

印纪传媒娱乐股份有限公司

审计报告

2016年1月1日-2016年12月31日



01092017040001073493
报告文号：苏公W[2017]A788



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公W[2017]A788号

印纪娱乐传媒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的印纪娱乐传媒股份有限公司(以下简称“印纪传媒”)的财务报表,包括2016年12月31日合并及母公司的资产负债表,2016年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是印纪传媒管理层的责任,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,印纪传媒公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了印纪传媒2016年12月31日合并及母公司的财务状况以及2016年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	283,371,317.72	270,704,861.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	171,153,753.96	92,578,030.20
应收账款	六、3	1,562,461,027.64	1,258,085,867.96
预付款项	六、4	497,417,360.94	458,977,609.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	47,725,982.27	42,702,032.14
存货	六、6	558,386,161.47	187,686,742.62
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	43,208,875.21	29,672,117.67
流动资产合计		3,163,724,479.21	2,340,407,261.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	25,000,000.00	25,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	287,727,580.73	168,614,328.33
投资性房地产			
固定资产	六、10	18,478,310.19	12,045,044.20
在建工程	六、11	1,310,956.71	25,592,341.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	5,755,364.64	6,242,855.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	32,056,036.87	15,303,563.05
递延所得税资产	六、14	13,071,739.34	8,822,580.69
其他非流动资产	六、15	69,887,464.81	28,611,540.26
非流动资产合计		453,287,453.29	290,232,253.92
资产总计		3,617,011,932.50	2,630,639,514.92

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	六、16	170,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	364,864,605.78	266,646,855.22
预收款项	六、18	18,149,413.79	15,884,109.65
应付职工薪酬	六、19	8,649,938.69	8,127,715.32
应交税费	六、20	48,408,557.21	63,315,476.26
应付利息	六、21	9,911,340.65	753,500.01
应付股利			
其他应付款	六、22	37,978,972.67	4,466,473.12
一年内到期的非流动负债	六、23	20,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	六、24	399,224,991.86	
流动负债合计		1,077,187,820.65	839,194,129.58
非流动负债:			
长期借款	六、25	60,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000,000.00	
负债合计		1,137,187,820.65	839,194,129.58
股东权益:			
股本	六、26	73,948,803.00	73,948,803.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	-16,269,964.09	-16,590,644.22
减: 库存股			
其他综合收益	六、28	43,032,311.72	13,089,987.28
专项储备			
盈余公积	六、29	102,192,266.02	102,192,266.02
一般风险准备			
未分配利润	六、30	2,076,828,937.43	1,423,304,296.65
归属于母公司股东权益合计		2,279,732,354.08	1,595,944,708.73
少数股东权益		200,091,757.77	195,500,676.61
股东权益合计		2,479,824,111.85	1,791,445,385.34
负债和股东权益总计		3,617,011,932.50	2,630,639,514.92

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


 吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人:


 吴冰
5109000001164

会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		2,505,517,764.93	1,881,524,211.94
其中：营业收入	六、31	2,505,517,764.93	1,881,524,211.94
二、营业总成本		1,728,940,383.97	1,240,864,243.43
其中：营业成本	六、31	1,454,792,091.73	992,697,370.70
税金及附加	六、32	32,594,050.56	18,773,163.00
销售费用	六、33	115,114,595.16	112,309,661.99
管理费用	六、34	68,046,142.79	56,851,862.59
财务费用	六、35	35,246,223.80	33,202,175.05
资产减值损失	六、36	23,147,279.93	27,030,010.10
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）	六、37	-2,154,019.38	-1,042,221.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,154,019.38	-1,042,221.13
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		774,423,361.58	639,617,747.38
加：营业外收入	六、38	74,167,845.85	91,482,493.13
其中：非流动资产处置利得		4,823.40	13,600.00
减：营业外支出	六、39	1,416,195.90	2,015,989.11
其中：非流动资产处置损失		22,256.12	68,759.68
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		847,175,011.53	729,084,251.40
减：所得税费用	六、40	110,141,539.58	151,801,673.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		737,033,471.95	577,282,577.69
归属于母公司股东的净利润		730,954,886.33	574,336,623.83
少数股东损益		6,078,585.62	2,945,953.86
六、其他综合收益的税后净额		29,942,324.44	11,438,923.52
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,942,324.44	11,438,923.52
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		29,942,324.44	11,438,923.52
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		29,942,324.44	11,438,923.52
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		766,975,796.39	588,721,501.21
归属于母公司股东的综合收益总额		760,897,210.77	585,775,547.35
归属于少数股东的综合收益总额		6,078,585.62	2,945,953.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.6608	
(二) 稀释每股收益		0.6608	

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人：

吴冰
5109000001164

会计机构负责人：

88



合并现金流量表

2016年度

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		2,425,507,111.00	1,881,129,534.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	91,220,349.87	99,775,331.94
经营活动现金流入小计		2,516,727,460.87	1,980,904,866.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,679,537,249.08	1,359,070,563.15
支付给职工以及为职工支付的现金		116,633,024.07	104,685,261.03
支付的各项税费		244,962,824.65	270,394,801.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	424,725,583.72	62,295,913.57
经营活动现金流出小计		2,465,858,681.52	1,796,446,539.52
经营活动产生的现金流量净额		50,868,779.35	184,458,326.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,791,750.43	
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		15,576.60	13,600.00
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		1,807,327.03	13,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,467,252.75	57,565,014.30
投资支付的现金		110,382,345.80	239,656,549.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,849,598.55	297,221,563.76
投资活动产生的现金流量净额		-112,042,271.52	-297,207,963.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			196,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			196,000,000.00
取得借款收到的现金		250,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		650,000,000.00	596,000,000.00
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	405,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,632,151.06	84,055,262.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,315,680.00	996,226.42
筹资活动现金流出小计		580,947,831.06	490,051,489.08
筹资活动产生的现金流量净额		69,052,168.94	105,948,510.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,787,779.80	11,438,923.52
五、现金及现金等价物净增加额		12,666,456.57	4,637,797.52
加：期初现金及现金等价物余额		270,704,861.15	266,067,063.63
六、期末现金及现金等价物余额		283,371,317.72	270,704,861.15

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人：

吴冰
5109000001164

会计机构负责人：

(Signature)

合并所有者权益变动表
2016年度

编制单位：乐视网信息技术（北京）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数											上年数										
	归属于母公司股东的权益											归属于母公司股东的权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	73,948,803.00		-16,590,644.22		13,089,987.28		102,192,266.02		1,423,304,296.65	195,500,676.61	1,791,445,385.34	73,948,803.00		-21,866,859.02		1,651,063.76	93,875,740.82			912,591,516.27	46,644,145.10	1,106,844,409.93
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	73,948,803.00		-16,590,644.22		13,089,987.28		102,192,266.02		1,423,304,296.65	195,500,676.61	1,791,445,385.34	73,948,803.00		-21,866,859.02		1,651,063.76	93,875,740.82			912,591,516.27	46,644,145.10	1,106,844,409.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			320,680.13		29,942,324.44				653,524,640.78	4,591,081.16	688,378,726.51			5,276,214.80		11,438,923.52	8,316,525.20			510,712,780.38	148,856,531.51	684,600,975.41
（一）综合收益总额					29,942,324.44				730,954,886.33	6,078,585.62	766,975,796.39					11,438,923.52				574,336,623.83	2,945,953.86	588,721,501.21
（二）股东投入和减少资本			320,680.13						-1,487,504.46	-1,166,824.33				5,276,214.80						145,910,577.65	151,186,792.45	
1、股东投入的普通股																					196,000,000.00	196,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入股东权益的金额																						
4、其他			320,680.13						-1,487,504.46	-1,166,824.33				5,276,214.80						-50,089,422.35	-44,813,207.55	
（三）利润分配									-77,430,245.55	-77,430,245.55							8,316,525.20			-63,623,843.45	-55,307,318.25	
1、提取盈余公积																	8,316,525.20			-8,316,525.20		
2、提取一般风险准备																						
3、对股东的分配									-77,430,245.55	-77,430,245.55										-55,307,318.25	-55,307,318.25	
4、其他																						
（四）股东权益内部结转																						
1、资本公积转增资本（或股本）																						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	73,948,803.00		-16,269,964.09		43,032,311.72		102,192,266.02		2,076,828,937.43	200,091,757.77	2,479,824,111.85	73,948,803.00		-16,590,644.22		13,089,987.28	102,192,266.02			1,423,304,296.65	195,500,676.61	1,791,445,385.34

