

浙江德纳影业股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]006686 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江德纳影业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
母公司资产负债表	8-9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	1-60

审 计 报 告

大华审字[2017]006686 号

浙江德纳影业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江德纳影业股份有限公司(以下简称德纳影业公司)财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1 至 3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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德纳影业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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做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，德纳影业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，公允反映了德纳影业公司 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1 至 3 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年六月八日

合并资产负债表

编制单位：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	8,049,521.02	5,220,640.04	2,834,951.44
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	注释2	3,252,403.92	4,382,528.96	6,325,314.97
预付款项	注释3	1,060,076.53	1,075,737.67	945,397.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释4	2,885,982.73	4,433,885.79	3,844,048.56
存货	注释5	825,544.78	750,617.61	773,707.37
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	注释6	14,358,618.95	18,843,798.44	15,373,291.78
流动资产合计		30,432,147.93	34,707,208.51	30,096,711.79
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				
投资性房地产				
固定资产	注释7	28,809,129.41	30,823,528.24	32,190,387.49
在建工程				14,940.00
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	注释8	33,609.02	12,030.00	23,790.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释9	36,495,979.64	37,556,249.91	35,044,930.14
递延所得税资产	注释10	233,161.62	247,814.54	13,809.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		65,571,879.69	68,639,622.69	67,287,857.08
资产总计		96,004,027.62	103,346,831.20	97,384,568.87

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江德纳影业股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：				
短期借款	注释11	16,210,000.00	16,210,000.00	
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	注释12	10,627,275.07	12,303,510.71	17,144,226.55
预收款项	注释13	10,859,111.61	10,795,823.81	9,016,774.60
应付职工薪酬	注释14	1,104,768.11	1,531,154.45	3,451,479.61
应交税费	注释15	2,731,291.47	1,165,924.74	4,928,885.13
应付利息	注释16	23,700.36	23,700.36	20,274.65
应付股利				
其他应付款	注释17	745,225.31	509,393.14	1,646,145.19
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		42,301,371.93	42,539,507.21	38,207,785.73
非流动负债：				
长期借款				8,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释18	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	注释19	1,080,000.00	1,147,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		4,580,000.00	4,647,000.00	11,500,000.00
负债合计		46,881,371.93	47,186,507.21	47,707,785.73
股东权益：				
股本	注释20	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释21	8,401,179.04	8,401,179.04	8,401,179.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释22	2,830,830.91	2,720,736.40	
未分配利润	注释23	7,415,100.96	14,789,601.23	10,819,148.47
归属于母公司股东权益合计		48,647,110.91	55,911,516.67	49,220,327.51
少数股东权益		475,544.78	248,807.32	456,455.63
股东权益合计		49,122,655.69	56,160,323.99	49,676,783.14
负债和股东权益总计		96,004,027.62	103,346,831.20	97,384,568.87

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	注释24	40,186,874.14	141,252,080.11	127,312,373.49
减：营业成本	注释24	26,148,055.57	98,385,671.27	91,012,935.06
税金及附加	注释25	386,470.36	912,850.82	910,202.29
销售费用	注释26	1,282,278.12	6,905,362.76	5,899,809.74
管理费用	注释27	2,017,128.72	8,138,107.94	11,384,338.63
财务费用	注释28	217,040.99	830,013.27	1,012,061.88
资产减值损失	注释29	336,834.90	-132,279.50	323,444.48
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释30	98,218.44	432,787.68	262,386.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润		9,917,283.92	26,645,141.23	17,031,968.33
加：营业外收入	注释31	92,227.66	1,208,058.07	1,280,243.91
其中：非流动资产处置利得				27,692.31
减：营业外支出	注释32		100,153.26	129,108.16
其中：非流动资产处置损失			1,336.83	
四、利润总额		10,009,511.58	27,753,046.04	18,183,104.08
减：所得税费用	注释33	2,047,179.88	5,259,505.19	4,248,812.85
五、净利润		7,962,331.70	22,493,540.85	13,934,291.23
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		7,735,594.24	21,691,189.16	11,284,793.82
少数股东损益		226,737.46	802,351.69	2,649,497.41
六、其他综合收益的税后净额				
归属于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				
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)以后能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				
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
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		7,962,331.70	22,493,540.85	13,934,291.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,735,594.24	21,691,189.16	11,284,793.82
归属于少数股东的综合收益总额		226,737.46	802,351.69	2,649,497.41
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.26	0.72	0.38
(二)稀释每股收益		0.26	0.72	0.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-3月	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		41,886,600.36	151,010,087.23	131,639,684.04
收到的税费返还			74,252.62	
收到其他与经营活动有关的现金	注释34	1,418,149.20	1,035,072.91	1,485,758.82
经营活动现金流入小计		43,304,749.56	152,119,412.76	133,125,442.86
购买商品、接受劳务支付的现金		22,923,920.71	63,705,515.36	55,694,051.12
支付给职工以及为职工支付的现金		3,305,705.20	16,090,541.68	11,087,119.63
支付的各项税费		2,746,584.51	15,913,026.21	5,132,248.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释34	767,208.47	25,840,872.25	27,407,610.22
经营活动现金流出小计		29,743,418.89	121,549,955.50	99,321,029.77
经营活动产生的现金流量净额		13,561,330.67	30,569,457.26	33,804,413.09
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		28,450,000.00	68,770,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		98,218.44	432,787.68	262,386.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			295,000.00	850,000.00
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	注释34		1,340,000.00	
投资活动现金流入小计		28,548,218.44	70,837,787.68	3,612,386.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,756.00	18,183,679.98	30,750,610.79
投资支付的现金		24,000,000.00	72,300,000.00	13,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,086,756.00	90,483,679.98	44,510,610.79
投资活动产生的现金流量净额		4,461,462.44	-19,645,892.30	-40,898,223.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				38,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			16,210,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			16,210,000.00	46,400,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,193,912.13	16,747,876.36	913,151.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,010,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金				30,890,000.00
筹资活动现金流出小计		15,193,912.13	24,747,876.36	42,803,151.15
筹资活动产生的现金流量净额		-15,193,912.13	-8,537,876.36	3,596,848.85
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				
加：年初现金及现金等价物余额	注释35	2,828,880.98	2,385,688.60	-3,496,961.93
六、期末现金及现金等价物余额	注释35	5,220,640.04	2,834,951.44	6,331,913.37
	注释35	8,049,521.02	5,220,640.04	2,834,951.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年1-3月

编制单位：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2017年1-3月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00		8,401,179.04				2,720,736.40	14,789,601.23	248,807.32	56,160,323.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,000,000.00		8,401,179.04				2,720,736.40	14,789,601.23	248,807.32	56,160,323.99
三、本年增减变动金额							110,094.51	-7,374,500.27	226,737.46	-7,037,668.30
(一) 综合收益总额								7,735,594.24	226,737.46	7,962,331.70
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							110,094.51	-15,110,094.51		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积							110,094.51	-110,094.51		
2. 对股东的分配								-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00		8,401,179.04				2,830,830.91	7,415,100.96	475,544.78	49,122,655.69

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		5,500,000.00					-17,008,012.37	490,504.28	-1,017,508.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,000,000.00		5,500,000.00					-17,008,012.37	490,504.28	-1,017,508.09
三、本年增减变动金额	20,000,000.00		2,901,179.04					27,827,160.84	-34,048.65	50,694,291.23
(一) 综合收益总额								11,284,793.82	2,649,497.41	13,934,291.23
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00		19,443,546.06						-2,683,546.06	36,760,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00		18,400,000.00							38,400,000.00
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			1,043,546.06						-2,683,546.06	-1,640,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转			-16,542,367.02					16,542,367.02		
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他			-16,542,367.02					16,542,367.02		
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00		8,401,179.04					10,819,148.47	456,455.63	49,676,763.14

