



0512201711000405

报告文号：苏公W[2017]A1090号

浙江天意影视有限公司

# 审计报告

二年一期



## 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

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

# 审计报告

苏公 W[2017]A1090 号

浙江天意影视有限公司董事会:

我们审计了后附的浙江天意影视有限公司(以下简称“天意影视”)财务报表,包括2017年9月30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1-9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天意影视管理层的责任,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,天意影视财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天意影视2017年9月30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1-9月、2016年度、2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年十月三十日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江天意影视有限公司

币种 人民币

| 项 目                    | 附注   | 2017/9/30               | 2016/12/31            | 2015/12/31            |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                       |                       |
| 货币资金                   | 5-01 | 6,043,623.87            | 21,649,671.36         | 10,365,740.68         |
| 结算备付金                  |      | -                       | -                     | -                     |
| 拆出资金                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                       | -                     | -                     |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 应收票据                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 应收账款                   | 5-02 | 338,643,501.62          | 266,953,898.67        | 39,686,168.81         |
| 预付款项                   | 5-03 | 182,471,981.08          | 31,757,434.41         | 6,193,452.52          |
| 应收保费                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |      | -                       | -                     | -                     |
| 应收利息                   | 5-04 | -                       | 3,250,000.00          | -                     |
| 应收股利                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 5-05 | 6,103,606.34            | 7,133,098.28          | 11,910,741.48         |
| 买入返售金融资产               |      | -                       | -                     | -                     |
| 存货                     | 5-06 | 505,541,496.45          | 173,793,247.47        | 126,335,294.92        |
| 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                 | 5-07 | 30,414,419.77           | 10,935,291.20         | 1,597,045.83          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,069,218,629.13</b> | <b>515,472,641.39</b> | <b>196,088,444.24</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      | -                       | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |      | -                       | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 5-08 | 1,011,821.40            | 736,482.92            | 152,461.07            |
| 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                   | 5-09 | 12,656.51               | 4,179.75              | 9,499.47              |
| 开发支出                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 商誉                     |      | -                       | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 5-10 | 1,024,213.45            | 1,682,636.38          | 188,971.86            |
| 递延所得税资产                | 5-11 | 13,630,002.55           | 8,478,618.38          | 9,618,527.23          |
| 其他非流动资产                | 5-12 | 30,625,000.00           | 35,000,000.00         | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>46,303,693.91</b>    | <b>45,901,917.43</b>  | <b>9,969,459.63</b>   |
|                        |      |                         |                       |                       |
|                        |      |                         |                       |                       |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,115,522,323.04</b> | <b>561,374,558.82</b> | <b>206,057,903.87</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位：浙江天意影视有限公司

单位：元

币种 人民币

| 项 目                    | 附注   | 2017/9/30               | 2016/12/31            | 2015/12/31            |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                       |                       |
| 短期借款                   | 5-13 | 89,400,000.00           | 30,000,000.00         | -                     |
| 向中央银行借款                |      | -                       | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存款              |      | -                       | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                       | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 应付票据                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 应付账款                   | 5-14 | 18,497,912.22           | 44,860,803.24         | 41,045,199.94         |
| 预收款项                   | 5-15 | 133,833,962.27          | 40,700,000.01         | 5,700,000.01          |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                       | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |      | -                       | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 5-16 | 783,777.48              | 651,454.13            | 368,368.50            |
| 应交税费                   | 5-17 | 477,984.87              | 14,065,740.92         | 4,300,983.43          |
| 应付利息                   | 5-18 | 30,049,078.33           | 6,304,443.33          | -                     |
| 应付股利                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 5-19 | 570,813,028.53          | 161,651,114.50        | 70,507,384.57         |
| 保险合同准备金                |      | -                       | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                |      | -                       | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                |      | -                       | -                     | -                     |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                       | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 | 5-20 | 18,039,333.16           | 16,346,025.81         | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>861,895,076.86</b>   | <b>314,579,581.94</b> | <b>121,921,936.45</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                       |                       |
| 长期借款                   | 5-21 | 100,000,000.00          | 100,000,000.00        | -                     |
| 应付债券                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 永续债                    |      | -                       | -                     | -                     |
| 长期应付款                  |      | -                       | -                     | -                     |
| 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                |      | -                       | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>100,000,000.00</b>   | <b>100,000,000.00</b> | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>961,895,076.86</b>   | <b>414,579,581.94</b> | <b>121,921,936.45</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                         |                       |                       |
| 实收资本（或股本）              | 5-22 | 17,755,102.00           | 17,755,102.00         | 17,755,102.00         |
| 其他权益工具                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 永续债                    |      | -                       | -                     | -                     |
| 资本公积                   | 5-23 | 96,399,228.83           | 96,399,228.83         | 96,399,228.83         |
| 减：库存股                  |      | -                       | -                     | -                     |
| 其他综合收益                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 专项储备                   |      | -                       | -                     | -                     |
| 盈余公积                   | 5-24 | 4,789,056.54            | 3,539,107.99          | 1,379,312.25          |
| 一般风险准备                 |      | -                       | -                     | -                     |
| 未分配利润                  | 5-25 | 34,683,858.81           | 29,101,538.06         | -31,397,675.66        |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |      | <b>153,627,246.18</b>   | <b>146,794,976.88</b> | <b>84,135,967.42</b>  |
| 少数股东权益                 |      | -                       | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>153,627,246.18</b>   | <b>146,794,976.88</b> | <b>84,135,967.42</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>1,115,522,323.04</b> | <b>561,374,558.82</b> | <b>206,057,903.87</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：浙江天意影视有限公司

单位：元

| 资产                     | 附注    | 2017/9/30               | 2016/12/31            | 2015/12/31            |
|------------------------|-------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                         |                       | -                     |
| 货币资金                   |       | 4,986,287.01            | 21,593,336.08         | 10,365,740.68         |
| 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                   | 13-01 | 320,603,987.47          | 231,043,898.67        | 39,686,168.81         |
| 预付款项                   |       | 52,871,636.02           | 31,757,434.41         | 6,193,452.52          |
| 应收利息                   |       | 12,505,095.56           | 3,250,000.00          | -                     |
| 应收股利                   |       | -                       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 13-02 | 443,138,850.04          | 7,133,098.28          | 11,910,741.48         |
| 存货                     |       | 114,907,872.74          | 173,793,247.47        | 126,335,294.92        |
| 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                 |       | 14,169,091.71           | 10,935,291.20         | 1,597,045.83          |
|                        |       |                         |                       | -                     |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>963,182,820.55</b>   | <b>479,506,306.11</b> | <b>196,088,444.24</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                         |                       | -                     |
| 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                 | 13-03 | 5,000,000.00            | 100,000.00            | -                     |
| 投资性房地产                 |       | -                       | -                     | -                     |
| 固定资产                   |       | 1,006,163.01            | 736,482.92            | 152,461.07            |
| 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                   |       | 189.96                  | 4,179.75              | 9,499.47              |
| 开发支出                   |       | -                       | -                     | -                     |
| 商誉                     |       | -                       | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |       | 1,024,213.45            | 1,682,636.38          | 188,971.86            |
| 递延所得税资产                |       | 11,517,823.84           | 8,006,118.38          | 9,618,527.23          |
| 其他非流动资产                |       | 30,625,000.00           | 35,000,000.00         | -                     |
|                        |       |                         |                       | -                     |
|                        |       |                         |                       | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>49,173,390.26</b>    | <b>45,529,417.43</b>  | <b>9,969,459.63</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>1,012,356,210.81</b> | <b>525,035,723.54</b> | <b>206,057,903.87</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 母公司资产负债表（续）