截至第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人：

吴冰
5109000001164

会计机构负责人：

88

母公司资产负债表

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金		772,285.72	96,997.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		438,679.25	683,018.87
应收利息			
应收股利			27,500,000.00
其他应收款		368,200,650.69	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,813,769.30	20,758,640.15
流动资产合计		390,225,384.96	49,038,656.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、1	6,011,977,900.00	6,011,977,900.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,011,977,900.00	6,011,977,900.00
资产总计		6,402,203,284.96	6,061,016,556.30

(转下页)

母公司资产负债表(续)

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		177,615.00	148,285.00
应交税费		58,338.13	40,488.35
应付利息		9,490,000.00	
应付股利			
其他应付款		2,299,998.06	29,255,974.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		399,224,991.86	
流动负债合计		411,250,943.05	29,444,747.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		411,250,943.05	29,444,747.70
股东权益：			
股本	十五、2	1,106,146,365.00	1,106,146,365.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,588,071,907.73	4,588,043,605.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,497,707.12	25,497,707.12
一般风险准备			
未分配利润		271,236,362.06	311,884,130.65
股东权益合计		5,990,952,341.91	6,031,571,808.60
负债和股东权益总计		6,402,203,284.96	6,061,016,556.30

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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

2016年度

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,906,162.90	1,770,993.09
财务费用		10,528,995.95	-4,900.38
资产减值损失		252.31	
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）	十五、3	49,930,245.55	85,000,000.00
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）		36,494,834.39	83,233,907.29
加：营业外收入		287,642.57	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			68,655.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,782,476.96	83,165,252.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,782,476.96	83,165,252.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		36,782,476.96	83,165,252.04

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人：

吴冰
5109000001164

会计机构负责人：

88



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,351,013.54	701,517.03
经营活动现金流入小计		5,351,013.54	701,517.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,867,510.00	1,076,226.65
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		400,444,759.00	724,748.43
经营活动现金流出小计		402,312,269.00	1,800,975.08
经营活动产生的现金流量净额		-396,961,255.46	-1,099,458.05
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		77,430,245.55	57,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		77,430,245.55	57,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		77,430,245.55	57,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,478,021.65	55,307,318.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,315,680.00	996,226.42
筹资活动现金流出小计		79,793,701.65	56,303,544.67
筹资活动产生的现金流量净额		320,206,298.35	-56,303,544.67
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		675,288.44	96,997.28
加：期初现金及现金等价物余额		96,997.28	
六、期末现金及现金等价物余额		772,285.72	96,997.28

载于第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

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
2016年度

编制单位：世纪华联传媒股份有限公司

项 目	本年数												上年数												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,106,146,365.00				4,588,043,605.83				25,497,707.12		311,884,130.65	6,031,571,808.60	1,106,146,365.00					4,587,856,813.38				17,181,181.92		292,342,722.06	6,003,527,082.36
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	1,106,146,365.00				4,588,043,605.83				25,497,707.12		311,884,130.65	6,031,571,808.60	1,106,146,365.00					4,587,856,813.38				17,181,181.92		292,342,722.06	6,003,527,082.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,301.90						-40,647,768.59	-40,619,466.69						186,792.45				8,316,525.20		19,541,408.59	28,044,726.24
（一）综合收益总额											36,782,476.96	36,782,476.96											83,165,252.04		83,165,252.04
（二）股东投入和减少资本					28,301.90							28,301.90						186,792.45							186,792.45
1、股东投入的普通股																									
2、其他权益工具持有者投入资本																									
3、股份支付计入股东权益的金额																									
4、其他					28,301.90							28,301.90						186,792.45							186,792.45
（三）利润分配											-77,430,245.55	-77,430,245.55										8,316,525.20		-63,623,843.45	-55,307,318.25
1、提取盈余公积																						8,316,525.20		-8,316,525.20	
2、提取一般风险准备																									
3、对股东的分配											-77,430,245.55	-77,430,245.55											-55,307,318.25		-55,307,318.25
4、其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1、资本公积转增资本(或股本)																									
2、盈余公积转增资本(或股本)																									
3、盈余公积弥补亏损																									
4、其他																									
（五）专项储备																									
1、本期提取																									
2、本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	1,106,146,365.00				4,588,071,907.73				25,497,707.12		271,236,362.06	5,990,952,341.91	1,106,146,365.00					4,588,043,605.83				25,497,707.12		311,884,130.65	6,031,571,808.60

截至第13页至第72页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

吴冰
5109000001164

主管会计工作负责人

吴冰
5109000001164

会计机构负责人

51

印纪娱乐传媒股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司登记信息

公司名称：印纪娱乐传媒股份有限公司

法定代表人：吴冰

注册资本：110,614.6365 万元

注册号：91510900754701583H

公司成立日期：2003 年 8 月 22 日

住所：四川省遂宁市滨江南路 666 号

经营范围：制作、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐文化信息咨询；制作、代理、发布户内外各类广告及影视广告；企业形象策划，公关咨询；公共关系专业培训。（在取得相关行政许可后，按许可部门核定的经营项目开展经营活动，未取得相关行政许可的，不得开展经营活动）。

2、公司历史沿革

印纪娱乐传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名四川高金食品股份有限公司（以下简称高金食品）。高金食品系经四川省人民政府“川府函〔2003〕183 号文”批准，由高达明、金翔宇、邓江、陈林、唐桂英共同发起设立，于 2003 年 8 月 22 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省遂宁市。

根据高金食品 2014 年第三次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川高金食品股份有限公司重大资产重组及向肖文革等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕1142 号），及《关于核准豁免肖文革及一致行动人要约收购四川高金食品股份有限公司股份义务的批复》（证监许可〔2014〕1143 号）批准，高金食品向印纪影视娱乐传媒有限公司（以下简称印纪影视）全体股东非公开发行人民币普通 897,496,365 股（A 股）（每股面值 1 元，发行价为 5.98 元/股），并进行资产置换，取得印纪影视 100%股权。变更后公司注册资本为 110,614.6365 万元，总股本为 110,614.6365 万股。

2015 年 1 月 5 日，公司完成工商变更登记手续并取得由四川省遂宁市工商行政管理局换发的营业执照，公司名称由“四川高金食品股份有限公司”变更为“印纪娱乐传媒股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2015 年 1 月 15 日起，公司证券简称由“高金食品”变更为“印纪传媒”，证券代码仍为“002143”。

公司现持有变更后统一社会信用代码为 91510900754701583H 的营业执照，注册资本为人民币

110,614.6365 万元，折 110,614.6365 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股 A 股 88,128.0567 万股，无限售条件的流通股 A 股 22,486.5798 万股。公司股票已于 2007 年 7 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属广告传媒及影视行业。主要经营活动为：影视剧、影视广告、户内外各类广告、影视娱乐文化信息的制作、代理和销售。主要产品或提供的劳务：整合营销服务和影视剧的投资、制作、发行及衍生业务。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 27 日第五届第二十八次董事会批准对外报出。