浙江德力股份有限公
3301060123178

后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31
流动资产：				
货币资金		2,412,658.31	1,188,536.95	113,450.17
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	注释1	332,500.00	466,740.45	
预付款项		945,397.67	945,397.67	945,397.67
应收利息				
应收股利				
其他应收款	注释2	17,480,853.29	29,981,031.48	7,138,433.27
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		11,374,569.11	14,024,493.81	4,615,713.51
流动资产合计		32,545,978.38	46,606,200.36	12,812,994.62
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		21,230,000.00	21,230,000.00	31,500,000.00
长期股权投资	注释3	4,554,834.72	4,554,834.72	4,554,834.72
投资性房地产				
固定资产		96,457.39	102,408.85	372,393.32
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		24,369.02		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		255,731.90		
其他非流动资产				
非流动资产合计		26,161,393.03	25,887,243.57	36,427,228.04
资产总计		58,707,371.41	72,493,443.93	49,240,222.66

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江德纳影业股份有限公司

负债和股东权益	附注十一	2017-3-31	2016-12-31	2015-12-31
流动负债：				
短期借款		16,210,000.00	16,210,000.00	
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				
预收款项		641,292.91	706,168.74	179,611.65
应付职工薪酬		135,777.40	136,186.64	814,471.00
应交税费		96,366.40	8,435.64	241,547.74
应付利息		23,700.36	23,700.36	13,260.27
应付股利				
其他应付款		6,175,933.55	6,085,596.90	2,875,340.35
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				
流动负债合计		23,283,070.62	23,170,088.28	4,124,231.01
非流动负债：				
长期借款				8,000,000.00
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				8,000,000.00
负债合计		23,283,070.62	23,170,088.28	12,124,231.01
股东权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,512,467.70	1,512,467.70	1,512,467.70
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,830,830.91	2,720,736.40	
未分配利润		1,081,002.18	15,090,151.55	5,603,523.95
股东权益合计		35,424,300.79	49,323,355.65	37,115,991.65
负债和股东权益总计		58,707,371.41	72,493,443.93	49,240,222.66

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、营业收入	注释4	2,417,853.64	7,539,440.95	7,749,279.98
减：营业成本	注释4		3,000.00	2,388,147.67
税金及附加		184,149.59	279,200.11	176,811.52
销售费用				
管理费用		746,342.36	3,726,516.89	4,717,240.53
财务费用		193,524.01	742,194.41	709,636.17
资产减值损失		537,437.47	124,020.56	123,981.28
加：公允价值变动收益				
投资收益	注释5	88,813.03	24,542,992.01	141,282.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		845,213.24	27,207,500.99	-225,254.27
加：营业外收入			3,752.25	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出			3,889.24	8,826.32
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		845,213.24	27,207,364.00	-234,080.59
减：所得税费用		-255,731.90		
四、净利润		1,100,945.14	27,207,364.00	-234,080.59
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)以后能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				
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
六、综合收益总额		1,100,945.14	27,207,364.00	-234,080.59

七、每股收益：

(一)基本每股收益

(二)稀释每股收益

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：浙江德纳影业股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

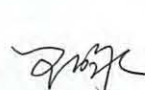
项目	附注十一	2017年1-3月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,661,601.85	7,976,172.62	8,102,553.14
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		104,710.98	12,403.64	9,222.72
经营活动现金流入小计		2,766,312.83	7,988,576.26	8,111,775.86
购买商品、接受劳务支付的现金		121,490.76	89,482.67	500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		464,311.23	1,975,788.40	1,218,465.67
支付的各项税费		218,297.64	931,187.26	121,909.43
支付其他与经营活动有关的现金		724,805.47	3,407,246.96	2,941,726.44
经营活动现金流出小计		1,528,905.10	6,403,705.29	4,782,101.54
经营活动产生的现金流量净额		1,237,407.73	1,584,870.97	3,329,674.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		26,500,000.00	47,230,000.00	2,500,000.00
取得投资收益收到的现金		88,813.03	24,542,992.01	141,282.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			295,000.00	
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		15,200,000.00	10,994,457.65	7,128,513.19
投资活动现金流入小计		41,788,813.03	83,062,449.66	9,769,796.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			62,418.05	313,402.00
投资支付的现金		24,000,000.00	56,700,000.00	5,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		2,608,187.27	22,593,787.16	20,250,000.00
投资活动现金流出小计		26,608,187.27	79,356,205.21	26,433,402.00
投资活动产生的现金流量净额		15,180,625.76	3,706,244.45	-16,663,605.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				38,400,000.00
取得借款收到的现金			16,210,000.00	8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,460,056.05	2,658,491.11
筹资活动现金流入小计			19,670,056.05	49,058,491.11
偿还债务支付的现金			8,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,193,912.13	15,730,861.98	712,634.72
支付其他与筹资活动有关的现金			155,222.71	25,500,000.00
筹资活动现金流出小计		15,193,912.13	23,886,084.69	36,212,634.72
筹资活动产生的现金流量净额		-15,193,912.13	-4,216,028.64	12,845,856.39
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		1,224,121.36	1,075,086.78	-488,075.18
加：年初现金及现金等价物余额		1,188,536.95	113,450.17	601,525.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,412,658.31	1,188,536.95	113,450.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

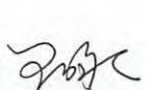
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 浙江德纳影业股份有限公司

项目	2016年度					
	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
一、上年年末余额	30,000,000.00		1,512,467.70			
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	30,000,000.00		1,512,467.70			
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	30,000,000.00		1,512,467.70			
未分配利润						
5,603,523.95						
股东权益合计						
37,115,991.65						
2,720,736.40						
12,207,364.00						
27,207,364.00						
-17,720,736.40						
-15,000,000.00						
-2,720,736.40						
-15,000,000.00						
49,323,355.65						

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位：浙江德纳影业股份有限公司

附注十一

母公司股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00							-10,704,762.48	-704,762.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00							-10,704,762.48	-704,762.48
三、本年增减变动金额	20,000,000.00		1,512,467.70					16,308,286.43	37,820,754.13
(一) 综合收益总额								-234,080.59	-234,080.59
(二) 股东投入和减少资本	20,000,000.00		18,054,834.72					38,054,834.72	38,054,834.72
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00		18,400,000.00					38,400,000.00	38,400,000.00
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			-345,165.28						-345,165.28
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转			-16,542,367.02					16,542,367.02	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他			-16,542,367.02					16,542,367.02	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	30,000,000.00		1,512,467.70					5,603,523.95	37,115,991.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江德纳影业股份有限公司
截至 2017 年 3 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

浙江德纳影业股份有限公司（以下简称“德纳影业公司”）前身系浙江德纳影业有限公司（以下简称“德纳有限公司”），系由鲍春雷、陈维娜、沈晓燕、宋新、朱晓蔚、孙志华共同出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000 万元，上述出资已于 2010 年 9 月 8 日，浙江南方会计师事务所出具“南方验字（2010）419 号”《验资报告》对德纳有限公司各出资人的本次出资情况予以审验：截至 2010 年 9 月 7 日，德纳有限公司已收到全体股东以货币缴纳的注册资本合计 1,000.00 万元。公司于 2010 年 9 月 9 日领取了杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局核发的工商登记注册号为 330108000062215 的企业法人营业执照。

德纳有限公司成立时，股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	鲍春雷	400.00	40.00
2	陈维娜	150.00	15.00
3	沈晓燕	150.00	15.00
4	宋新	100.00	10.00
5	朱晓蔚	100.00	10.00
6	孙志华	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