会企01表

编制单位：浙江天意影视有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益<br>(或股东权益)      | 附注 | 2017/9/30               | 2016/12/31            | 2015/12/31            |
|--------------------------|----|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                         |                       |                       |
| 短期借款                     |    | 89,400,000.00           | 30,000,000.00         | -                     |
| 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                     |    | 18,497,912.22           | 20,327,521.35         | 41,045,199.94         |
| 预收款项                     |    | 35,311,320.76           | 40,700,000.01         | 5,700,000.01          |
| 应付职工薪酬                   |    | 747,679.66              | 651,454.13            | 368,368.50            |
| 应交税费                     |    | 477,859.99              | 14,067,846.58         | 4,300,983.43          |
| 应付利息                     |    | 30,049,078.33           | 6,304,443.33          | -                     |
| 应付股利                     |    | -                       | -                     | -                     |
| 其他应付款                    |    | 570,812,978.53          | 161,646,454.50        | 70,507,384.57         |
| 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                   |    | 17,428,295.37           | 14,206,403.17         | -                     |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>762,725,124.86</b>   | <b>287,904,123.07</b> | <b>121,921,936.45</b> |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                         |                       |                       |
| 长期借款                     |    | 100,000,000.00          | 100,000,000.00        | -                     |
| 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                  |    | -                       | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>100,000,000.00</b>   | <b>100,000,000.00</b> | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>862,725,124.86</b>   | <b>387,904,123.07</b> | <b>121,921,936.45</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |    |                         |                       |                       |
| 实收资本(或股本)                |    | 17,755,102.00           | 17,755,102.00         | 17,755,102.00         |
| 其他权益工具                   |    | -                       | -                     | -                     |
| 其中：优先股                   |    | -                       | -                     | -                     |
| 永续债                      |    | -                       | -                     | -                     |
| 资本公积                     |    | 96,399,228.83           | 96,399,228.83         | 96,399,228.83         |
| 减：库存股                    |    | -                       | -                     | -                     |
| 其他综合收益                   |    | -                       | -                     | -                     |
| 专项储备                     |    | -                       | -                     | -                     |
| 盈余公积                     |    | 4,789,056.54            | 3,539,107.99          | 1,379,312.25          |
| 未分配利润                    |    | 30,687,698.58           | 19,438,161.65         | -31,397,675.66        |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>149,631,085.95</b>   | <b>137,131,600.47</b> | <b>84,135,967.42</b>  |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>1,012,356,210.81</b> | <b>525,035,723.54</b> | <b>206,057,903.87</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 合并利润表

会合02表

编制单位：浙江天意影视有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                                | 附注   | 2017年1-9月份            | 2016年度                | 2015年度               |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                     |      | <b>152,272,218.12</b> | <b>307,248,868.94</b> | <b>74,530,462.38</b> |
| 其中：营业收入                            | 5-26 | 152,272,218.12        | 307,248,868.94        | 74,530,462.38        |
| 利息收入                               |      | -                     | -                     | -                    |
| 已赚保费                               |      | -                     | -                     | -                    |
| 手续费及佣金收入                           |      | -                     | -                     | -                    |
| <b>二、营业总成本</b>                     |      | <b>145,851,564.43</b> | <b>233,292,739.40</b> | <b>49,976,653.84</b> |
| 其中：营业成本                            | 5-26 | 86,908,815.31         | 185,081,856.96        | 39,254,610.95        |
| 利息支出                               |      | -                     | -                     | -                    |
| 手续费及佣金支出                           |      | -                     | -                     | -                    |
| 退保金                                |      | -                     | -                     | -                    |
| 赔付支出净额                             |      | -                     | -                     | -                    |
| 提取保险合同准备金净额                        |      | -                     | -                     | -                    |
| 保单红利支出                             |      | -                     | -                     | -                    |
| 分保费用                               |      | -                     | -                     | -                    |
| 税金及附加                              | 5-27 | 771,142.19            | 169,314.55            | 370,742.30           |
| 销售费用                               | 5-28 | 3,452,411.12          | 8,194,799.63          | 3,528,758.89         |
| 管理费用                               | 5-29 | 10,216,881.04         | 12,941,050.88         | 3,718,568.45         |
| 财务费用                               | 5-30 | 30,507,298.24         | 12,673,079.48         | -15,589.98           |
| 资产减值损失                             | 5-31 | 13,995,016.53         | 14,232,637.90         | 3,119,563.23         |
| 加：公允价值变动收益                         |      | -                     | -                     | -                    |
| 投资收益                               | 5-32 | -                     | 3,066,037.74          | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -                     | -                     | -                    |
| 汇兑收益                               |      | -                     | -                     | -                    |
| 其他收益                               | 5-33 | 3,263,567.00          | -                     | -                    |
| <b>三、营业利润</b>                      |      | <b>9,684,220.69</b>   | <b>77,022,167.28</b>  | <b>24,553,808.54</b> |
| 加：营业外收入                            | 5-34 | -                     | 3,285,318.85          | 145,207.00           |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | -                     | -                     | -                    |
| 减：营业外支出                            | 5-35 | 7,887.62              | 290,788.30            | 10,474.88            |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | -                     | -                     | 7,454.88             |
| <b>四、利润总额</b>                      |      | <b>9,676,333.07</b>   | <b>80,016,697.83</b>  | <b>24,688,540.66</b> |
| 减：所得税费用                            | 5-36 | 2,844,063.77          | 17,357,688.37         | -988,683.19          |
| <b>五、净利润</b>                       |      | <b>6,832,269.30</b>   | <b>62,659,009.46</b>  | <b>25,677,223.85</b> |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 6,832,269.30          | 62,659,009.46         | 25,677,223.85        |
| 少数股东损益                             |      | -                     | -                     | -                    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| （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                 |      | -                     | -                     | -                    |
| 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                       |      | -                     | -                     | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | <b>6,832,269.30</b>   | <b>62,659,009.46</b>  | <b>25,677,223.85</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 6,832,269.30          | 62,659,009.46         | 25,677,223.85        |
| 少数股东的综合收益总额                        |      | -                     | -                     | -                    |
| <b>八、每股收益：</b>                     |      |                       |                       |                      |
| （一）基本每股收益                          |      | ×                     | ×                     | ×                    |
| （二）稀释每股收益                          |      | ×                     | ×                     | ×                    |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：—元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 母 公 司 利 润 表