本公司将印纪影视、浙江天弘光耀传媒有限公司、四川印纪影视传媒有限公司、DMG (Hong Kong) Group Limited 等 14 家公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

经评估，本公司管理层认为本公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事广告传媒及影视业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本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。本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。

2、营业周期

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。

3、记账本位币

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

4、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。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金

融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他

金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确

认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含

再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项账面余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
押金保证金组合	按相同应收账款的款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
押金保证金组合	对合同履约期间内的押金、保证金按其余额 1%计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-6 月（含 6 个月，下同）	1.00	1.00
6-12 月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A 单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

B 坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

①原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入影视剧制作成本。

②在产品是指公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动及其他制作服务等制作成本。

③库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品成本以及在日常活动中影院持有以备出售的商品。

（2）存货取得的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。其中公司从事与其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：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；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将

该款项转作影视剧库存成本。

（3）发出存货的计价方法

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

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

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

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组

被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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四、8“金融工具”。

共同控制，是指本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，是指本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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
专用设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88-20.00
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本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。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类 别	使用寿命（年）
软件	3-10

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额 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（包括按照实际利率

法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会

计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部 转入当期损益。

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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计

入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

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

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

21、租赁

经营租赁的会计处理方法：公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、收入

（1）收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认劳务收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 根据以上原则，本公司主要业务收入确认和计量的具体方法如下：

①品牌管理收入：根据与客户签订合同中约定的服务期限及合同总额，在服务期限内按月平均确认收入。

②广告创制收入：包括广告拍摄及其他制作收入，广告制作完成并验收后确认收入。

③品牌推广收入：包括媒介及衍生收入。在相关的广告开始出现于公众面前时，根据与客户约定的广告投放期间和金额来确认收入。

④品牌公关收入：根据与客户签订的合同，在客户验收后确认收入。

⑤娱乐营销收入：包括植入贴片广告、栏目及衍生收入。

植入贴片广告及衍生收入：在相关的广告开始出现于公众面前时，根据与客户约定的广告投放时间和金额来确认收入。

栏目及衍生收入：分为栏目直接销售、以栏目换取广告时间并通过广告营销实现收入和植入贴片广告等多种实现收入方式。栏目直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节销售合同，公司制作相关栏目并提供给客户，按照提供栏目的进度确认收入。栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入的确认方式：公司以自制的节目换取节目广告时间，客户的广告发布后，根据广告的播出进度确认收入， $\text{收入} = \text{合同金额} \times \text{已经播出的期数占合同约定总期数的比例}$ 。

⑥影视及衍生收入：包括电影及衍生收入、电视剧收入。

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧制作成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的制作成本。该方法在具体使用时，一般由相关人员结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的制作成本。计算公式为：

$\text{计划制作成本结转率} = \text{影视剧入库的制作总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的销售收入总额} \times$

100%

本期（月）应结转的制作成本=本期（月）影视剧销售收入额×计划制作成本结转率

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

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本年不涉及由于执行新会计准则导致的会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年不存在重大会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业应纳税营业额	3%

税种	计税依据	税率
国家电影事业发展专项资金	累计票房收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
四川印纪影视传媒有限公司	15%
DMG (Hong Kong) Group Limited	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号），销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入免征增值税及营业税，优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知(2)》（国办发〔2014〕15号），对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入,电影发行企业取得的电影发行收入,电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税，优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

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），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。公司之子公司四川印纪影视传媒有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》规定，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部 国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）合并资产负债表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	278,652.81	395,102.30
银行存款	283,092,664.91	270,309,758.85

项目	期末数	期初数
合计	283,371,317.72	270,704,861.15
其中：存放在境外的款项总额	60,682,152.50	79,641,491.53

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	171,153,753.96	92,578,030.20
合计	171,153,753.96	92,578,030.20

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,100,000.00	
合计	9,100,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,619,856,049.11	100.00	57,395,021.47	3.54	1,562,461,027.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,619,856,049.11	100.00	57,395,021.47	3.54	1,562,461,027.64

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,298,629,851.53	100.00	40,543,983.57	3.12	1,258,085,867.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,298,629,851.53	100.00	40,543,983.57	3.12	1,258,085,867.96

注：对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，未发生减值，包括在账龄分析法组合中一起进行减值测试。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月,下同)	1,311,323,757.10	13,113,237.58	1.00
6-12 月	87,715,933.49	4,385,796.67	5.00
1-2 年	176,280,477.13	17,628,047.72	10.00
2-3 年	44,535,881.39	22,267,939.50	50.00
3 年以上			
合计	1,619,856,049.11	57,395,021.47	

(续一)

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月,下同)	908,172,521.87	9,081,725.23	1.00
6-12 月	167,239,492.66	8,361,974.64	5.00
1-2 年	222,352,837.00	22,235,283.70	10.00
2-3 年			50.00
3 年以上	865,000.00	865,000.00	100.00
合计	1,298,629,851.53	40,543,983.57	

注：由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

(2) 2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,059,833.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
一汽大众销售有限责任公司	非关联方	221,854,404.26	2 年以下	13.70	2,549,273.04
霍尔果斯不二文化传媒有限公司	非关联方	195,206,600.00	1-6 个月	12.05	1,952,066.00
盛唐时代（北京）数码影视制作 有限责任公司	非关联方	123,200,000.00	1-6 个月	7.61	1,232,000.00
一汽轿车销售有限公司	非关联方	93,588,587.98	1-6 个月	5.78	935,885.88
天津一汽汽车销售有限公司	非关联方	81,111,497.72	3 年以下	5.01	8,100,277.29
合计		714,961,089.96		44.15	14,769,502.21

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	444,345,170.17	89.33	384,546,487.38	83.78
1 至 2 年	17,230,101.39	3.46	61,476,034.33	13.40
2 至 3 年	35,704,509.38	7.18	12,955,087.55	2.82
3 年以上	137,580.00	0.03		
合计	497,417,360.94	100.00	458,977,609.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
中央电视台	39,354,054.76	待抵广告款
上海刘乡江影视文化工作室	4,535,000.00	影视投资款
合计	43,889,054.76	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京光耀天润广告有限公司	非关联方	185,024,642.81	1 年以内	未达到结算条件
中央电视台	非关联方	39,354,054.76	1-2 年、 2-3 年	未达到结算条件
上海知者乐乎影视传媒有限公司	非关联方	32,500,000.00	1 年以内	未达到结算条件

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京国龙影业投资股份有限公司	非关联方	30,250,000.00	1 年以内	未达到结算条件
浙江省永康银禾影视文化有限公司	非关联方	28,000,000.00	1 年以内	未达到结算条件
合计		315,128,697.57		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,593,880.16	100.00	867,897.89	1.76	47,725,982.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,593,880.16	100.00	867,897.89	1.76	47,725,982.27

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,243,257.65	100.00	541,225.51	1.25	42,702,032.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,243,257.65	100.00	541,225.51	1.25	42,702,032.14

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月,下同)	2,101,693.14	21,016.93	1.00
6-12 月	4,840,161.02	241,017.49	5.00
1-2 年	2,103,813.50	210,381.34	10.00
合计	9,045,667.66	472,415.76	

(续)

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月,下同)	4,631,548.47	46,315.49	1.00
6-12 月	41,249.18	2,062.46	5.00
1-2 年	799,000.00	79,900.00	10.00
2-3 年	71,904.00	35,952.00	50.00
合计	5,543,701.65	164,229.95	