2014 年 7 月 8 日，德纳有限公司召开股东会并作出决议，同意陈维娜将其持有的 15% 的股权共计 150 万元的出资额转让给周根松。2014 年 8 月 5 日，德纳有限公司就此次变更办理了工商登记，并取得了杭州市工商行政管理局核发的营业执照。此次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	鲍春雷	400.00	40.00
2	周根松	150.00	15.00
3	沈晓燕	150.00	15.00
4	宋新	100.00	10.00

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
5	朱晓蔚	100.00	10.00
6	孙志华	100.00	10.00
合计		1,000.00	100.00

2015 年 8 月 6 日，德纳有限公司召开股东会并作出决议，同意将公司注册资本增加至 1,964.07 万元。其中，新增 964.07 万元注册资本分别由鲍春雷、沈晓燕、宋新、孙志华、朱晓蔚五人以货币形式出资，其中：鲍春雷认缴 453.68 万元，沈晓燕认缴 170.13 万元，宋新认缴 113.42 万元，孙志华认缴 113.42 万元，朱晓蔚认缴 113.42 万元。2015 年 8 月 10 日，德纳有限公司就此次增资办理了工商登记。此次变更后，德纳有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	鲍春雷	853.68	43.45
2	沈晓燕	320.13	16.30
3	宋新	213.42	10.87
4	朱晓蔚	213.42	10.87
5	孙志华	213.42	10.87
6	周根松	150.00	7.64
合计		1,964.07	100.00

2015 年 8 月 12 日，德纳有限公司召开股东会并作出决议，同意将公司注册资本增加至 3,000 万元。其中，新增 1,035.93 万元注册资本分别由童黎明认缴 382.053 万元，丁金晶认缴 216 万元，叶国强认缴 144 万元，赵何认缴 102.855 万元，陈亚玲认缴 73.47 万元，钱杏珍认缴 58.776 万元，董丽华认缴 58.776 万元。2015 年 8 月 18 日，就此次增资办理了工商登记，并取得了杭州市市场监督管理局核发的营业执照。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	鲍春雷	853.680	28.46
2	童黎明	382.053	12.74
3	沈晓燕	320.130	10.67
4	丁金晶	216.000	7.20
5	宋新	213.420	7.11
6	朱晓蔚	213.420	7.11
7	孙志华	213.420	7.11
8	周根松	150.000	5.00
9	叶国强	144.000	4.80
10	赵何	102.855	3.43

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
11	陈亚玲	73.470	2.45
12	钱杏珍	58.776	1.96
13	董丽华	58.776	1.96
合计		3,000.00	100.00

2015 年 9 月 8 日，德纳有限公司召开股东会并作出决议，同意周根松将其持有的 5% 的股权共计 150 万元的出资额转让给童黎明。2015 年 9 月 15 日，有限公司就此次变更办理了工商登记，并取得了杭州市市场监督管理局核发的营业执照。

此次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	鲍春雷	853.680	28.46
2	童黎明	532.053	17.74
3	沈晓燕	320.130	10.67
4	丁金晶	216.000	7.20
5	宋新	213.420	7.11
6	朱晓蔚	213.420	7.11
7	孙志华	213.420	7.11
8	叶国强	144.000	4.80
9	赵何	102.855	3.43
10	陈亚玲	73.470	2.45
11	钱杏珍	58.776	1.96
12	董丽华	58.776	1.96
合计		3,000.00	100.00

2. 股份公司阶段

2015 年 9 月 28 日，德纳有限公司召开股东会并作出决议，整体变更为股份有限公司，原股东的持股比例不变。会议决定，由德纳有限公司原股东鲍春雷等 12 名自然人股东作为发起人，以 2015 年 9 月 30 日经审计（审计报告号：天健审[2015]7250 号；审计报告日：2015 年 11 月 15 日）的净资产 31,512,467.70 元，按 1: 0.9520 的比例折为 3,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 3,000.00 万元。2015 年 11 月 24 日，坤元资产评估有限公司对德纳有限公司出具了坤元评报[2015]667 号《评估报告》，评估基准日 2015 年 9 月 30 日，净资产评估值为人民币 44,583,772.21 元。2016 年 1 月 4 日，天健会计师事务所出具天健验[2016]36 号《验资报告》，对有限整体变更为股份有限公司的出资情况予以验证，截至 2016 年 1 月 4 日止，德纳影业公司的注册资本金和实收资本均为人民币 3,000.00 万元。2016 年 1 月 6 日，德纳影业公司完成了此次变更的工商登记。

2016 年 2 月 18 日，德纳影业公司召开 2016 年第二次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》及相关议案。2016 年 7 月 29 日，股转系统向德纳影业下发了“股转系统函（2016）5967 号”《关于同意浙江德纳影业股份有限公司股票在股转系统挂牌的函》。2016 年 8 月 12 日，德纳影业公司股票（股票简称：德纳影业；股票代码：839069）正式在股转系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电影院线及影院行业，主要从事影院投资、电影放映、卖品销售和广告发布。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 6 月 8 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

三、重要会计政策、会计估计

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，详见本附注四 / （十九）收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四 / （二十三）重大会计判断和估计。

（一）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 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-3 月、2016 年度、2015 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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，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。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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,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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）或占应收款项余额 10% 以上应收款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括电影版权、影院商品部卖品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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。

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
办公设备及其他	直线法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十三）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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	备注
管理软件	5 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数

存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
影城装修	10 年	
办公室装修	4 年	

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。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。

（十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十九）收入

1. 收入确认的原则

（1）销售商品

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。

(3) 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。

(4) 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. 收入确认的具体方法

(1) 提供劳务

1) 电影放映收入

影院销售电影票收取票款,当观众入场观看电影时按票款总额扣税后确认电影放映收入。对于影院采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的,于电影卡、兑换券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入;对于已售电影卡、兑换券期满而尚未用以兑换的,于有效期满后全额转入当期电影放映收入。

2) 电影发行收入

本公司根据与发行公司及影院的分账协议所确定的分账比例,影片结算后依据各影院实际取得的票房总额扣除相关税款和电影发行基金后的净额按照约定比例计算作为电影发行收入。

3) 广告及其他服务收入

广告及其他服务收入于广告服务经广告及其他服务对象确认后,按合同、协议约定的标准,根据服务时间与价格在服务提供期间确认。

(2) 卖品销售

卖品销售收入于观影观众确认购买后确认。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

- （1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 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. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 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。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）的规定，公司电影放映收入自影院开始经营起按照一般纳税人简易办法征收（即 3% 简易征收率）。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	132,249.77	116,241.77
银行存款	6,053,773.16	3,287,549.92
其他货币资金	1,863,498.09	1,816,848.35
合 计	8,049,521.02	5,220,640.04

注：其他货币资金系期末尚未提存的支付宝账户余额。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日		
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,288,383.70	100.00	35,979.78	1.09	3,252,403.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,288,383.70	100.00	35,979.78	1.09	3,252,403.92

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,426,798.53	100.00	44,269.57	1.00	4,382,528.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,426,798.53	100.00	44,269.57	1.00	4,382,528.96

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,212,249.75	32,122.50	1.00
1—2 年	76,094.15	3,853.30	5.00
2—3 年	39.80	3.98	10.00
合计	3,288,383.70	35,979.78	

2. 本期无实际核销的应收账款

3. 本期计提坏账准备金额-8,289.79 元

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江时代在线电子商务有限公司	1,163,850.83	35.39	11,638.51
浙江天猫技术有限公司	245,407.00	7.46	2,454.07
天津猫眼文化传媒有限公司	1,108,783.81	33.72	11,087.84
杭州三佳建筑工程有限公司	300,000.00	9.12	3,000.00
北京微影时代科技有限公司	281,860.00	8.57	2,818.60