会企02表

单位：元

编制单位：浙江天意影视有限公司

| 项目                                   | 附注    | 2017年1-9月份     | 2016年度         | 2015年度         |
|--------------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                               | 13-04 | 156,371,364.85 | 271,588,491.58 | 74,530,462.38  |
| 减：营业成本                               | 13-04 | 83,848,815.31  | 160,553,555.07 | 39,254,610.95  |
| 税金及附加                                |       | 743,877.31     | 169,314.55     | 370,742.30     |
| 销售费用                                 |       | 3,194,505.21   | 8,194,799.63   | 3,528,758.89   |
| 管理费用                                 |       | 10,158,951.26  | 12,889,957.54  | 3,718,568.45   |
| 财务费用                                 |       | 29,801,296.46  | 12,672,973.76  | -15,589.98     |
| 资产减值损失                               |       | 14,896,370.72  | 12,342,637.90  | 3,119,563.23   |
| 加：公允价值变动收益                           |       | -              | -              | -              |
| 投资收益                                 | 13-05 | -              | 3,066,037.74   | -              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                   |       | -              | -              | -              |
| 其他收益                                 |       | 3,263,567.00   | -              | -              |
| 二、营业利润                               |       | 16,991,115.58  | 67,831,290.87  | 24,553,808.54  |
| 加：营业外收入                              |       | -              | 3,285,318.85   | 145,207.00     |
| 其中：非流动资产处置利得                         |       | -              | -              | -              |
| 减：营业外支出                              |       | 7,887.62       | 290,788.30     | 10,474.88      |
| 其中：非流动资产处置损失                         |       | -              | -              | 7,454.88       |
| 三、利润总额                               |       | 16,983,227.96  | 70,825,821.42  | 24,688,540.66  |
| 减：所得税费用                              |       | 4,483,742.48   | 17,830,188.37  | -988,683.19    |
| 四、净利润                                |       | 12,499,485.48  | 52,995,633.05  | 25,677,223.85  |
| 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所享有的份额 |       | -              | -              | -              |
| 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. 现金流量套期利得或损失的有效部分                  |       | -              | -              | -              |
| 5. 外币财务报表折算差额                        |       | -              | -              | -              |
| 6. 其他                                |       | -              | -              | -              |
| 六、综合收益总额                             |       | -12,499,485.48 | -52,995,633.05 | -25,677,223.85 |
| 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本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：浙江天意影视有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                       | 附注   | 2017年1-9月份             | 2016年度                 | 2015年度                 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 169,400,503.38         | 121,555,089.86         | 35,067,431.93          |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | -                      | -                      | -                      |
| 向中央银行借款净增加额               |      | -                      | -                      | -                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      | -                      | -                      | -                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      | -                      | -                      | -                      |
| 收到再保险业务现金净额               |      | -                      | -                      | -                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |      | -                      | -                      | -                      |
| 处置交易性金融资产净增加额             |      | -                      | -                      | -                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | -                      | -                      | -                      |
| 拆入资金净增加额                  |      | -                      | -                      | -                      |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                      | -                      | -                      |
| 收到的税费返还                   |      | -                      | -                      | -                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5-37 | 3,652,086.48           | 807,954.68             | 166,669.67             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>173,052,589.86</b>  | <b>122,363,044.54</b>  | <b>35,234,101.60</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 617,794,254.60         | 258,177,897.59         | 122,239,795.87         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      | -                      | -                      | -                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      | -                      | -                      | -                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      | -                      | -                      | -                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | -                      | -                      | -                      |
| 支付保单红利的现金                 |      | -                      | -                      | -                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,549,558.22           | 5,027,173.52           | 1,793,881.99           |
| 支付的各项税费                   |      | 22,405,697.97          | 7,111,386.11           | 8,713.64               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5-37 | 8,085,992.39           | 28,986,784.17          | 27,543,059.93          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>653,835,503.18</b>  | <b>299,303,241.39</b>  | <b>151,585,451.43</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-480,782,913.32</b> | <b>-176,940,196.85</b> | <b>-116,351,349.83</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                        |
| 收回投资收到的现金                 |      | 4,375,000.00           | -                      | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,250,000.00           | -                      | -                      |
| 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            | 5-37 | 6,500,000.00           | -                      | -                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>14,125,000.00</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 560,147.53             | 37,965,798.04          | 119,177.51             |
| 投资支付的现金                   |      | -                      | -                      | -                      |
| 质押贷款净增加额                  |      | -                      | -                      | -                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                      | -                      | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 5-37 | 10,000,000.00          | 6,500,000.00           | -                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>10,560,147.53</b>   | <b>44,465,798.04</b>   | <b>119,177.51</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>3,564,852.47</b>    | <b>-44,465,798.04</b>  | <b>-119,177.51</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                      | -                      | 66,120,000.00          |
| 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                 |      | 89,400,000.00          | 130,000,000.00         | -                      |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                      | -                      | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5-37 | 599,000,000.00         | 245,605,900.00         | 61,394,100.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>688,400,000.00</b>  | <b>375,605,900.00</b>  | <b>127,514,100.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 30,000,000.00          | -                      | -                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 6,787,986.64           | 5,915,974.43           | -                      |
| 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            | 5-37 | 190,000,000.00         | 137,000,000.00         | 943,396.20             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>226,787,986.64</b>  | <b>142,915,974.43</b>  | <b>943,396.20</b>      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>461,612,013.36</b>  | <b>232,689,925.57</b>  | <b>126,570,703.80</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-15,606,047.49</b>  | <b>11,283,930.68</b>   | <b>10,100,176.46</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 21,649,671.36          | 10,365,740.68          | 265,564.22             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>6,043,623.87</b>    | <b>21,649,671.36</b>   | <b>10,365,740.68</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：

# 母公司现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：浙江天意影视有限公司

| 项 目                       | 附注 | 2017年1-9月份            | 2016年度               | 2015年度               |
|---------------------------|----|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 101,148,479.10        | 121,555,089.86       | 35,067,431.93        |
| 收到的税费返还                   |    | -                     | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,429,847.23          | 807,948.40           | 166,669.67           |
| 经营活动现金流入小计                |    | 105,578,326.33        | 122,363,038.26       | 35,234,101.60        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 109,682,800.49        | 258,180,771.93       | 122,239,795.87       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,549,558.22          | 5,027,173.52         | 1,793,881.99         |
| 支付的各项税费                   |    | 22,378,557.97         | 7,111,386.11         | 8,713.64             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,799,348.93          | 28,940,238.83        | 27,543,059.93        |
| 经营活动现金流出小计                |    | 145,410,265.61        | 299,259,570.39       | 151,585,451.43       |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -39,831,939.28        | -176,896,532.13      | -116,351,349.83      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 4,375,000.00          | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 3,250,000.00          | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | -                    | -                    |
| 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            |    | 6,500,000.00          | -                    | -                    |
| 投资活动现金流入小计                |    | 14,125,000.00         | -                    | -                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 539,958.75            | 37,965,798.04        | 119,177.51           |
| 投资支付的现金                   |    | 4,900,000.00          | 100,000.00           | -                    |
| 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            |    | 10,000,000.00         | 6,500,000.00         | -                    |
| 投资活动现金流出小计                |    | 15,439,958.75         | 44,565,798.04        | 119,177.51           |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,314,958.75         | -44,565,798.04       | -119,177.51          |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                     | -                    | 66,120,000.00        |
| 取得借款收到的现金                 |    | 89,400,000.00         | 130,000,000.00       | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 604,080,000.00        | 245,605,900.00       | 61,394,100.00        |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 693,480,000.00        | 375,605,900.00       | 127,514,100.00       |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 30,000,000.00         | -                    | -                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,080,151.04          | 5,915,974.43         | -                    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 632,860,000.00        | 137,000,000.00       | 943,396.20           |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 668,940,151.04        | 142,915,974.43       | 943,396.20           |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 24,539,848.96         | 232,689,925.57       | 126,570,703.80       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -                     | -                    | -                    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-16,607,049.07</b> | <b>11,227,595.40</b> | <b>10,100,176.46</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 21,593,336.08         | 10,365,740.68        | 265,564.22           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>4,986,287.01</b>   | <b>21,593,336.08</b> | <b>10,365,740.68</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