②组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	39,548,212.50	395,482.13	1.00
合计	39,548,212.50	395,482.13	1.00

(续)

组合名称	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	37,699,556.00	376,995.56	1.00
合计	37,699,556.00	376,995.56	1.00

(2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 326,672.38 元; 本期转回坏账准备 0.00 元。

(3) 按其他应收对象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	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中央电视台	押金保证金	11,200,000.00	2-3 年、3 年 以上	23.05	112,000.00
福建合众文化传媒有限公司	押金保证金	9,000,000.00	2-3 年	18.52	90,000.00

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
司					
长沙纵畅信息技术有限公司	应收暂付款	6,666,700.00	1-2 年	13.72	666,670.00
中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	押金保证金	4,713,000.00	6-12 个月	9.7	47,130.00
北京光耀天润广告有限公司	押金保证金	3,800,000.00	3 年以上	7.82	38,000.00
合计	—	35,379,700.00	—	72.81	953,800.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,968,480.24		8,968,480.24
在产品	266,379,399.92	5,760,773.59	260,618,626.33
库存商品	288,799,054.90		288,799,054.90
低值易耗品			
合计	564,146,935.06	5,760,773.59	558,386,161.47

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,075,701.67		10,075,701.67
在产品	113,472,647.08		113,472,647.08
库存商品	64,136,393.87		64,136,393.87
低值易耗品	2,000.00		2,000.00
合计	187,686,742.62		187,686,742.62

(2) 影视栏目类存货前 5 名

剧目名称	期末数	项目类型	占公司全部存货余额 的比例 (%)
翡翠恋人	84,875,098.61	电视剧	15.04
中国式不婚	42,385,471.60	电视剧	7.51

剧目名称	期末数	项目类型	占公司全部存货余额的比例（%）
功夫笨小子	42,177,594.35	电视剧	7.48
二毛驴从军记	38,607,070.01	电视剧	6.84
古城小女人	36,601,177.15	电视剧	6.49
合计	244,646,411.72		43.36

(3) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		5,760,773.59				5,760,773.59

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
期末留抵进项税	43,208,875.21	29,080,028.45
预缴企业所得税		592,089.22
合计	43,208,875.21	29,672,117.67

8、可供出售金融工具

(1) 明细分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00
其中：按成本价值计量的权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00
其中：按成本价值计量的权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00
合计	25,000,000.00		25,000,000.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	25,000,000.00			25,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司					20.00%	
合计						

(3) 其他说明

重庆镜尚全网科技文化发展有限公司系由本公司之子公司四川印纪影视传媒有限公司投资，由于四川印纪影视传媒有限公司未向其委派董事，不参与其具体经营管理，不能对其实施重大影响，故本公司将其划分为可供出售金融资产。

9、长期股权投资

(1) 分类

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	287,727,580.73		287,727,580.73
合计	287,727,580.73		287,727,580.73

(续)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	168,614,328.33		168,614,328.33
合计	168,614,328.33		168,614,328.33

(2) 明细情况

被投资单位	本期增减变动				
	期初数	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他损益
Chorokbaem Media 股份有限公司	144,244,115.43	1,039,152.01			10,528,119.77
湖南广电网络云数据有限公司[注]	24,370,212.90	55,300,000.00		-2,175,147.87	
深圳印纪光大投资		34,000,000.00			

被投资单位	本期增减变动				
	期初数	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他损益
咨询合伙企业（有限合伙）					
深圳印纪光大文化产业投资合伙企业（有限合伙）		400,000.00			
衍界（北京）文化产业有限公司		20,000,000.00		21,128.49	
合计	168,614,328.33	110,739,152.01		-2,154,019.38	10,528,119.77

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Chorokbaem Media 股份有限公司					155,811,387.21	
湖南广电网络云数据有限公司[注]					77,495,065.03	
深圳印纪光大投资咨询合伙企业（有限合伙）					34,000,000.00	
深圳印纪光大文化产业投资合伙企业（有限合伙）					400,000.00	
衍界（北京）文化产业有限公司					20,021,128.49	
合计					287,727,580.73	

[注]：（1）Chorokbaem Media 股份有限公司 2016 年度经营业绩为正数，但目前 Chorokbaem Media 股份有限公司股价已处于与大股东约定的回售条款区域，出于谨慎原则，待情况明朗后再进行损益调整。

（2）本公司之子公司印纪湘广传媒有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30%股权，本公司之子公司深圳瑞德投资有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30%股权，合计持有 60%股权，但委派的董事人数不足董事会人数的一半，本公司对其不具有控制，故将其作为联营企业。

(3) 本公司之子公司印纪影视娱乐传媒有限公司与深圳光大本年度成立印纪光大咨询合伙企业, 印纪影视出资 40%。印纪影视与印民光大合伙企业共同成立光大基金深圳印纪光大文化产业投资合伙企业(有限合伙)基金的募资仍在进行。

10、固定资产

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,543,950.22	9,329,027.77	10,152,273.02	1,982,906.00	24,008,157.01
2、本期增加金额	30,333.75	626,872.05	11,614,046.67		12,271,252.47
(1) 购置	30,333.75	626,872.05	5,268,474.67		5,925,680.47
(2) 在建工程转入			6,345,572.00		6,345,572.00
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额	10,829.00	585,485.92	299,914.36	1,982,906.00	2,879,135.28
(1) 处置或报废	10,829.00	585,485.92	299,914.36	1,982,906.00	2,879,135.28
4、期末数	2,563,454.97	9,370,413.90	21,466,405.33		33,400,274.20
二、累计折旧					
1、年初余额	1,634,958.30	7,906,976.52	2,421,177.99		11,963,112.81
2、本期增加金额	217,821.22	966,668.47	2,645,925.79		3,830,415.48
(1) 计提	217,821.22	966,668.47	2,645,925.79		3,830,415.48
3、本期减少金额	10,829.00	583,077.04	277,658.24		871,564.28
(1) 处置或报废	10,829.00	583,077.04	277,658.24		871,564.28
4、期末数	1,841,950.52	8,290,567.95	4,789,445.54		14,921,964.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	721,504.45	1,079,845.95	16,676,959.79		18,478,310.19
2、期初账面价值	908,991.92	1,422,051.25	7,731,095.03	1,982,906.00	12,045,044.20

11、在建工程

(1) 明细

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
影院装修工程			
办公楼装修	1,310,956.71		1,310,956.71
合计	1,310,956.71		1,310,956.71

(续)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
影院装修工程	22,218,619.82		22,218,619.82
办公楼装修	3,373,721.74		3,373,721.74
合计	25,592,341.56		25,592,341.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/ 长期待摊费用	期末余额
影院装修工程	3,836 万元	22,218,619.82	3,046,619.90	25,265,239.72	
办公楼装修	380 万元	3,373,721.74	425,405.97	2,488,171.00	1,310,956.71
合计		25,592,341.56	3,472,025.87	27,753,410.72	1,310,956.71

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工 程 进 度(%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
影院装修工程	94.22	100.00				自有资金
办公楼装修	99.98	99.98				自有资金
合计						

12、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	8,102,893.64	389,785.84		8,492,679.48
其中：软件	8,102,893.64	389,785.84		8,492,679.48
二、累计摊销合计	1,860,037.81	877,277.03		2,737,314.84
其中：软件	1,860,037.81	877,277.03		2,737,314.84
三、账面净值合计	6,242,855.83			5,755,364.64
其中：软件	6,242,855.83			5,755,364.64

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计				
其中：软件				
五、账面价值合计	6,242,855.83			5,755,364.64
其中：软件	6,242,855.83			5,755,364.64