单位名称	2017 年 3 月 31 日		
合计	3,099,901.64	94.26	30,999.02

续：

单位名称	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
浙江时代在线电子商务有限公司	1,998,012.03	45.13	19,980.12
天津猫眼传媒文化有限公司	1,658,001.55	37.45	16,580.02
杭州阿甘文化创意有限公司	240,000.00	5.42	2,400.00
杭州森南营销策划有限公司	87,705.00	1.98	877.05
浙商银行股份有限公司	77,760.00	1.76	777.60
合计	4,061,478.58	91.74	40,614.79

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	114,678.86	10.82	130,340.00	12.12
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	945,397.67	89.18	945,397.67	87.88
合计	1,060,076.53	100.00	1,075,737.67	100.00

2. 账龄 1 年以上重要的预付账款

单位名称	期末数	未结算的原因
H.G.C.ENTERTAINMENTLIMITED	945,397.67	预付 50%国内发行权费，尚未引进
小计	945,397.67	

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	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	3,531,109.25	100.00	645,126.52	18.27	2,885,982.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,531,109.25	100.00	645,126.52	18.27	2,885,982.73

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	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	4,733,887.62	100.00	300,001.83	6.34	4,433,885.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,733,887.62	100.00	300,001.83	6.34	4,433,885.79

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	626,831.51	6,268.32	1.00
1—2 年	1,742,391.54	87,119.58	5.00
2—3 年	34,136.20	3,413.62	10.00
3—4 年	827,750.00	248,325.00	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	3,531,109.25	645,126.52	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 345,124.69 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	3,021,447.00	4,264,010.65
应收暂付款	340,524.41	469,876.97
备用金	104,076.11	
运营部款项	65,061.73	
合计	3,531,109.25	4,733,887.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2017 年 3 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴恒利商业管理有限公司	房租押金	400,000.00	1 年以内	11.33	4,000.00
杭州汇德隆银隆世贸中心商贸有限公司	保证金	550,000.00	1-2 年	15.58	27,500.00
顺发恒业有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	14.16	25,000.00
湖州银东购物中心有限公司	保证金	319,292.00	1-2 年	9.04	15,964.60
中影数字电影发展(北京)有限公司	保证金	800,000.00	3-4 年	22.66	240,000.00
合计		2,569,292.00		72.77	312,464.60

续:

单位名称	2016 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
卓越集团(青岛)昌业房产开发有限公司市北分公司	押金保证金	1,094,408.65	1 年以内	23.12	10,944.09
中影数字电影发展(北京)有限公司	押金保证金	800,000.00	2-3 年	16.90	80,000.00
浙江汇德隆实业集团有限公司	押金保证金	550,000.00	1 年以内	11.62	5,500.00
顺发恒业有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	10.56	5,000.00
嘉善恒利房产开发有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	8.45	4,000.00
合计		3,344,408.65		70.65	105,444.09

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,722,879.17	1,897,334.39	825,544.78

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,647,952.00	1,897,334.39	750,617.61

2. 存货跌价准备

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,897,334.39						1,897,334.39

注：本公司于 2012 年度购买了国外影片《蜘蛛》、《侦探亚历克斯》在中国大陆地区版权发行权，但因电影版权一直未获进口许可，预计未来变现可能性很小，出于谨慎性原则，故对此全额计提存货跌价准备。

注释6. 其他流动资产

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	11,000,000.00	15,450,000.00
待摊费用	3,255,837.07	3,272,448.27
留抵税费	102,781.88	121,350.17
合 计	14,358,618.95	18,843,798.44

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一. 账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	31,770,357.63	426,138.00	15,894,786.49	48,091,282.12
2. 本期增加金额	4,684.00		12,934.40	17,618.40
购置	4,684.00		12,934.40	17,618.40
在建工程转入				
3. 本期减少金额	966.40			966.40
处置或报废	966.40			966.40
4. 2017 年 3 月 31 日	31,774,075.23	426,138.00	15,907,720.89	48,107,934.12
二. 累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	10,892,717.57	402,822.67	5,972,213.64	17,267,753.88
2. 本期增加金额	1,425,124.22	140.13	605,786.48	2,031,050.83
计提	1,425,124.22	140.13	605,786.48	2,031,050.83
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2017 年 3 月 31 日	12,317,841.79	402,962.80	6,578,000.12	19,298,804.71
三. 减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
处置或报废				
4. 2017 年 3 月 31 日				
四. 账面价值				
1. 2017 年 3 月 31 日	19,456,233.44	23,175.20	9,329,720.77	28,809,129.41
2. 2016 年 12 月 31 日	20,877,640.06	23,315.33	9,922,572.85	30,823,528.24

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 2016 年 12 月 31 日	41,400.00	41,400.00
2. 本期增加金额	24,782.05	24,782.05
购置	24,782.05	24,782.05
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017 年 3 月 31 日	66,182.05	66,182.05
二. 累计摊销		
1. 2016 年 12 月 31 日	29,370.00	29,370.00
2. 本期增加金额	3,203.03	3,203.03
计提	3,203.03	3,203.03
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017 年 3 月 31 日	32,573.03	32,573.03
三. 减值准备		
1. 2016 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2017 年 3 月 31 日		
四. 账面价值		
1. 2017 年 3 月 31 日	33,609.02	33,609.02
2. 2016 年 12 月 31 日	12,030.00	12,030.00

注释9. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年3月31日
装修支出	37,556,249.91	138,712.07	1,198,982.34		36,495,979.64

注：长期待摊费用主要系办公室、电影院开办装修费用。母公司办公室装修按 4 年摊销，影院装修摊销期为 10 年。

注释10. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	35,979.78	8,994.95	38,591.46	9,647.87
递延收益	896,666.69	224,166.67	952,666.68	238,166.67
合 计	932,646.47	233,161.62	991,258.14	247,814.54

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	645,126.52	305,679.96
可抵扣亏损	1,206,496.91	3,473,160.75
合 计	1,851,623.43	3,778,840.71

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2016 年度			
2017 年度			
2018 年度		1,135,600.17	
2019 年度	1,206,496.91	2,337,560.58	
2020 年度			
合计	1,206,496.91	3,473,160.75	

注释11. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	16,210,000.00	16,210,000.00

注：2016 年 6 月 12 日，本公司与招商银行股份有限公司杭州萧山支行（以下简称“招行萧山支行”）签订 2016 年授字 074 号《授信协议》，授信额度为 4,000 万元。同时与子公司湖州时代德纳国际影城有限公司、嘉善德纳国际影城有限公司、建德金马时代电影大世界有限公司、射阳德纳国际影城有限公司、杭州萧山德纳国际影城有限公司；股东鲍春雷、孙志华、童黎明签订了《最高不可撤销担保书》，为此授信协议下签订的借款合同进行担保。

2016 年 7 月 4 日，本公司与招行萧山支行签订 2016 年贷字 166 号《借款合同》，合同约

定借款金额为 530 万元，借款期限自 2016 年 7 月 4 日至 2017 年 7 月 3 日。

2016 年 7 月 8 日，本公司与招行萧山支行签订 2016 年贷字 172 号《借款合同》，合同约定借款金额为 258 万元，借款期限自 2016 年 7 月 8 日至 2017 年 7 月 7 日。

2016 年 7 月 18 日，本公司与招行萧山支行签订 2016 年贷字 182 号《借款合同》，合同约定借款金额为 130 万元，借款期限自 2016 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 17 日。

2016 年 8 月 3 日，本公司与招行萧山支行签订 2016 年贷字 205 号《借款合同》，合同约定借款金额为 629 万元，借款期限自 2016 年 8 月 3 日至 2017 年 8 月 2 日。