合并所有者权益变动表

会合04表  
单位:元 币种:人民币

| 2017年1-9月发生额      |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |        |                | 单位:元 | 币种:人民币 |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|----------------|------|--------|
| 项目                | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |        |                |      |        |
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 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         | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |      |        |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |        |                |      |        |
| 一、上年年末余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 3,539,107.99 | -      | 29,101,538.06 | -      | 146,794,976.88 |      |        |
| 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           | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 3,539,107.99 | -      | 29,101,538.06 | -      | 146,794,976.88 |      |        |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,249,948.55 | -      | 5,582,320.75  | -      | 6,832,269.30   |      |        |
| (一) 综合收益总额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 6,832,269.30  | -      | 6,832,269.30   |      |        |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| (三) 利润分配          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,249,948.55 | -      | -1,249,948.55 | -      | -              |      |        |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,249,948.55 | -      | -1,249,948.55 | -      | -              |      |        |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| (五) 专项储备          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| (六) 其他            | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -             | -      | -              |      |        |
| 四、本期末余额           | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 4,789,056.54 | -      | 34,683,858.81 | -      | 153,627,246.18 |      |        |

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：吴艳

# 合并所有者权益变动表 (续1)

单位:元 币种:人民币

会合04表

编制单位: 浙江天意影视有限公司

| 项目                | 2016年度发生额     |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |        | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 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          | 少数股东权益 |                |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 1,379,312.25 | -      | -31,397,675.66 | -      | 84,135,967.42  |
| 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           | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 1,379,312.25 | -      | -31,397,675.66 | -      | 84,135,967.42  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,159,795.74 | -      | 60,499,213.72  | -      | 62,659,009.46  |
| （一）综合收益总额         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 62,659,009.46  | -      | 62,659,009.46  |
| （二）所有者投入和减少资本     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| （三）利润分配           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,159,795.74 | -      | -2,159,795.74  | -      | -              |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 2,159,795.74 | -      | -2,159,795.74  | -      | -              |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| （四）所有者权益内部结转      | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| （五）专项储备           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| （六）其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 四、本期末余额           | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | 3,539,107.99 | -      | 29,101,538.06  | -      | 146,794,976.88 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 吴艳

主管会计工作负责人: 吴艳

公司法定代表人: 吴毅

# 合并所有者权益变动表 (续2)

单位:元 币种:人民币

会04表

编制单位: 浙江天意影视有限公司

| 项目                | 2015年度发生额     |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |        | 所有者权益合计        |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 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          | 少数股东权益 |                |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额          | 15,000,000.00 | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,379,312.25 | -      | -57,074,899.51 | -      | -40,695,587.26 |
| 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           | 15,000,000.00 | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 1,379,312.25 | -      | -57,074,899.51 | -      | -40,695,587.26 |
| 三、本期增减变动金额        | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -     | -      | -    | -            | -      | 25,677,223.85  | -      | 124,831,554.68 |
| (一) 综合收益总额        | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | 25,677,223.85  | -      | 25,677,223.85  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 63,364,898.00 | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | 66,120,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股       | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 63,364,898.00 | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | 66,120,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| (三) 利润分配          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| (五) 专项储备          | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| (六) 其他            | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -      | -              |
| 四、本期末余额           | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 33,034,330.83 | -     | -      | -    | 1,379,312.25 | -      | -31,397,675.66 | -      | 33,034,330.83  |
|                   |               |        |     |    | 96,399,228.83 | -     | -      | -    |              |        |                |        | 84,135,967.42  |

公司法定代表人: 吴毅

主管会计工作负责人: 吴艳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 吴艳

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：元

编制单位：浙江天意影视有限公司

| 项 目               | 2017年1-9月发生额  |        |     |    |               |           |            |          |              |               |                |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-----------|------------|----------|--------------|---------------|----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |           |            |          |              |               |                |
| 一、上年期末余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 3,539,107.99 | 19,438,161.65 | 137,131,600.47 |
| 加：会计政策变更          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 前期差错更正            | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 其他                | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 二、本年期初余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 3,539,107.99 | 19,438,161.65 | 137,131,600.47 |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | 1,249,948.55 | 11,249,536.93 | 12,499,485.48  |
| (一) 综合收益总额        | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | 12,499,485.48 | 12,499,485.48  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| (三) 利润分配          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | 1,249,948.55 | -1,249,948.55 | -              |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | 1,249,948.55 | -1,249,948.55 | -              |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| (五) 专项储备          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| (六) 其他            | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -            | -             | -              |
| 四、本期期末余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 4,789,056.54 | 30,687,698.58 | 149,631,085.95 |

公司法定代表人：吴毅  
主管会计工作负责人：吴毅  
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
主管会计工作负责人：吴艳  
主管会计工作负责人：吴艳

# 母公司所有者权益变动表（续1）

会企04表  
单位：元

编制单位：浙江天意影视有限公司

| 项目                | 2016年度发生额     |        |           |               |           |            |          |               |                |
|-------------------|---------------|--------|-----------|---------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |           | 资本公积          | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                   |               | 优先股    | 永续债<br>其他 |               |           |            |          |               |                |
| 一、上年期末余额          | 17,755,102.00 | -      | -         | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 1,379,312.25  | 84,135,967.42  |
| 加：会计政策变更          | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 前期差错更正            | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 其他                | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 二、本年期初余额          | 17,755,102.00 | -      | -         | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 1,379,312.25  | 84,135,967.42  |
| 三、本期增减变动金额        | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | 2,159,795.74  | 52,995,633.05  |
| （一）综合收益总额         | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | 52,995,633.05 | 52,995,633.05  |
| （二）所有者投入和减少资本     | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| （三）利润分配           | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | 2,159,795.74  | -2,159,795.74  |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | 2,159,795.74  | -2,159,795.74  |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转      | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| （五）专项储备           | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| （六）其他             | -             | -      | -         | -             | -         | -          | -        | -             | -              |
| 四、本期期末余额          | 17,755,102.00 | -      | -         | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 3,539,107.99  | 137,131,600.47 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

# 母公司所有者权益变动表（续2）

会企04表  
单位：元

编制单位：浙江天意影视有限公司

| 项目                | 2015年度发生额     |        |     |    |               |           |            |          |               |                |                |
|-------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
|                   | 实收资本<br>(或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存<br>股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                   |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |           |            |          |               |                |                |
| 一、上年期末余额          | 15,000,000.00 | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | 1,379,312.25  | -57,074,899.51 | -40,695,587.26 |
| 加：会计政策变更          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 前期差错更正            | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 其他                | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 二、本年期初余额          | 15,000,000.00 | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | 1,379,312.25  | -57,074,899.51 | -40,695,587.26 |
| 三、本期增减变动金额        | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 25,677,223.85 | 25,677,223.85  | 124,831,554.68 |
| (一) 综合收益总额        | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | 25,677,223.85  | 25,677,223.85  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 63,364,898.00 | -         | -          | -        | -             | -              | 66,120,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股       | 2,755,102.00  | -      | -   | -  | 63,364,898.00 | -         | -          | -        | -             | -              | 66,120,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| (三) 利润分配          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积         | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 2. 提取一般风险准备       | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 4. 其他             | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| (五) 专项储备          | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取           | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| 2. 本期使用           | -             | -      | -   | -  | -             | -         | -          | -        | -             | -              | -              |
| (六) 其他            | -             | -      | -   | -  | 33,034,330.83 | -         | -          | -        | -             | -              | 33,034,330.83  |
| 四、本期期末余额          | 17,755,102.00 | -      | -   | -  | 96,399,228.83 | -         | -          | -        | 1,379,312.25  | -31,397,675.66 | 84,135,967.42  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：吴毅