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	15,063,563.05	23,825,944.87	6,953,471.05		31,936,036.87
其他	240,000.00	229,257.48	349,257.48		120,000.00
合计	15,303,563.05	24,055,202.35	7,302,728.53		32,056,036.87

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末数		期初数	
	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	63,063,091.82	13,077,021.46	39,848,324.75	8,822,580.69
可抵扣亏损				
合计	63,063,091.82	13,077,021.46	39,848,324.75	8,822,580.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资收益调整	21,128.48	5,282.12		
合计	21,128.48	5,282.12		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资产和 负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产 或负债期末余 额	抵销后递延所得税 资产 或负债期末余 额	抵销后递延所得税 资产 或负债期初余 额
递延所得税资产		13,071,739.34		8,822,580.69
合计		13,071,739.34		8,822,580.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损额	69,508,408.90	51,193,725.29
资产减值准备	960,601.13	
合计	70,469,010.03	51,193,725.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017 年	16,356.31	112,734.35	
2018 年	4,640,263.24	4,640,263.24	
2019 年	34,272,086.76	34,272,086.76	
2020 年	12,168,640.94	12,168,640.94	
2021 年	18,411,061.65		
2022 年			
合计	69,508,408.90	51,193,725.29	

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
机顶盒投放项目	69,887,464.81	28,611,540.26
合计	69,887,464.81	28,611,540.26

16、短期借款

项 目	期初数	本期增加	本期归还	期末数
质押借款	250,000,000.00		250,000,000.00	
保证借款	150,000,000.00	170,000,000.00	150,000,000.00	170,000,000.00
合计	400,000,000.00	170,000,000.00	400,000,000.00	170,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末数	期初数
应付采购款	356,274,561.61	250,061,463.91
应付工程款、长期资产购置款	8,590,044.17	16,585,391.31
合计	364,864,605.78	266,646,855.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安曲江春天融和影视文化有限 责任公	12,228,400.00	由于电视剧发行款尚未收回，故 电视剧购买款尚未完全支付。
北京力德博纳会展服务有限公司	7,335,360.00	其他
合计	19,563,760.00	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末数	期初数
货款	18,149,413.79	15,884,109.65
合计	18,149,413.79	15,884,109.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	金额	未偿还或结转的原因
北京中视天洋广告有限公司	157,750.00	未到结算期
众泰汽车控股集团有限公司	76,560.00	未到结算期
合计	234,310.00	

(3) 期末余额预收款项重要客户情况

单位名称	账面余额	款项性质	账龄
上海知者乐乎影视传媒有限公司	10,200,000.00	货款	1 年以内
ORIENT DIGITAL ENTERTAINMENT	1,387,447.63	货款	1 年以内
北京滴水天下影视传媒有限公司	921,269.32	货款	1 年以内
合计	12,508,716.95		

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	7,389,371.00	113,420,465.94	112,530,414.03	8,279,422.91
二、离职后福利-设定提存计划	738,344.32	3,734,781.51	4,102,610.05	370,515.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,127,715.32	117,155,247.45	116,633,024.08	8,649,938.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,412,534.03	100,823,153.49	100,351,398.93	6,884,288.59
2、职工福利费	28,573.97	214,335.7	242,909.67	
3、社会保险费	330,705.56	6,206,130.97	5,837,356.49	699,480.04
其中：医疗保险费	300,408.49	5,832,803.62	5,460,630.79	672,581.32
工伤保险费	12,611.96	112,710.45	116,863.10	8,459.31
生育保险费	17,685.11	260,616.90	259,862.60	18,439.41
4、住房公积金	148,200.76	3,500,331.00	3,455,153.00	193,378.76
5、工会经费和职工教育经费	447,102.60	1,370,614.69	1,336,685.15	481,032.14
6、短期带薪缺勤				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
7、短期利润分享计划				
合计	7,389,371.00	113,420,465.94	112,530,414.03	8,279,422.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险	698,786.48	854,333.69	1,473,446.47	79,673.70
2、失业保险费	39,557.84	2,880,447.82	2,629,163.58	290,842.08
合计	738,344.32	3,734,781.51	4,102,610.05	370,515.78

20、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	22,239,556.99	6,128,907.18
企业所得税	20,483,386.90	53,473,747.79
个人所得税	1,882,586.90	1,540,975.03
文化事业建设费	4,845.00	838,610.25
城市维护建设税	1,934,846.65	337,832.39
教育费附加	828,760.67	202,070.28
地方教育费附加	553,254.90	134,713.70
水利建设基金		339,678.51
印花税	329,426.71	206,611.73
价格调节基金	-0.01	31,219.84
电影专项资金	151,892.50	80,569.51
营业税		540.05
合计	48,408,557.21	63,315,476.26

21、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	101,121.76	132,802.09
短期借款应付利息	9,810,218.89	620,697.92
合计	9,911,340.65	753,500.01

22、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
暂借款	22,700,000.00	
保证金	1,490,000.00	

项目	期末数	期初数
应付费用	5,542,068.06	4,048,917.03
应付暂收款	2,692,287.00	332,734.91
其他	5,554,617.61	84,821.18
合计	37,978,972.67	4,466,473.12

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	80,000,000.00
合计	20,000,000.00	80,000,000.00

24、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券	399,224,991.86	
合计	399,224,991.86	

25、长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

26、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本金额	73,948,803.00					73,948,803.00
股份总数(股)	1,106,146,365.00					1,106,146,365.00

注：根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司（即购买方印纪影视）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。

因此，按法律上子公司股本金额 60,000,000 元及根据持股比例推算，在企业合并过程中需模拟发行的权益性工具金额为 13,948,803 元，合并财务报表股本金额为 73,948,803 元。

股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-17,123,405.84			-17,123,405.84
其他资本公积	532,761.62	320,680.13		853,441.75

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	-16,590,644.22	320,680.13		-16,269,964.09

28、其他综合收益

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	13,089,987.28	29,942,324.44			29,942,324.44		43,032,311.72
其中：外币财务报表折算差额	13,089,987.28	29,942,324.44			29,942,324.44		43,032,311.72
其他综合收益合计	13,089,987.28	29,942,324.44			29,942,324.44		43,032,311.72

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	102,192,266.02			102,192,266.02
合计	102,192,266.02			102,192,266.02

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,423,304,296.65	912,591,516.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,423,304,296.65	912,591,516.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	730,954,886.33	574,336,623.83
减：提取法定盈余公积		8,316,525.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	77,430,245.55	55,307,318.25
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,076,828,937.43	1,423,304,296.65

(二) 合并利润表项目注释

31、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,478,955,737.06	1,449,583,928.95	1,881,315,414.00	992,697,370.70
其他业务	26,562,027.87	5,208,162.78	208,797.94	
合计	2,505,517,764.93	1,454,792,091.73	1,881,524,211.94	992,697,370.70

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,254,752.30	2,186,781.76
教育费附加	2,706,436.10	1,264,730.85
地方教育费附加	1,785,894.37	843,153.99
文化事业建设费	20,444,743.74	13,542,722.19
国家电影事业发展专项资金	1,216,747.17	935,234.16
营业税	906.60	540.05
水利基金	1,184,504.02	
价调基金	66.26	
合计	32,594,050.56	18,773,163.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,934,982.27	81,790,562.33
差旅交通费	4,615,397.13	6,265,272.99
折旧摊销费	10,085,196.49	6,109,936.04
办公费	1,699,131.75	4,197,446.26
物业租赁费	4,607,712.43	4,055,717.81
影片业务支出	1,946,688.90	2,298,531.73
业务宣传费	2,243,492.55	1,569,861.97
业务招待费	857,965.69	1,102,615.91
其他	6,124,027.95	4,919,716.95
合计	115,114,595.16	112,309,661.99