2016 年 8 月 15 日，本公司与招行萧山支行签订 2016 年贷字 212 号《借款合同》，合同约定借款金额为 74 万元，借款期限自 2016 年 8 月 15 日至 2017 年 8 月 14 日。

注释12. 应付账款

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付长期资产购置款	6,459,119.07	6,805,920.31
应付分账片款	2,262,427.56	3,412,890.09
应付电影专项基金	1,189,159.57	403,618.70
应付采购货款	716,568.87	1,681,081.61
合计	10,627,275.07	12,303,510.71

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转原因
浙江自力建设集团有限公司	2,816,667.00	尚未结算
北方华录文化科技（北京）有限公司	1,860,348.45	尚未结算
广州飞达音响股份有限公司	284,480.00	尚未结算
浙江建华机电在线电子交易市场文团五金	248,876.57	尚未结算
浙江梅霖设备安装有限公司	160,000.00	尚未结算
北京东方佳联影视技术公司	160,000.00	尚未结算
合计	5,530,372.02	

注释13. 预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,858,881.61	99.998	10,792,902.81	99.97
1 至 2 年	230.00	0.002	2,921.00	0.03
2 至 3 年			-	

账龄	2017 年 3 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合计	10,859,111.61	100.00	10,795,823.81	100.00

2、预收款项按性质列示

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收票款	9,938,165.00	9,713,621.89
预收广告款	644,792.91	737,279.84
预收租赁款	276,153.70	336,926.57
其他		7,995.51
合计	10,859,111.61	10,795,823.81

3、账龄超过一年的重要预收款项

无。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
短期薪酬	1,469,951.04	3,043,629.05	3,511,235.60	1,002,344.49
离职后福利-设定提存计划	61,203.41	201,729.88	160,509.67	102,423.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,531,154.45	3,245,358.93	3,671,745.27	1,104,768.11

2. 短期薪酬列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,429,561.59	2,763,229.50	3,270,491.79	922,299.30
职工福利费		114,918.28	114,918.28	
社会保险费	39,693.43	131,294.71	95,429.97	75,558.17
其中：基本医疗保险费	34,435.00	116,826.81	84,450.50	66,811.31
工伤保险费	1,834.27	5,595.47	4,022.23	3,407.51
生育保险费	3,424.16	8,872.43	6,957.24	5,339.35
住房公积金		29,326.00	25,535.00	3,791.00
工会经费和职工教育经费	696.02	4,860.56	4,860.56	696.02
其他短期薪酬				
合 计	1,469,951.04	3,043,629.05	3,511,235.60	1,002,344.49

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
基本养老保险	57,123.18	188,710.93	151,474.19	94,359.92
失业保险费	4,080.23	13,018.95	9,035.48	8,063.70
合计	61,203.41	201,729.88	160,509.67	102,423.62

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14.00%、1.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注释15. 应交税费

税费项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	2,195,310.14	605,993.45
增值税	363,637.27	449,051.27
营业税		
城市维护建设税	38,560.72	35,395.08
教育费附加	17,058.69	15,607.02
地方教育附加	10,045.17	9,077.17
水利建设专项资金	2,169.99	2,169.99
文化事业建设费	103,065.42	41,655.42
矿产资源补偿费		
残疾人保障金		
个人所得税	-305.97	1,868.49
工会经费		
印花税	1,750.04	5,106.85
合 计	2,731,291.47	1,165,924.74

注释16. 应付利息

项 目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的短期借款利息	23,700.36	23,700.36

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金保证金	658,131.20	429,331.20
代收代付款	87,094.11	80,061.94
合计	745,225.31	509,393.14

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京三快在线科技有限公司	20,000.00	押金保证金
上海格瓦商务信息咨询有限公司	20,000.00	押金保证金
娃娃机保证金	50,000.00	押金保证金
何俊	60,000.00	押金保证金
魏煦彪	50,000.00	押金保证金
张炎	80,000.00	押金保证金
合计	280,000.00	

注释18. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
拆借款	3,500,000.00	3,500,000.00

注：根据杭州萧山德纳国际影城有限公司与其股东签订的借款协议，公司股东按持股比例拆借长期资金给公司用以发展公司业务（期限暂定 5 年，借款到期后经各方协商同意可以延长）。

注释19. 递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	1,147,000.00		67,000.00	1,080,000.00	电影专项资金返还

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	1,147,000.00		67,000.00		1,080,000.00	与资产相关

注释20. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下：

股东名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
鲍春雷	8,536,800.00	8,536,800.00	8,536,800.00
沈晓燕	3,201,300.00	3,201,300.00	3,201,300.00
宋新	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
孙志华	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
朱晓蔚	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
童黎明	5,320,530.00	5,320,530.00	5,320,530.00
丁金晶	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
赵何	1,028,550.00	1,028,550.00	1,028,550.00

股东名称	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
鲍春雷	8,536,800.00	8,536,800.00	8,536,800.00
沈晓燕	3,201,300.00	3,201,300.00	3,201,300.00
宋新	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
孙志华	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
朱晓蔚	2,134,200.00	2,134,200.00	2,134,200.00
钱杏珍	587,760.00	587,760.00	587,760.00
董丽华	587,760.00	587,760.00	587,760.00
陈亚玲	734,700.00	734,700.00	734,700.00
叶国强	1,440,000.00	1,440,000.00	1,440,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

2. 股本变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	30,000,000.00

续:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

续:

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注: 根据公司股东会决议, 2015 年度公司增资 3,840.00 万元, 其中 2,000.00 万元计入股本, 1,840.00 万元计入资本公积。

根据公司股东会决议和章程的规定, 德纳影业公司采用整体变更方式设立股份有限公司, 公司注册资本为人民币 3,000.00 万元, 每股面值 1 元, 折合股份总数 3,000.00 万股, 由德纳影业公司全体出资者以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的净资产 31,512,467.70 元认购, 以 1:1 的比例折股, 其中计入股本 30,000,000.00 元, 计入资本公积 1,512,467.70 元

注释 21. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下:

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	8,401,179.04	8,401,179.04	8,401,179.04

2. 资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	5,500,000.00	20,443,546.06	17,542,367.02	8,401,179.04

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	8,401,179.04			8,401,179.04

续：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 3 月 31 日
股本溢价	8,401,179.04			8,401,179.04

注：2015 年度，德纳影业公司股东向公司投入 38,400,000.00 元，其中溢价 18,400,000.00 元计入资本公积；

2015 年度收购湖州时代德纳国际影城有限公司 49% 少数股东股权，支付的成本低于享有权益部分 1,172,503.62 元计入资本公积；

2015 年度收购杭州萧山德纳国际影城有限公司 35% 少数股东股权，支付的成本低于享有权益部分 871,042.44 元计入资本公积；

2015 年度收购建德金马时代电影大世界有限公司 100% 股权，同一控制下合并形成的期初资本公积本期因合并抵消而相应减少 1,000,000.00 元；

2015 年度德纳影业公司整体变更方式设立股份公司，净资产折股减少资本公积 16,542,367.02 元。

注释22. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日
法定盈余公积	2,720,736.40	110,094.51		2,830,830.91
合 计	2,720,736.40	110,094.51		2,830,830.91

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积		2,720,736.40		2,720,736.40
合 计		2,720,736.40		2,720,736.40

(2) 盈余公积增减原因依据

按本期净利润 10% 计提法定盈余公积，达到注册资本 50% 后不再计提。

注释23. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	14,789,601.23	10,819,148.47	-17,008,012.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,735,594.24	21,691,189.16	11,284,793.82
减：提取法定盈余公积	110,094.51	2,720,736.40	
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
转为股本的普通股股利			-16,542,367.02
优先股股利			
期末未分配利润	7,415,100.96	14,789,601.23	10,819,148.47