主管会计工作负责人：吴艳

主管会计工作负责人：吴艳

## 浙江天意影视有限公司 财务报表附注

### 附注 1：基本情况

#### 1-01 公司概况

浙江天意影视有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2006 年 8 月 1 日，注册资本为人民币 1,500 万元，原由股东北京华谊兄弟影业投资有限公司认缴出资 1,050 万元，占注册资本的 70%；股东吴毅认缴出资 225 万元，占注册资本的 15%，股东康洪雷认缴出资 225 万元，占注册资本的 15%。

2006 年 7 月 19 日，公司股东北京华谊兄弟影业投资有限公司实缴第一期出资 350 万元，占注册资本总额的 23.33%；股东吴毅实缴第一期出资 75 万元，占注册资本总额的 5%，股东康洪雷实缴第一期出资 75 万元，占注册资本总额的 5%。公司成立后，注册资本为人民币 1,500 万元，实收资本为人民币 500 万元。

2007 年 8 月 19 日，根据公司股东会决议，原股东北京华谊兄弟影业投资有限公司、吴毅、康洪雷分别将其持有的股权转让给华谊兄弟传媒有限公司。2007 年 9 月 26 日股权转让完成后，股东华谊兄弟传媒有限公司持有公司 100% 股权，公司类型变更为一人有限责任公司（法人独资）。

2007 年 10 月 31 日，股东华谊兄弟传媒有限公司实缴第二期出资 1,000 万元，增资完成后公司注册资本为 1,500 万元，实收资本 1,500 万元，由股东华谊兄弟传媒有限公司持有 100% 股权。

2008 年 7 月 28 日，公司股东名称变更为“华谊兄弟传媒股份有限公司”。

2008 年 8 月 5 日，公司名称变更为“浙江华谊兄弟天意影视有限公司”。

2008 年 11 月 11 日，公司原股东华谊兄弟传媒股份有限公司将所有的 100% 股权转让给北京华谊兄弟娱乐投资有限公司，转让完成后，公司股权由股东北京华谊兄弟娱乐投资有限公司 100% 持有。

2013 年 11 月 21 日，根据公司股东会决议，原股东北京华谊兄弟娱乐投资有限公司分别以人民币 50 万元、35 万元、15 万元的价格对应转让公司 50%、35%、15% 的股权给丁亚芳、刘时春、吴毅；转让完成后，公司注册资本仍为 1,500 万元，其中：股东丁亚芳持股 50%，对应出资额 750 万元、刘时春持股 35%，对应出资额 525 万元、吴毅持股 15%，对应出资额 225 万元。

2013 年 11 月 27 日，公司名称变更为“浙江天意影视有限公司”。

2014 年 10 月 14 日，股东丁亚芳将所持有的公司 50% 股权以 50 万元的价格转让给股东刘时春，转让完成后，公司股东变更为刘时春、吴毅，分别持有公司 85%、15% 的股权，对应出资额分别为 1275 万元、225 万元。

2015 年 1 月 31 日，根据有关股权转让协议，股东刘时春将持有的 36% 股权以 36 万元的价格转让给股东吴毅，转让完成后，股东刘时春、吴毅分别持有公司 49%、51% 股权，对应出资额分别为 735 万元、765 万元。

2015 年 6 月 19 日，根据股东会决议，原股东刘时春将所持公司 49% 股权以 49 万元的价格分别转让给吴宇凡、吴毅，

转让完成后，公司注册资本仍为 1500 万元，其中：股东吴宇凡、吴毅分别持有公司 10%、90%股权，对应出资额为 150 万元、1350 万元。

2015 年 7 月 2 日，根据股东会决议，原股东吴宇凡、吴毅分别将所持公司全部股权转让给新余上善若水资产管理有限公司，转让完成后，公司注册资本仍为 1500 万元，由新股东新余上善若水资产管理有限公司持有 100%股权。

2015 年 7 月 27 日，根据股东会决议，股东新余上善若水资产管理有限公司将所持 42%股权（对应出资额 630 万元）以 15120 万元的价格转让给江苏鹿港文化股份有限公司（公司原名江苏鹿港科技股份有限公司，2016 年 6 月 2 日变更为现名）（以下简称“鹿港文化”），同时，鹿港文化以 6612 万元对公司增资（其中增加注册资本 275.5102 万元，余下 6,336.4898 万元作为资本公积）。完成后，公司注册资本变更为 1775.5102 万元，其中：股东鹿港文化出资 905.5102 万元，占比 51%；股东新余上善若水资产管理有限公司出资 870 万元，占比 49%。

统一社会信用代码/注册号：91330783792057004K

公司住所：浙江横店影视产业实验区商务楼

法定代表人：吴毅

注册资本：17,755,102.00 元

经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视复制道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：影视广告。

所属行业：广播、电视、电影和影视录音制作业。

公司下设：财务部、营销部、电影事业部、电视剧事业部、新媒体部、行政部、艺员部、技术部、文学策划部等职能部门。

## 1-02 合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

| 子公司全称                           | 持股比例 | 表决权比例 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围           | 备注 |
|---------------------------------|------|-------|--------------|----------------|----|
| 霍尔果斯向日葵影视文化有限公司<br>(以下简称：向日葵影视) | 100% | 100%  | 500.00       | 广播电视节目制作、经营、发行 |    |

（2）本期合并财务报表范围变动情况：无。

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注 6 “合并范围的变化”以及附注 7、7-01“在子公司中的权益”相关内容。

## 附注 2：财务报表的编制基础

### 2-01 编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等 9 项具体会计准则，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述准则。

就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

## 2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

# 附注 3：重要会计政策、会计估计

## 3-01 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，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3-02 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

## 3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

## 3-04 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 3-06 合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

### 3-07 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3-08 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 3-09 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（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）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，

本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

可供出售金融资产减值：股票等权益类：如果单个可供出售金融资产持续下跌时间在一年以上，并且资产负债表日其公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于严重或非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

### 3-10 应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项

|                       |                                                                                  |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准      | 余额超过 500 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款                                           |
| 单项金额重大的并单项计提减值准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备 |

经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，不再将其并入账龄组合按账龄分析法计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| 确定组合的依据        |                            |
| 账龄组合           | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 关联方组合          | 按应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合    |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                            |
| 账龄组合           | 按账龄分析法计提坏账准备               |
| 关联方组合          | 经分析后对明显不存在坏账可能的应收款项不计提坏账准备 |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

| 账 龄     | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内   | 5%       | 5%        |
| 1 至 2 年 | 10%      | 10%       |
| 2 至 3 年 | 30%      | 30%       |
| 3 至 5 年 | 50%      | 50%       |
| 5 年以上   | 100%     | 100%      |

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已有客观证据表明很有可能形成损失，其可收回性与账龄组合存在明显差异的单项金额非重大应收款项。

|             |                              |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按组合计提减值准备不能反映其风险特征   |
| 坏账准备的计提方法   | 按其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 |

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项, 以及其他明显不存在坏账可能的应收款项, 不计提坏账准备。

### 3-11 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、制片备用金、在拍电视剧、完成拍摄电视剧、外购电视剧、播映带、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄电视剧购买或创作完成的剧本支出, 在电视剧投入拍摄时转入在拍电视剧; 制片备用金系公司摄制组为电视剧拍摄所需的差旅费、劳务费、零星采购等支出, 经批准而预支的备用金; 在拍电视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品; 完成拍摄电视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品; 外购电视剧系公司购买的电视剧产品。