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,311,845.89	23,404,602.49
租赁物业费	15,122,959.86	11,787,381.46
办公费	5,209,983.46	8,112,653.96
差旅交通费	3,181,621.86	4,392,419.34
通讯费		2,232,339.32
中介费用	5,506,782.78	2,218,373.08
折旧摊销费	1,370,103.18	1,490,035.33
其他	7,342,845.76	3,214,057.61
合计	68,046,142.79	56,851,862.59

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,729,140.89	28,507,624.90
经营性活动的票据贴现利息	1,472,610.28	1,351,147.83
利息收入	-890,007.54	-775,183.94
汇兑损益	2,830,478.53	3,616,311.20
手续费	104,001.64	502,275.06
合计	35,246,223.80	33,202,175.05

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,386,506.34	27,030,010.10
存货跌价损失	5,760,773.59	
合计	23,147,279.93	27,030,010.10

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,154,019.38	-1,042,221.13
合计	-2,154,019.38	-1,042,221.13

38、营业外收入**(1) 明细情况**

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

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,823.40	4,823.40	13,600.00	13,600.00
其中：固定资产处置利得	4,823.40	4,823.40	13,600.00	13,600.00
政府补助	73,844,068.28	73,844,068.28	91,416,211.51	91,416,211.51
其他	318,954.17	318,954.17	52,681.62	52,681.62
合计	74,167,845.85	74,167,845.85	91,482,493.13	91,482,493.13

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
专项资金奖励	66,078,643.06	75,786,739.85	收益相关	根据中共东阳市委、东阳市人民政府《关于进一步加快横店影视产业发展的若干意见》（市委〔2012〕46号），由浙江省横店影视产业实验区 拨入
专项资金奖励	5,540,172.39	13,850,500.00	收益相关	根据《遂宁市人民政府纪要研究给予印纪影视娱乐传媒有限公司优惠政策有关问题的纪要》（遂府阅〔2014〕38号），由遂宁市国库支付管理局 拨入。
水利基金返还	1,233,772.16	1,214,800.00	收益相关	根据中共东阳市委、东阳市人民政府《关于进一步加快横店影视产业发展的若干意见》（市委〔2012〕46号），由待解报预算收入拨入。
地方电影事业发展专项资金	0	200,000.00	收益相关	根据新乡市财政局《关于下达 2015 年国家补助地方电影事业发展专项资金的通知》（新财预〔2015〕583号）文件，由新乡市财政局拨入
个税手续费返还	287,642.52	151,283.00	收益相关	根据中共东阳市委、东阳市人民政府《关于进一步加快横店影视产业发展的若干意见》（市委〔2012〕46号），由北京市朝阳区地方税务局拨

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
				入。
个税手续费返还	198,838.15	82,297.73	收益相关	由浙江省东阳市国家税务局拨入。
个税手续费返还	0	40,878.71	收益相关	根据中共东阳市委、东阳市人民政府《关于进一步加快横店影视产业发展的若干意见》（市委〔2012〕46号），由浙江横店影视实验区拨入
个税手续费返还	0	36,112.22	收益相关	由上海市黄浦区国家税务局拨入。
政府特别奖励资金	500,000.00	50,000.00	收益相关	根据《遂宁市人民政府办公室关于印发<遂宁 2014 年稳增长工作方案>的通知》（遂府办发〔2014〕3号），由遂宁经济技术开发区财政局拨入。
政府特别奖励资金	5,000.00	3,600.00	收益相关	根据《遂宁经济开发区管委会党政办公室主任办公会议纪要》，由遂宁经济技术开发区管理委员会拨入。
合计	73,844,068.28	91,416,211.51		

39、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	22,256.12	22,256.12	68,759.68	68,759.68
其中：固定资产处置损失	22,256.12	22,256.12	68,759.68	68,759.68
地方水利建设基金			1,738,148.64	
价格调节基金			132,441.27	
其他	1,393,939.78	1,393,939.78	76,639.52	76,639.52
合计	1,416,195.90	1,416,195.90	2,015,989.11	145,399.20

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	113,933,903.61	157,208,331.89
上期所得税费用	456,794.62	
递延所得税费用	-4,249,158.65	-5,406,658.18
合计	110,141,539.58	151,801,673.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	847,175,011.53	729,084,251.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,793,752.88	173,156,512.14
子公司适用不同税率的影响	-106,770,372.21	-6,701,237.50
调整以前期间所得税的影响	456,794.62	
非应税收入的影响		-17,692,951.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	95,944.00	42,044.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,357.01	-90,673.14
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,649,777.30	3,087,978.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	110,141,539.58	151,801,673.71

(三) 合并现金流量表项目注释

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,486,274.05	7,583,936.49
保证金		
利息收入	890,007.54	775,183.94
政府补助	73,844,068.28	91,416,211.51
其他		
合计	91,220,349.87	99,775,331.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
影片业务费	1,946,688.90	2,298,531.73
物业租赁费	19,730,672.30	15,843,099.27

项目	本期发生额	上期发生额
办公通讯费	15,627,382.40	14,542,439.54
其他往来款净额	375,433,713.73	4,489,539.49
差旅交通费	7,797,019.00	10,657,692.33
业务招待费	986,994.49	1,102,615.91
其他	11,000,131.9	13,361,995.30
合计	424,725,583.72	62,295,913.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资过程中的中介机构费	2,315,680.00	996,226.42
合计	2,315,680.00	996,226.42

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	737,033,471.95	577,282,577.69
加：资产减值准备	23,147,279.93	27,030,010.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,830,415.48	2,699,143.57
无形资产摊销	877,277.03	928,467.37
长期待摊费用摊销	7,302,728.53	3,972,360.43
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）	17,432.72	55,159.68
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）	31,729,140.89	28,507,624.90
投资损失（收益以“－”号填列）	2,154,019.38	1,042,221.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,249,158.65	-5,406,658.18
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）	-373,238,596.92	-24,743,424.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-800,308,131.12	-368,743,968.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	422,572,900.13	-58,165,186.63
其他		

补充资料	2016 年	2015 年
经营活动产生的现金流量净额	50,868,779.35	184,458,326.84
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	283,371,317.72	270,704,861.15
减：现金的年初余额	270,704,861.15	266,067,063.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,666,456.57	4,637,797.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	283,371,317.72	270,704,861.15
其中：库存现金	278,652.81	395,102.30
可随时用于支付的银行存款	283,092,664.91	270,309,758.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	283,371,317.72	270,704,861.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	2016年12月31日	折算汇率	2016年12月31日
货币资金			
其中：美元	8,517,057.65	6.9370	59,082,828.92
港币	1,785,665.06	0.89451	1,597,295.25
英镑	0.02	8.5094	0.17

项 目	2016年12月31日	折算汇率	2016年12月31日
应收账款			
其中：美元	7,900,000.00	6.9370	54,802,300.00
港币			

2.境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
DMG (Hong Kong) Group Limited	香港	港币	经营所在地主要货币

七、合并财务报表范围

(一) 其他原因的合并范围变动

1.合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	设立	2016年7月8日	[注]	100%

[注]：根据《公司章程》约定，印纪影视尚未到认缴出资期限，截至2016年12月31日印纪影视尚未出资。

2.合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润	注
博明盛世传媒有限公司	清算注销	2016.05.18			[注 1]
印纪珑江传媒有限公司	股权转让	2016.07.11			[注 2]
四川印纪环球影视传媒有限公司	清算注销	2016.02.04	-13,649.28	-100.00	[注 3]
南京印纪影视娱乐传媒有限公司	清算注销	2016.11.29			[注 4]