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本明细

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,842,246.39	26,114,778.50	136,413,323.46	98,228,930.92	123,908,212.06	90,969,935.06
其他业务	2,344,627.75	33,277.07	4,838,756.65	156,740.35	3,404,161.43	43,000.00
合计	40,186,874.14	26,148,055.57	141,252,080.11	98,385,671.27	127,312,373.49	91,012,935.06

注：其他业务收入为服务咨询费收入、会员卡工本费收入、场租费收入等。

2. 主营业务收入、主营业务成本按产品分类

(1) 主营业务收入按产品分类：

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
电影放映收入	31,779,998.30	83.98	117,304,664.01	85.99	112,406,586.53	90.72
卖品收入	3,524,394.44	9.31	11,678,725.23	8.56	9,217,964.60	7.44
广告收入	2,534,300.44	6.70	7,340,380.84	5.38	2,223,004.62	1.79
发行收入	3,553.21	0.01	89,553.38	0.07	60,656.31	0.05
合计	37,842,246.39	100.00	136,413,323.46	100.00	123,908,212.06	100.00

(2) 主营业务成本按产品分类：

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
电影放映成本	24,324,473.31	93.14	92,472,191.60	94.14	84,739,995.48	93.15
卖品销售成本	1,743,562.53	6.68	5,756,739.32	5.86	3,841,791.92	4.22
电影发行成本	46,742.66	0.18			2,388,147.66	2.63
合计	26,114,778.50	100.00	98,228,930.92	100.00	90,969,935.06	100.00

(3) 电影放映成本（分片款）主要明细：

单位名称	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度	备注
浙江时代电影院线股份有限公司	13,719,661.22	48,879,320.53	50,343,411.39	分账片款

注：浙江时代电影大世界有限公司 2015 年 6 月 30 日更名为浙江时代电影院线股份有限公司，该公司持有子公司杭州萧山德纳国际影城有限公司 10% 股权。

注释25. 营业税金及附加

税 种	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
营业税		7,420.09	290,839.92
城市维护建设税	112,548.15	368,327.68	310,705.83
教育费附加	51,031.27	166,326.42	142,779.14
地方教育费附加	34,021.07	110,717.41	95,185.85
文化事业建设费	152,910.49	233,860.54	70,691.55
印花税	35,959.38	26,198.68	
合计	386,470.36	912,850.82	910,202.29

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注释26. 销售费用

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	911,989.84	3,698,369.19	2,335,044.81
低值易耗品	4,300.00	1,090,746.09	763,561.31
宣传策划费	221,928.31	1,195,536.16	1,602,833.77
清洁费	23,721.87	118,766.66	711,972.00
维修费	77,278.10	379,849.64	
其他	23,060.00	422,095.02	486,397.85
合计	1,262,278.12	6,905,362.76	5,899,809.74

注释27. 管理费用

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,034,224.30	3,540,027.26	3,793,510.33

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
中介机构服务费	53,200.00	1,461,619.52	1,144,954.36
办公费用	368,007.59	1,546,463.89	2,350,917.68
折旧摊销费	172,869.10	731,863.46	862,132.59
业务招待费	120,502.00	682,391.55	785,790.27
差旅费	44,731.10		424,845.70
税金	9,958.15	58,379.04	7,500.78
装修费	16,968.30		301,623.77
其他	196,668.18	117,363.22	1,713,063.15
合计	2,017,128.72	8,138,107.94	11,384,338.63

注释28. 财务费用

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
手续费	27,868.68	108,726.04	108,655.18
利息收入	-4,739.82	-20,014.84	-9,631.43
利息支出	193,912.13	741,302.07	913,038.13
合计	217,040.99	830,013.27	1,012,061.88

注释29. 资产减值损失

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	336,834.90	-132,279.50	323,444.48

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
购买理财产品取得的投资收益	98,218.44	432,787.68	262,386.92

注释31. 营业外收入

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计			27,692.31
其中：固定资产处置利得			27,692.31
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	67,000.00	1,123,700.00	1,148,739.00
赔偿款			
其他	25,227.66	84,358.07	103,812.60
合 计	92,227.66	1,208,058.07	1,280,243.91

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计			27,692.31
其中：固定资产处置利得			27,692.31
无形资产处置利得			
接受捐赠			
政府补助	67,000.00	1,123,700.00	922,300.00
赔偿款			
其他	25,227.66	84,358.07	103,812.60
合 计	92,227.66	1,208,058.07	1,053,804.91

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度	说明
嘉善县服务业发展资金			577,300.00	注 1
湖州市文化产业发展专项资金			340,000.00	注 2
建德市本级文创项目资金			50,000.00	注 3
湖州市服务业发展资金			5,000.00	注 4
电影专项资金返还	67,000.00	193,000.00	176,439.00	注 5、6、7、
杭州萧山区发改局加快发展现代服务业补助		730,700.00		注 8
湖州吴兴区财政文化发展专项基金配套补助		170,000.00		
湖州吴兴区服务业百强企业补助		30,000.00		
合计	67,000.00	1,123,700.00	1,148,739.00	

注 1：2014 年度嘉善县服务业发展资金奖励补助：嘉善县发展和改革局善发改【2015】109 号《关于组织开展 2014 年度嘉善县服务业发展资金奖励补助项目申报工作的通知》；

注 2：2014 年度文化产业发展专项基金补助：中共湖州市委宣传部、湖州市财政局湖市宣【2015】46 号《关于下达 2014 年度市级文化产业发展专项资金的通知》；

注 3：2014 年建德市本级文创项目资金：中国建德市委、建德市人民政府市委【2009】16 号《关于鼓励和扶持文化创意产业发展的若干意见》；

注 4：2014 年服务业发展资金：湖州市吴兴区服务业发展工作领导小组吴服务业办【2015】2 号《关于组织申报 2014 年度吴兴区服务业发展财政引导专项资金（第二批）补助的通知》

注 5：国产影片返还奖励：国家电影事业发展专项资金管理委员会电专字【2012】2 号《关于“对新建影院实行先征后返政策”的补充政策》；

国产影片返还奖励：国家电影事业发展专项资金浙江省管理委员会浙电专办【2015】2 号关于做好 2014 年新建影院专项资金先征后返等项目申报工作的通知；

注 6：国产影片返还奖励：江苏省新闻出版广电局文件苏新广发【2016】3 号文件关于 2015 年度新建影院先征后返国家电影专项资金和返还国产影片上缴电影专项资金申报工作的通知。

注 7：国产影片返还奖励：国家电影事业发展专项资金浙江省管理委员会浙电专办【2016】2 号关于做好 2015 年新建影院专项资金先征后返等项目申报工作的通知；

注 8：中共萧山区委萧山区人民政府关于加快经济转型升级的若干政策意见萧委【2014】11 号。

注释32. 营业外支出

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		1,336.83	
其中：固定资产处置损失		1,336.83	
地方水利建设基金		90,300.54	123,254.46
罚款		620.40	1,500.00
其他		7,895.49	4,353.70
合 计		100,153.26	129,108.16

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		1,336.83	
其中：固定资产处置损失		1,336.83	
地方水利建设基金			
罚款			1,500.00
其他		8,515.89	4,353.70
合 计		9,852.72	5,853.70

注释33. 所得税费用

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	2,032,526.95	5,493,510.28	4,258,355.37
递延所得税费用	14,652.93	-234,005.09	-9,542.52
合 计	2,047,179.88	5,259,505.19	4,248,812.85

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1 月—3 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	10,009,511.58	27,753,046.04	18,183,104.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,502,377.90	6,938,261.51	4,545,776.02