#### (2) 存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的, 按以下规定和方法执行: a、公司负责摄制成本核算的, 在收到合作方按合同约定预付的制片款项时, 先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算; 当电视剧完成摄制结转入库时, 再将该款项转作电视剧库存成本的备抵, 并在结转销售成本时予以冲抵; b、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, 当电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电视剧库存成本。

出存货采用个别计价法, 自符合收入确认条件之日起, 按以下方法和规定结转销售成本: a、一次性卖断国内全部著作权的, 在收到卖断价款时, 将全部实际成本一次性结转销售成本; 采用分期收款销售方式的, 按企业会计准则的规定执行; b、采用按发行收入等分账结算方式, 或采用多次、局部将发行权转让给电视台等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧, 应在符合收入确认条件之日起, 不超过 24 个月的期间内 (主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内), 采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔 (期) 结转销售成本; c、如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场, 则将该电视剧未结转的成本予以全部结转。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司期末对存货按照成本与可变现净值孰低计量 (可变现净值是指公司在正常生产经营过程中, 以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值), 对存货成本高于其可变现净值的部分计提存货跌价准备, 计入当期损益。计提时, 按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的, 则按恢复增加的数额 (其增加数应以原计提的金额上限) 调整存货跌价准备及当期收益。

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

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

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

如果预计电视剧产品不再拥有发行、销售市场，则将该电视剧产品未结转的成本予以全部结转。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，其中电视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 3-12 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

#### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## 3-13 投资性房地产

投资性房地产采用成本法计量

### （1）折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

### （2）减值测试方法及会计处理方法

当有迹象表明本公司投资性房地产的可回收金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对投资性房地产进行减值测试。如果测试结果表明该资产的可收回金额低于账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。已经计提的资产减值损失，在投资性房地产处置前不予转回。

## 3-14 固定资产

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

## (1) 折旧方法:

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|------|------|-----|--------|
| 房屋建筑物  | 直线法  | 30 年 | 5%  | 3.17%  |
| 办公设备   | 直线法  | 5 年  | 5%  | 19.00% |
| 机器设备   | 直线法  | 5 年  | 5%  | 19.00% |
| 运输设备   | 直线法  | 5 年  | 5%  | 19.00% |

## (3) 减值测试方法及会计处理方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

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

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- 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。

### 3-15 在建工程

#### （1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

#### （3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

### 3-16 借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

### 3-17 无形资产

#### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

#### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（4）自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

### 3-18 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 3-19 预计负债

#### （1）确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 3-20 职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3-21 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 3-22 收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司营业收入主要为电视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

a、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；

b、电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

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电视剧销售收入和成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由电视剧的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的电视剧作品的市场状况，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销售成本。计算公式为：

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

本期（月）应结转销售成本额 = 本期（月）电视剧销售收入额 × 计划销售成本率

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

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## （3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3-23 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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### （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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3-24 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负

债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

① 企业合并；

② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 3-25 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

### 3-26 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更。

### 3-27 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）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 附注 4：税项

### 4-01 主要税种及税率

| 税（费）种   | 计税（费）依据 | 税（费）率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税     | 应税销售收入  | 6%    |
| 城市建设维护税 | 流转税金额   | 5%    |
| 教育费附加   | 流转税金额   | 5%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%   |

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号) 及财政部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家税务总局《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试

行)的通知》(财税[2011]60号)及财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)等有关文件,自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。

根据上述规定,子公司向日葵影视2016年度起可以在五年内免征企业所得税。

## 附注5:合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,金额单位均以人民币元为单位)

### 5-01 货币资金

| (1) 项目 | 2017年9月30日   | 2016年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金   | —            | —             |
| 银行存款   | 6,043,623.87 | 21,649,671.36 |
| 其他货币资金 | —            | —             |
| 合 计    | 6,043,623.87 | 21,649,671.36 |

(2) 其他货币资金中无使用受限金额。

### 5-02 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 项 目                    | 2017 年 9 月 30 日 |        |               |       |                |
|------------------------|-----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 账面余额            |        | 坏账准备          |       | 账面<br>价值       |
|                        | 金 额             | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —               | —      | —             | —     | —              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 378,701,433.18  | 100.00 | 40,057,931.56 | 10.58 | 338,643,501.62 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —               | —      | —             | —     | —              |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款  | —               | —      | —             | —     | —              |
| 合 计                    | 378,701,433.18  | 100.00 | 40,057,931.56 | 10.58 | 338,643,501.62 |

| 项 目                    | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |       |                |
|------------------------|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                        | 金 额              | 比例(%)  | 金 额           | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | —                | —      | —             | —     | —              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 293,867,389.78   | 100.00 | 26,913,491.11 | 9.16  | 266,953,898.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                | —      | —             | —     | —              |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款  | —                | —      | —             | —     | —              |
| 合 计                    | 293,867,389.78   | 100.00 | 26,913,491.11 | 9.16  | 266,953,898.67 |

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 2017 年 9 月 30 日 |               |      |
|---------|-----------------|---------------|------|
|         | 应收账款            | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内   | 288,805,813.97  | 14,440,290.70 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 45,189,509.43   | 4,518,950.94  | 10%  |
| 2 至 3 年 | 33,216,314.08   | 9,964,894.22  | 30%  |
| 3 至 5 年 | 712,000.00      | 356,000.00    | 50%  |
| 5 年以上   | 10,777,795.70   | 10,777,795.70 | 100% |
| 合 计     | 378,701,433.18  | 40,057,931.56 | —    |

| 账龄      | 2016 年 12 月 31 日 |               |      |
|---------|------------------|---------------|------|
|         | 应收账款             | 坏账准备          | 计提比例 |
| 1 年以内   | 249,161,280.00   | 12,458,064.00 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 33,216,314.08    | 3,321,631.41  | 10%  |
| 2 至 3 年 | —                | —             | 30%  |
| 3 至 5 年 | 712,000.00       | 356,000.00    | 50%  |
| 5 年以上   | 10,777,795.70    | 10,777,795.70 | 100% |
| 合 计     | 293,867,389.78   | 26,913,491.11 | —    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额 |    | 2017 年 9 月 30 日 |
|------------------|---------------|-------|----|-----------------|
|                  |               | 转回    | 转销 |                 |
| 26,913,491.11    | 13,144,440.45 | —     | —  | 40,057,931.56   |

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2017 年 9 月 30 日 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|-----------------|----|---------------|----------|
|------|--------|-----------------|----|---------------|----------|

|                 |      |                |           |       |               |
|-----------------|------|----------------|-----------|-------|---------------|
| 河北电视台           | 非关联方 | 119,796,240.00 | 1 及 1 年以上 | 31.63 | 9,286,895.00  |
| 东阳悦视影视传媒有限公司    | 非关联方 | 80,381,751.71  | 1 年以内     | 21.23 | 4,019,087.59  |
| 北京亿士顿国际文化传媒有限公司 | 非关联方 | 52,700,000.00  | 1 年以内     | 13.92 | 2,635,000.00  |
| 上海红圈影业有限公司      | 非关联方 | 46,209,509.43  | 2 年以内     | 12.20 | 3,320,950.94  |
| 杭州凤舞天歌影视文化有限公司  | 非关联方 | 11,580,000.00  | 1 至 2 年   | 3.06  | 1,158,000.00  |
| 合计              | —    | 310,667,501.14 | —         | 82.04 | 20,419,933.53 |