[注 1] 博明盛世于2015年7月成立，未实际出资，未实际发生业务，于2016年5月工商注销。

[注 2] 印纪珑江未实际出资，以1元价格将股权转让。

[注 3] 四川印纪的投资款于2016.2.4汇回印纪影视。

[注 4] 南京印纪于2015年11月成立，未实际出资，未实际经营，2016年11月工商注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
印纪影视娱乐传媒有限公司	北京	浙江东阳	广告传媒及影视行业	100.00		反向购买 [注 1]

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
印纪之声文化传播(北京)有限公司	北京	北京	经营演出及经济业务		100.00	设立
浙江天弘光耀传媒有限公司	北京	浙江东阳	广告业、咨询、服务		100.00	设立
四川印纪影视传媒有限公司	北京	四川	广告传媒及影视行业		100.00	设立
唐山市布拉星格影院管理咨询有限公司	唐山	唐山	电影放映		100.00	设立
印纪湘广传媒有限公司	北京	新疆	广告业		51.00	设立
北京星光布拉格悦秀影院有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
北京布拉格影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	北京	新疆	广告制作及影视行业		100.00	设立
DMG (Hong Kong) Group Limited	香港	香港	影视剧投资、制作与发		100.00	同一控制下企业合并
星光布拉格(北京)影院投资管理有限公司	北京	北京	投资管理业		100.00	同一控制下企业合并
东莞市星光布拉格影院管理有限公司	东莞	东莞	电影放映		100.00	同一控制下企业合并
新乡市星光布拉格影院有限公司	新乡	新乡	电影放映		100.00	同一控制下企业合并
深圳瑞德投资有限公司	深圳	深圳	股权投资		51.00	非同一控制下企业合并 [注 2]

[注 1]: 本公司通过发行股份及资产置换方式取得印纪影视 100%股权, 法律上成为本公司之子公司, 但在会计上构成反向购买, 在合并报表中本公司成为其子公司。

[注 2]: 本公司之子公司印纪湘广传媒有限公司直接持有深圳瑞德投资有限公司 100%股权, 本公司间接持有印纪湘广传媒有限公司 51%股权, 故本公司间接持有深圳瑞德投资有限公司 51%股权。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
印纪湘广传媒有限公司	49.00			200,091,757.77

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数
-------	-----

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印纪湘广传媒 有限公司	96,228,152.76	69,887,464.81	244,167,905.62	39,817,379.56		39,817,379.56
合计	96,228,152.76	69,887,464.81	244,167,905.62	39,817,379.56		39,817,379.56

(续)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印纪湘广传媒 有限公司	148,980,541.59	53,683,841.01	202,664,382.60	11,124,825.80		11,124,825.80
合计	148,980,541.59	53,683,841.01	202,664,382.60	11,124,825.80		11,124,825.80

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印纪湘广传媒有限公司	26,239,463.57	12,810,969.26	12,810,969.26	53,306,516.24
合计	26,239,463.57	12,810,969.26	12,810,969.26	53,306,516.24

(续)

子公司名称	上期			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印纪湘广传媒有限公司		-4,460,443.20	-4,460,443.20	-121,643,350.18
合计		-4,460,443.20	-4,460,443.20	-121,643,350.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
印纪之声文化传播（北京）有限公司	2016.9.30	80%	100%

2. 对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	印纪之声文化传播（北京）有限公司
购买成本	
现金	1.00
购买成本合计	1.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额差额	-292,378.23
其中：调整资本公积	-292,378.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Chorokbaem Media 股份有限公司	韩国	韩国	影视剧投资、制作与发行		25.45	权益法核算
湖南广电网络云数据有限公司	湖南	湖南	互联网信息服务		60.00	权益法核算

[注]：本公司之子公司印纪湘广传媒有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30%股权，本公司之子公司深圳瑞德投资有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30%股权，合计持有 60%股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	Chorokbaem Media 股份有限公司	湖南广电网络云数据有限公司
流动资产	296,912,905.62	65,474,794.57
其中：现金和现金等价物	74,962,180.73	2,811,931.34
非流动资产	420,411,144.08	2,811,931.34
资产合计	720,258,665.28	95,927,075.26
流动负债	283,941,830.65	3,243,804.34
非流动负债	8,205,850.14	
负债合计	293,859,622.54	3,243,804.34
少数股东权益	3,349,805.49	
归属于母公司所有者权益	426,399,042.74	32,439,144.82
按持股比例计算的净资产份额	108,518,556.38	19,463,486.89
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		80,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	596,710,923.53	3,584.91
财务费用	32,323,952.09	-1,889,238.16
所得税费用	10,837.98	
净利润	32,921,213.63	-3,625,246.46

项 目	期末数/本期数	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	32,921,213.63	-3,625,246.46
本期收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款 本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户 进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 44.15% (2015 年 12 月 31 日：45.14%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如

下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	171,153,753.96				171,153,753.96
小 计	171,153,753.96				171,153,753.96

(续)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	92,578,030.20				92,578,030.20
小 计	92,578,030.20				92,578,030.20

(二) 流动风险 流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	170,000,000.00	170,000,000.00		
应付账款	364,864,605.78	364,864,605.78		
应付利息	9,911,340.65	9,911,340.65		
其他应付款	37,978,972.67	37,978,972.67		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00		
合 计	602,754,919.10	602,754,919.10		

(续)

项 目	期初数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00		
应付账款	266,646,855.22	266,646,855.22		
应付利息	753,500.01	753,500.01		
其他应付款	4,466,473.12	4,466,473.12		
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00		
合 计	751,866,828.35	751,866,828.35		

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

1. 利率风险 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方

本公司最终控制方是肖文革，肖文革先生及其一致行动人直接持有本公司 77.95% 的股份，表决权比例为 77.95%。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司	本公司子公司之联营公司
衍界（北京）文化产业有限公司	本公司子公司之联营公司
深圳印纪光大投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司子公司之联营企业
深圳印纪光大文化产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司之联营企业

4. 关联方交易情况

(1) 关联方采购

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司	采购服务	24,962,264.10	
合计		24,962,264.10	

(2) 关联方租赁情况

出租方	租赁资产	本期	上期
肖文革	办公用房	9,390,144.00	7,730,668.80
合计		9,390,144.00	7,730,668.80

(3) 关联方为本公司担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖文革	1,000 万元	2016/4/15	2017/4/11	否
肖文革	1,000 万元	2016/4/15	2017/4/12	否
肖文革	1,500 万元	2016/4/15	2018/4/11	否
肖文革	1,500 万元	2016/4/15	2018/4/12	否
肖文革	1,500 万元	2016/4/15	2019/4/11	否
肖文革	1,500 万元	2016/4/15	2019/4/12	否
肖文革	17,000 万元	2016/7/25	2017/5/5	否
合计	25,000 万元			

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员薪酬	536.08 万元	609.60 万元

(5) 关联方往来

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付往来款：				
重庆镜尚全网科技文化发展有限公司		24,962,264.10		24,962,264.10
合计		24,962,264.10		24,962,264.10

十一、承诺事项

根据公司与印纪影视全体股东（以下简称交易对方）于 2014 年 4 月 4 日签署的《利润补偿协议》，交易对方承诺置入资产印纪影视 2014 年、2015 年、2016 年合并报表归属于母公司所有者的净利润分别不低于 42,980 万元、55,840 万元、71,900 万元（以下简称“承诺净利润”）；印纪影视在 2014 年度、2015 年度和 2016 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 38,970 万元、50,110 万元、64,980 万元（以下简称“承诺扣非净利润”）。