项 目	2017 年 1 月—3 月	2016 年度	2015 年度
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		-100,042.56	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,749.11	79,873.22	279,244.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-566,665.96	-1,645,489.04	-718,978.02
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	-86,281.17	-13,097.94	142,770.79
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	2,047,179.88	5,259,505.19	4,248,812.85

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	210,215.82	20,014.84	9,631.43
政府补助	34,000.00	930,700.00	1,148,739.00
经营往来款	819,705.82		223,575.79
其他	354,227.56	84,358.07	103,812.60
合 计	1,418,149.20	1,035,072.91	1,485,758.82

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
期间费用	342,187.34	24,221,809.51	9,667,313.92
经营往来款	384,676.18	1,610,546.85	17,734,442.60
其他	40,344.95	8,515.89	5,853.70
合 计	767,208.47	25,840,872.25	27,407,610.22

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
收到与资产相关的政府补助		1,340,000.00	

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	7,962,331.70	22,493,540.85	13,934,291.23
加: 资产减值准备	336,834.90	-132,279.50	323,444.48

补充资料	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,031,050.83	7,787,789.77	5,248,641.55
无形资产摊销	3,203.03	11,760.00	11,160.00
长期待摊费用摊销	1,198,982.34	4,580,752.07	3,962,456.38
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）		1,336.83	-27,692.31
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）	221,780.81	741,302.07	913,038.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,218.44	-432,787.68	-262,386.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,652.92	-234,005.09	-9,542.52
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）	-74,927.17	23,089.76	1,114,440.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,839,690.49	1,407,102.97	-7,304,583.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,949.26	-5,678,144.79	15,901,145.94
其他			
经营活动产生的现金流量净额	13,561,330.67	30,569,457.26	33,804,413.09
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	8,049,521.02	5,220,640.04	2,834,951.44
减：现金的年初余额	5,220,640.04	2,834,951.44	6,331,913.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,828,880.98	2,385,688.60	-3,496,961.93

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
一、现金	8,049,521.02	5,220,640.04	2,834,951.44
其中：库存现金	132,249.77	116,241.77	66,532.16
可随时用于支付的银行存款	6,053,773.16	3,287,549.92	1,365,047.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,863,498.09	1,816,848.35	1,403,372.03
二、现金等价物			

项 目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
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	8,049,521.02	5,220,640.04	2,834,951.44

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 2015 年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	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	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注
建德金马时代电影大世界有限公司	100.00	2015/7/31	4,561,804.98	569,898.92	5,127,666.58	-1,133,591.47	

2. 合并成本

合并成本	建德金马时代电影大世界有限公司
现金	1,000,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	建德金马时代电影大世界有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,047,524.54	430,116.42
应收款项	954,953.71	323,463.27
固定资产	306,096.52	575,802.05
长期待摊费用	985,345.71	1,104,266.75
减：借款		1,000,000.00
应付款项	2,639,085.76	1,348,712.69
净资产	654,834.72	84,935.80
取得的净资产	654,834.72	84,935.80

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
嘉善德纳国际影城有限公司	嘉兴市	嘉兴市	服务业	100.00		投资设立
湖州时代德纳国际影城有限公司	湖州市	湖州市	服务业	100.00		投资设立
射阳德纳国际影城有限公司	盐城市	盐城市	服务业	100.00		投资设立

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
杭州萧山德纳国际影城有限公司	杭州市	杭州市	服务业	90.00	投资设立
建德金马时代电影大世界有限公司	杭州市	杭州市	服务业	100.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2017 年 3 月 31 日/2017 年 1 月—3 月				备注
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	
杭州萧山德纳国际影城有限公司	10.00	226,737.46		475,544.78	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 3 月 31 日					
	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
杭州萧山德纳国际影城有限公司	6,997,992.85	36,230,048.81	43,228,041.66	14,742,593.88	23,730,000.00	38,472,593.88

续:

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
杭州萧山德纳国际影城有限公司	9,235,503.29	37,955,865.77	47,191,369.06	19,973,295.84	24,730,000.00	44,703,295.84

续:

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	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
杭州萧山德纳国际影城有限公司	15,426,488.78	42,016,616.18	57,443,104.96	17,878,548.68	35,000,000.00	52,878,548.68

续:

子公司名称	2017 年 1 月—3 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州萧山德纳国际影城有限公司	15,125,902.42	2,267,374.55	2,267,374.55	3,235,340.93

续:

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州萧山德纳国际影城有限公司	57,536,296.94	8,023,516.94	8,023,516.94	14,644,915.49

续:

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

杭州萧山德纳国际影城有限公司	49,209,554.42	4,674,193.39	4,674,193.39	12,878,966.15
----------------	---------------	--------------	--------------	---------------

八、关联方及关联交易

(一) 本公司持股 5%以上的股东情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
鲍春雷	28.46	28.46
童黎明	17.74	17.74
沈晓燕	10.67	10.67
丁金晶	7.20	7.20
宋新	7.11	7.11
孙志华	7.11	7.11
朱晓蔚	7.11	7.11
小 计	85.40	85.40

注：根据鲍春雷、童黎明、孙志华签订的一致行动人协议，本公司最终控制方是鲍春雷、童黎明、孙志华，合计持股比例为 53.31%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
嘉善德纳食品店	受股东孙志华控制
射阳县合德镇志华食品店	受股东孙志华控制
吴兴德纳副食品店	受股东孙志华控制
杭州萧山北干得纳食品店	受股东孙志华控制
杭州萧山北干夏乔食品店	受股东孙志华控制
建德市新安江街道深度副食品店	受股东鲍春雷控制
童光明	童黎明亲属
赵何	公司股东、监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
嘉善德纳食品店	采购库存商品			141,799.07
射阳县合德镇志华食品店	采购库存商品			46,812.75

吴兴德纳副食品店	采购库存商品			140,998.63
杭州萧山北干得纳食品店	采购库存商品			155,052.88
杭州萧山北干夏乔食品店	采购库存商品			86,839.53
建德市新安江街道深度副食品店	采购库存商品			116,105.38
合计				687,608.24

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1 月-3 月确认的租赁收入	2016 年度确认的租赁收入	2015 年度确认的租赁收入
嘉善德纳食品店	经营场地			515,154.00
射阳县合德镇志华食品店	经营场地			301,297.18
吴兴德纳副食品店	经营场地			753,200.00
杭州萧山北干得纳食品店	经营场地			1,021,220.09
杭州萧山北干夏乔食品店	经营场地			170,011.70
建德市新安江街道深度副食品店	经营场地			449,461.19
合计				3,210,344.16

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
鲍春雷	8,000,000.00	2015/5/26	2017/5/25	是
鲍春雷	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
童黎明	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
孙志华	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
嘉善德纳国际影城有限公司	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
湖州时代德纳国际影城有限公司	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
射阳德纳国际影城有限公司	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
杭州萧山德纳国际影城有限公司	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
建德金马时代电影大世界有限公司	40,000,000.00	2016/6/13	2019/6/12	否
合计	328,000,000.00			

5. 关键管理人员薪酬

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	501,874.75	1,595,138.86	2,686,225.46

6. 关联方股权转让

关联方	关联交易内容	关联交易价格
-----	--------	--------

鲍春雷	2015 年 7 月, 鲍春雷将其拥有的建德金马公司 80% 计 80 万元股权以 80 万元价格转让给本公司	平价转让
童光明	2015 年 7 月, 童光明将其拥有的建德金马公司 10% 计 10 万元股权以 10 万元价格转让给本公司	平价转让
丁金晶	2015 年 8 月, 丁金晶将其拥有的萧山德纳公司 25% 计 25 万元股权以 25 万元价格转让给本公司	平价转让
童黎明	2015 年 8 月, 童黎明将其拥有的萧山德纳公司 10% 计 10 万元股权以 10 万元的价格转让给本公司	平价转让