## 5-03 预付款项

| 账龄       | 2017 年 9 月 30 日 |        | 2016 年 12 月 31 日 |        |
|----------|-----------------|--------|------------------|--------|
|          | 金 额             | 比 例    | 金 额              | 比 例    |
| 1 年以内    | 151,449,546.67  | 83.00  | 26,172,179.61    | 82.41  |
| 1 至 2 年  | 25,737,179.61   | 14.10  | 5,585,254.80     | 17.59  |
| 2 年至 3 年 | 5,285,254.80    | 2.90   | —                | —      |
| 3-5 年    | —               | —      | —                | —      |
| 合 计      | 182,471,981.08  | 100.00 | 31,757,434.41    | 100.00 |

(3) 期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 124,681,150.00 元，占公司期末预付款项的比例为 68.33%。

## 5-04 应收利息

(1) 应收利息分类：

| 项 目        | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 应收固定收益投资利息 | —               | 3,250,000.00     |
| 合 计        | —               | 3,250,000.00     |

(2) 期末无重要逾期利息。

## 5-05 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 项 目                   | 2017 年 9 月 30 日 |       |              |       |              |
|-----------------------|-----------------|-------|--------------|-------|--------------|
|                       | 账面余额            |       | 坏账准备         |       | 账面<br>价值     |
|                       | 金 额             | 比例(%) | 金 额          | 比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | —               | —     | —            | —     | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,699,124.77    | 94.64 | 1,671,118.43 | 21.71 | 6,028,006.34 |

|                         |              |        |              |        |              |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 360,000.00   | 0.93   | 360,000.00   | 100.00 | —            |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款  | 75,600.00    | 4.43   | —            | —      | 75,600.00    |
| 合 计                     | 8,134,724.77 | 100.00 | 2,031,118.43 | 24.97  | 6,103,606.34 |

| 项 目                     | 2016 年 12 月 31 日 |        |              |        |              |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|                         | 金 额              | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%)  |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | —                | —      | —            | —      | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 7,878,040.63     | 94.76  | 820,542.35   | 10.42  | 7,057,498.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 360,000.00       | 4.33   | 360,000.00   | 100.00 | —            |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款  | 75,600.00        | 0.91   | —            | —      | 75,600.00    |
| 合 计                     | 8,313,640.63     | 100.00 | 1,180,542.35 | 14.20  | 7,133,098.28 |

(2) 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 9 月 30 日 |              |      |
|---------|-----------------|--------------|------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内   | 2,999,505.43    | 149,975.27   | 5%   |
| 1 至 2 年 | 184,763.23      | 18,476.32    | 10%  |
| 2 至 3 年 | 4,234,701.12    | 1,270,410.34 | 30%  |
| 3 至 5 年 | 95,796.99       | 47,898.50    | 50%  |
| 5 年以上   | 184,358.00      | 184,358.00   | 100% |
| 合 计     | 7,699,124.77    | 1,671,118.43 | —    |

| 账龄      | 2016 年 12 月 31 日 |            |      |
|---------|------------------|------------|------|
|         | 其他应收款            | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内   | 3,308,466.36     | 165,423.32 | 5%   |
| 1 至 2 年 | 4,289,019.28     | 428,901.93 | 10%  |
| 2 至 3 年 | 31,196.99        | 9,359.10   | 30%  |
| 3 至 5 年 | 65,000.00        | 32,500.00  | 50%  |
| 5 年以上   | 184,358.00       | 184,358.00 | 100% |
| 合 计     | 7,878,040.63     | 820,542.35 | —    |

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

| 单位名称 | 2017 年 9 月 30 日 |      |      |      |
|------|-----------------|------|------|------|
|      | 其他应收款           | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

|              |            |            |         |        |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
| 成都优优文化传播有限公司 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合 计          | 360,000.00 | 360,000.00 | —       | —      |

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 其他单位往来款 | 4,001,396.99    | 3,560,000.00     |
| 备用金     | 2,839,288.24    | 321,775.00       |
| 押金及保证金  | 1,173,542.00    | 1,128,408.00     |
| 关联方往来款  | 75,600.00       | 3,151,200.00     |
| 代收代付款   | 44,797.54       | 108,172.43       |
| 其他      | 100.00          | 44,085.20        |
| 合 计     | 8,134,724.77    | 8,313,640.63     |

## (5) 其他应收款期末前五名单位情况：

| 单 位                   | 款项性质 | 2017 年 9 月 30 日 | 账龄      | 占其他应收款总额比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|------|-----------------|---------|------------|--------------|
| 北京响巢国际传媒有限责任公司        | 资金往来 | 3,200,000.00    | 2 至 3 年 | 39.34      | 960,000.00   |
| 张昱昆                   | 备用金  | 982,769.00      | 1 年以内   | 12.08      | 49,138.45    |
| 王璐                    | 备用金  | 650,000.00      | 1 年以内   | 7.99       | 32,500.00    |
| 浙江省东阳市横店影视城管理服务服务有限公司 | 押金   | 500,000.00      | 2 至 3 年 | 6.15       | 150,000.00   |
| 北京东方锦鸿置业有限公司          | 押金   | 402,000.00      | 2 至 3 年 | 4.94       | 120,600.00   |
| 合 计                   | —    | 5,734,769.00    | —       | 70.50      | 1,312,238.45 |

## (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加额      | 本期减少额 |    | 2017 年 9 月 30 日 |
|------------------|------------|-------|----|-----------------|
|                  |            | 转回    | 转销 |                 |
| 1,180,542.35     | 850,576.08 | —     | —  | 2,031,118.43    |

## 5-06 存货

| (1) 项目 | 2017 年 9 月 30 日 |      |                | 2016 年 12 月 31 日 |      |                |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
|        | 账面余额            | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 34,917,948.53   | —    | 34,917,948.53  | 41,178,710.98    | —    | 41,178,710.98  |
| 在制电视剧  | 463,831,081.09  | —    | 463,831,081.09 | 51,200,952.38    | —    | 51,200,952.38  |
| 库存电视剧  | 6,792,466.83    | —    | 6,792,466.83   | 81,413,584.11    | —    | 81,413,584.11  |
| 合 计    | 505,541,496.45  | —    | 505,541,496.45 | 173,793,247.47   | —    | 173,793,247.47 |

(2) 存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(3) 存货无借款费用资本化金额。

#### 5-07 其他流动资产

| 项 目      | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 明星同乐会投资款 | —               | 6,500,000.00     |
| 预缴税款     | 541,924.75      | 3,473,576.59     |
| 策划服务费    | 161,812.34      | 961,714.61       |
| 待抵进项税    | 19,710,682.68   | —                |
| 银行理财     | 10,000,000.00   | —                |
| 合 计      | 30,414,419.77   | 10,935,291.20    |

#### 5-08 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项 目    | 电子及其他设备      | 合 计          |
|--------|--------------|--------------|
| 账面原值   |              |              |
| 期初余额   | 1,368,900.30 | 1,368,900.30 |
| 本期增加金额 | 467,614.33   | 467,614.33   |
| 本期减少金额 | —            | —            |
| 处置及报废  | —            | —            |
| 期末余额   | 1,836,514.63 | 1,836,514.63 |
| 累计折旧   |              |              |
| 期初余额   | 632,417.38   | 632,417.38   |
| 本期增加金额 | 192,275.85   | 192,275.85   |
| 计提     | 192,275.85   | 192,275.85   |
| 本期减少金额 | —            | —            |
| 处置或报废  | —            | —            |
| 期末余额   | 824,693.23   | 824,693.23   |
| 减值准备   |              |              |
| 期初余额   | —            | —            |
| 本期增加金额 | —            | —            |
| 本期减少金额 | —            | —            |
| 期末余额   | —            | —            |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 账面价值   |              |              |
| 期末账面价值 | 1,011,821.40 | 1,011,821.40 |
| 期初账面价值 | 736,482.92   | 736,482.92   |