在保证期间，如果置入的印纪影视经审计的当期累积实现的合并报表归属于母公司所有者净利润（以下简称“实际净利润”）小于当期累积承诺净利润，或者当期累积合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润（以下简称“实际扣非净利润”）小于当期累积承诺扣非净利润，则交易对方将对以上盈利承诺未实现数按照当期累积实际净利润计算应补偿股份数与按照当期累积实际扣非净利润计算应补偿股份数孰高的原则进行股份补偿。各交易对方按照本次交易前各自持有的印纪影视的股权比例计算各自应补偿的股份数。本次重大资产重组实施完毕后两年应由张彬承担的股份补偿义务，如届时张彬不能履行，则由肖文革承担连带责任。如果交易对方已经对上市公司进行补偿的股份总数超过了交易对方持有的上市公司新发行股份数，则交易对方应就超出部分以现金方式对上市公司进行补偿。保证期间内累计用于补偿的股份不得超过交易对方因《重大资产重组

协议》约定而获得的上市公司新发行股份总数，累计用于补偿的现金不得超过交易对方因《重大资产重组协议》而获得的置出资产评估作价金额。

十二、资产负债表日后事项

1、2015年12月31日、2016年1月29日，公司召开董事会、股东大会通过了《非公开发行A股股票》等相关议案，拟向包括控股股东、实际控制人肖文革在内的5名特定对象非公开发行股票，募集资金总额不超过25亿元。

自股东大会审议通过非公开发行A股股票相关事项的议案后，公司董事会根据股东大会决议授权，积极推进非公开发行股票工作。但因融资环境的变化，考虑募投项目实施的难度增加、融资时机等因素，未将公司非公开发行股票的申请文件向中国证监会报送。

2017年3月17日、2017年4月5日，公司召开董事会、股东大会审议通过《关于终止非公开发行股票事项》等议案，终止了该次非公开发行股票事项。

上述事项，公司于2016年1月5日、2016年1月30日、2017年3月18日、2017年4月6日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）上公告。

2、2015年6月30日、2015年7月17日，公司召开董事会股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》和《关于公司发行短期融资券的议案》，2016年4月29日中期票据、短期融资券在中国银行间市场交易商协会获准注册。2017年3月10日，公司发行了中期票据，实际发行总额4亿元，发行利率6.30%，兑付日2020年3月10日。

3、2016年12月11日、2016年12月28日公司召开董事会、股东大会审议通过了《关于<公司2016年员工持股计划(草案)及其摘要>的议案》及相关议案。上述员工持股计划所需股票于2017年1月23日通过二级市场集中竞价的方式已全部购买完成。

4、2017年3月17日，公司与深圳市金立通信设备有限公司就业务合作的有关事宜签署战略合作协议，就双方的广告和整合营销业务建立战略合作关系，积极拓展双方业务发展。

5、2017年3月20日，公司与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司就业务合作的有关事宜签署战略合作协议，湖南快乐阳光作为中国本土优质的内容商和视频播放平台（即芒果TV平台），是公司在娱乐资源内容和播放平台领域的重要战略合作伙伴。

6、2017年1月17日，公司接到控股股东肖文革先生通知，获悉其拟以协议转让的方式将其持有的上市公司116,110,000股股份（占上市公司股份总数的10.50%）转让至其全资控股的一人有限责任公司印纪时代（天津）企业管理有限公司，其中限售股108,590,000股，非限售流通股为7,520,000股。转让价格以协议签署日的前一交易日二级市场收盘价为定价基准。本次转让系同一实际控制人控制之下不同主体之间的股份转让。

2017年3月24日、2017年4月5日，公司召开董事会、股东大会审议通过了《关于豁免控股股东有关承诺事项及变更承诺的议案》，批准了该事项。该项股权转让事宜正在进行中，尚未完成。

7、根据2017年4月27日第五届董事会第二十八次会议审议通过的利润分配预案，以公司2016年12月31日总股本1106146365股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），

送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

8、2017 年 3 月 17 日、2017 年 4 月 5 日公司召开董事会、股东大会审议通过了《关于为公司全资子公司提供担保的议案》，公司全资子公司印纪影视娱乐传媒有限公司因经营发展需要，拟向中国民生银行股份有限公司北京朝阳门支行申请贷款，由公司为上述贷款提供连带责任担保，担保金额总计 20,000 万元。

十三、其他重要事项

1、报告期内公司全资子公司印纪影视与深圳前海瑞华鹏飞投资管理有限公司、深圳光大创新咨询顾问有限公司共同出资设立深圳印纪光大投资咨询合伙企业（有限合伙），注册资本 1,000 万元，其中印纪影视以现金出资 400 万元，占出资比例的 40%。印纪影视拟与深圳印纪光大投资咨询合伙企业（有限合伙）共同合作设立深圳印纪光大文化产业投资合伙企业（有限合伙），基金目标认缴出资规模为 10 亿元，总规模不超过 12 亿元，其中印纪影视拟认缴出资 1 亿元。

上述事项公司于 2016 年 7 月 8 日、2016 年 8 月 5 日、2016 年 9 月 2 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公告。

2、报告期内公司全资子公司印纪影视将其持有的印纪珑江传媒有限公司 51%的股权转让给自然人李斌，并与李斌签订了《股权转让协议》。本次交易完成后，公司及所属子公司不再持有印纪珑江的任何股权。

上述事项公司于 2016 年 7 月 14 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公告。

3、报告期内公司设立全资子公司印纪（天津）投资管理有限公司，印纪（天津）投资管理有限公司注册资本 1000 万元，经营范围为投资管理。

上述事项公司于 2015 年 7 月 1 日、2015 年 7 月 18 日、2016 年 5 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公告。

十四、分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目名称	本期收入	本期成本
------	------	------

项目名称	本期收入	本期成本
影视及衍生	941,173,972.43	228,202,667.54
品牌管理	91,290,339.68	7,230,604.73
广告创制	92,262,491.28	526,722,184.93
品牌推广	1,233,815,792.25	598,877,184.74
品牌公关	120,735,705.72	88,551,287.02
娱乐营销	26,239,463.57	5,208,162.78
合计	2,505,517,764.93	1,454,792,091.74

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	368,200,903.00	100.00	252.31	0.00	368,200,650.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,042.29	0.01	252.31	1.00	44,789.98
关联企业应收款项组合	368,155,860.71	99.99			368,155,860.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	368,200,903.00	100.00	252.31	0.00	368,200,650.69

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 个月,下同)	45,042.29	252.31	1.00
6-12 月			
1-2 年			
合计	45,042.29	252.31	

(2) 2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 252.31 元；本期转回坏账准备 0.00 元。

2、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00
对联营、合营企业投资			

(续)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00
对联营、合营企业投资			

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
印纪影视娱乐传媒有限公司	100%	6,011,977,900.00	6,011,977,900.00			6,011,977,900.00

3、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	1,106,146,365.00						1,106,146,365.00

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,930,245.55	85,000,000.00
合计	49,930,245.55	85,000,000.00

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 年	2015 年
非流动性资产处置损益	-17,432.72	-55,159.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	73,844,068.28	91,416,211.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		471,698.11

项目	2016 年	2015 年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,074,985.61	-23,957.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	72,751,649.95	91,808,792.04
所得税影响额	17,629,645.13	21,579,049.42
少数股东权益影响额（税后）	7,350.24	709,576.09
合计	55,114,654.58	69,520,166.53

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
-------	------	---------------

归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	37.72
	2015 年度	43.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	34.88
	2015 年度	38.01

3、每股收益

报告期利润	报告期间	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	0.6608	0.6608
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	0.6110	0.6110

印纪娱乐传媒股份有限公司

2017 年 4 月 27 日