7. 关联方往来款项余额

(1) 应付账款

关联方名称	2017 年 03 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
孙志华			178,510.68

(2) 其他应付款

关联方名称	2017 年 03 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
鲍春雷			442,634.96
童黎明			
沈晓燕			
宋新			
孙志华			
朱晓蔚			
赵何			
合 计			442,634.96

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2017 年 3 月 31 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2017 年 3 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 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。

本公司以行业分部、产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(1) 2017 年 3 月 31 日/2017 年 1-3 月报告分部的财务信息

项 目	发行收入	放映收入	卖品销售	广告发布	合计
主营业务收入	3,553.21	31,779,998.30	3,524,394.44	2,534,300.44	37,842,246.39
主营业务成本	46,742.66	24,324,473.31	1,743,562.53		26,114,778.50
资产总额	9,014.33	80,624,384.80	8,941,225.57	6,429,402.92	96,004,027.62
负债总额	4,401.94	39,371,074.99	4,366,243.08	3,139,651.92	46,881,371.93

(2) 2016 年 12 月 31 日/2016 年报告分部的财务信息

项 目	发行收入	放映收入	卖品销售	广告发布	合计
主营业务收入	89,553.38	117,304,664.01	11,678,725.23	7,340,380.84	136,413,323.46
主营业务成本		92,463,171.60	5,756,739.32	9,020.00	98,228,930.92
资产总额	67,845.70	88,870,097.16	8,847,810.58	5,561,077.76	103,346,831.20
负债总额	30,977.26	40,576,662.41	4,039,768.54	2,539,099.00	47,186,507.21

(3) 2015 年 12 月 31 日/2015 年报告分部的财务信息

项 目	发行收入	放映收入	卖品销售	广告发布	合计
主营业务收入	60,656.31	112,406,586.53	9,217,964.60	2,223,004.62	123,908,212.06
主营业务成本	2,388,147.67	84,739,995.47	3,841,791.92		90,969,935.06
资产总额	47,672.29	88,344,967.50	7,244,778.16	1,747,150.92	97,384,568.87
负债总额	23,354.21	43,279,369.91	3,549,148.78	855,912.83	47,707,785.73

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	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					

种类	2017 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	350,000.00	100.00	17,500.00	5.00	332,500.00

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	350,000.00	17,500.00	5.00
合计	350,000.00	17,500.00	

2. 本报告期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖州时代德纳国际影城有限公司	350,000.00	100.00	17,500.00
合计	350,000.00	100.00	17,500.00

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 3 月 31 日				
	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	18,486,280.88	100.00	1,005,427.59	5.44	17,480,853.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,486,280.88	100.00	1,005,427.59	5.44	17,480,853.29

续:

种类	2016 年 12 月 31 日		
	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	30,461,807.05	100.00	480,775.57	1.58	29,981,031.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,461,807.05	100.00	480,775.57	1.58	29,981,031.48

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,108,098.82	51,080.99	1.00
1—2 年	13,076,432.06	653,821.60	5.00
2—3 年			10.00
3—4 年	1,750.00	525.00	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	18,486,280.88	1,005,427.59	

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 524,652.02 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

3. 本报告期无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

项目	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资金拆借款	303,000.00	304,158.00
押金保证金	18,183,280.88	30,157,649.05
其他		
应收暂付款		
合计	18,486,280.88	30,461,807.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2017 年 3 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
辽阳太子广场	保证金	300,000.00	3 年以上	1.62	300,000.00
杭州萧山德纳国际影城有限公司	往来款	2,406,896.49	1-2 年	13.02	120,344.82
射阳德纳国际影城有限公司	往来款	1,601,826.97	1-2 年	8.66	80,091.35

单位名称	2017 年 3 月 31 日				
嘉善德纳国际影城有限公司	往来款	2,688,917.20	1-2 年	14.55	134,445.86
湖州时代德纳国际影城有限公司	往来款	11,284,227.66	1-2 年	61.04	564,211.38
合计		18,281,868.32		98.89	1,199,093.41

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	2017 年 3 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,554,834.72		4,554,834.72

续：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,554,834.72		4,554,834.72

2. 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉善德纳国际影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖州时代德纳国际影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
射阳德纳国际影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州萧山德纳国际影城有限公司	900,000.00			900,000.00		
建德金马时代电影大世界有限公司	654,834.72			654,834.72		
合计	4,554,834.72			4,554,834.72		

注释4. 营业收入及营业成本

项 目	2017 年 1 月-3 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,389,551.77		7,207,365.48	3,000.00	1,196,578.64	2,388,147.67
其他业务	28,301.87		332,075.47		6,552,701.34	
合计	2,417,853.64		7,539,440.95	3,000.00	7,749,279.98	2,388,147.67

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		24,240,000.00	
理财产品取得的投资收益	88,813.03	302,992.01	141,282.92

产生投资收益的来源	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
合 计	88,813.03	24,542,992.01	141,282.92

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益		-1,336.83	27,692.31
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	67,000.00	1,123,700.00	922,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	98,218.44	432,787.68	262,386.92
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			569,898.92
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	25,227.66	75,842.18	42,943.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	190,446.10	1,630,993.03	1,825,221.54

项目	2017 年 1 月-3 月	2016 年度	2015 年度
所得税影响额	45,429.23	323,445.78	-215,977.45
少数股东权益影响额（税后）	2,182.29	68,921.32	-116,682.56
合 计	142,834.58	1,238,625.93	2,157,881.55

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1 月-3 月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	12.94	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.25	0.25

续：

报告期利润	2016 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	38.52	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.32	0.68	0.68

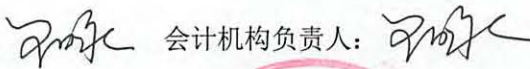
续：

报告期利润	2015 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	53.67	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.02	0.30	0.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江德纳影业股份有限公司

二〇一七年六月八日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
执行事务合伙人 梁春
成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日

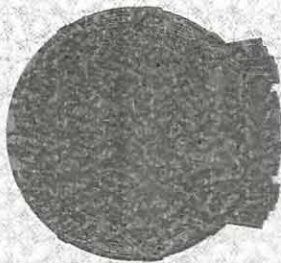
证书序号: NO. 019861

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 梁春
办公场所: 北京市海淀区知春路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010148
注册资本(出资额): 1330万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号
批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000191

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
大华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效

证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十六日



证书有效期至: 二〇〇八年九月十六日

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.



2014年4月8日



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

2017-03-31



2013年4月16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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 林仁花
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1979-02-18
Date of Birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 231025197902184041
Identity card No.



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.



2012年3月1日

证书编号: 110000152707
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institution: CPAs
发证日期: 二〇〇六年一月五日
Date of Issuance

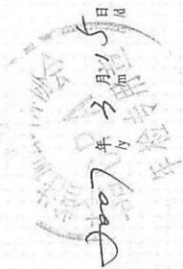


年度检验登记
Annual Renewal Register



本证书经检验
This certificate is
this renewal.

2013.4.16

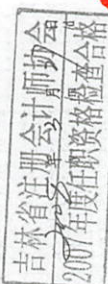


合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year

2017-03-31



2014.4.8



姓名 宋春磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-03-21
Date of birth
工作单位 吉林金石会计师事务所
Working unit
身份证号码 220103196903211611
Identity card No.



2016 合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after
2016-03-21



2015 合格, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after
2015-04-01

证书编号: 220100201456
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年1月26日
Date of Issuance



2015年1月17日