(2) 期末固定资产中无可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

#### 5-09 无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项 目    | 财务软件      | 合计        |
|--------|-----------|-----------|
| 账面原值   |           |           |
| 期初余额   | 13,679.24 | 13,679.24 |
| 本期增加金额 | 14,077.67 | 14,077.67 |
| 购置     | 14,077.67 | 14,077.67 |
| 本期减少金额 | —         | —         |
| 期末余额   | 27,756.91 | 27,756.91 |
| 累计摊销   |           |           |
| 期初余额   | 9,499.49  | 9,499.49  |
| 本期增加金额 | 5,600.91  | 5,600.91  |
| 计提     | 5,600.91  | 5,600.91  |
| 本期减少金额 | —         | —         |
| 期末余额   | 15,100.40 | 15,100.40 |
| 减值准备   |           |           |
| 期初余额   | —         | —         |
| 本期增加金额 | —         | —         |
| 本期减少金额 | —         | —         |
| 期末余额   | —         | —         |
| 账面价值   |           |           |
| 期末账面价值 | 12,656.51 | 12,656.51 |
| 期初账面价值 | 4,179.75  | 4,179.75  |

(2) 期末出现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

#### 5-10 长期待摊费用

| 项 目   | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2017 年 9 月 30 日 |
|-------|------------------|--------|------------|--------|-----------------|
| 浦项装修款 | 1,682,636.38     | —      | 658,422.93 | —      | 1,024,213.45    |
| 合 计   | 1,682,636.38     | —      | 658,422.93 | —      | 1,024,213.45    |

## 5-11 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产分类列示:

| 项目        | 2017 年 9 月 30 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    | 42,089,049.99   | 10,522,262.50 | 28,094,033.46    | 7,023,508.37 |
| 可抵扣亏损     | —               | —             | —                | —            |
| 未实现内部交易损益 | 7,460,069.04    | 1,865,017.26  | —                | —            |
| 已计提尚未支付费用 | 4,970,891.19    | 1,242,722.79  | 5,820,440.05     | 1,455,110.01 |
| 合计        | 54,520,010.22   | 13,630,002.55 | 33,914,473.51    | 8,478,618.38 |

(2) 未确认递延所得税资产明细:

| 项 目       | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------|
| 应收账款坏账准备  | —    | —    |
| 其他应收款坏账准备 | —    | —    |
| 存货跌价准备    | —    | —    |
| 可抵扣亏损     | —    | —    |
| 合计        | —    | —    |

(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:

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| —  | —    | —    | —  |
| 合计 | —    | —    | —  |

## 5-12 其他非流动资产

| 项 目          | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 石家庄电视塔项目合作经营 | 30,625,000.00   | 35,000,000.00    |
| 合 计          | 30,625,000.00   | 35,000,000.00    |

※石家庄电视塔项目合作经营项目: 河北当代文化传媒有限公司(以下简称“河北传媒”)拥有石家庄电视塔 8 年(2016 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日)的广告经营权, 根据与河北传媒签订的《石家庄电视塔项目合作经营协议》河北传媒负责对 LED 户外大屏经营与播出管理, 本公司参与投资石家庄电视塔户外 LED 大屏和亮化工程, 并按投资额获得保底投资回报。

## 5-13 短期借款

(1) 短期借款分类:

| 项目   | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 质押借款 | 9,400,000.00    | —                |
| 抵押借款 | —               | —                |
| 保证借款 | 80,000,000.00   | 30,000,000.00    |
| 信用借款 | —               | —                |
| 合计   | 89,400,000.00   | 30,000,000.00    |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 期末借款由鹿港文化提供保证担保。

## 5-14 应付账款

| (1) 账龄  | 2017 年 9 月 30 日 |         | 2016 年 12 月 31 日 |         |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|
|         | 金 额             | 比 例 (%) | 金 额              | 比 例 (%) |
| 1 年以内   | 10,815,515.79   | 58.46   | 38,404,822.01    | 85.61   |
| 1 至 2 年 | 1,226,415.20    | 6.63    | 717,000.43       | 1.60    |
| 2 至 3 年 | 717,000.43      | 3.88    | 80,640.00        | 0.18    |
| 3 年以上   | 5,738,980.80    | 31.03   | 5,658,340.80     | 12.61   |
| 合 计     | 18,497,912.22   | 100.00  | 44,860,803.24    | 100.00  |

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款:

| 项目             | 2017 年 9 月 30 日 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|-----------------|-----------|
| 中国三环音像社        | 3,261,946.00    | 结算期尚未到    |
| 北京响巢国际传媒有限责任公司 | 1,058,671.00    | 结算期尚未到    |
| 北京天下兄弟影视投资有限公司 | 942,356.80      | 结算期尚未到    |
| 合 计            | 5,262,973.80    | —         |

## 5-15 预收款项

| (1) 账龄  | 2017 年 9 月 30 日 |         | 2016 年 12 月 31 日 |         |
|---------|-----------------|---------|------------------|---------|
|         | 金 额             | 比 例 (%) | 金 额              | 比 例 (%) |
| 1 年以内   | 98,833,962.26   | 73.85   | 35,000,000.00    | 86.00   |
| 1 至 2 年 | 35,000,000.00   | 26.15   | 5,700,000.00     | 14.00   |
| 2 至 3 年 | —               | —       | —                | —       |

|       |                |   |               |        |
|-------|----------------|---|---------------|--------|
| 3 年以上 | 0.01           | — | 0.01          | —      |
| 合 计   | 133,833,962.27 |   | 40,700,000.01 | 100.00 |

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 鹿港互联影视(北京)有限公司 | 35,000,000.00 | 结算期尚未到    |
| 合 计            | 35,000,000.00 | —         |

#### 5-16 应付职工薪酬

| (1) 项 目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 9 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期薪酬          | 651,454.13       | 5,566,452.49 | 5,434,129.14 | 783,777.48      |
| 离职后福利——设定提存计划 | —                | 274,780.60   | 274,780.60   | —               |
| 辞退福利          | —                | 19,000.00    | 19,000.00    | —               |
| 一年内到期的其他福利    | —                | —            | —            | —               |
| 合 计           | 651,454.13       | 5,860,233.09 | 5,727,909.74 | 783,777.48      |

(2) 短期薪酬

| 项 目           | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 9 月 30 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 390,515.27       | 5,130,593.21 | 4,966,783.66 | 554,324.82      |
| 二、职工福利费       | —                | 45,001.80    | 45,001.80    | —               |
| 三、社会保险费       | —                | 241,003.33   | 241,003.33   | —               |
| 其中：1. 医疗保险费   | —                | 219,922.20   | 219,922.20   | —               |
| 2. 工伤保险费      | —                | 6,950.65     | 6,950.65     | —               |
| 3. 生育保险费      | —                | 14,130.48    | 14,130.48    | —               |
| 四、住房公积金       | —                | 142,560.00   | 142,560.00   | —               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 260,938.86       | 7,294.15     | 38,780.35    | 229,452.66      |
| 六、短期带薪缺勤      | —                | —            | —            | —               |
| 七、短期利润分享计划    | —                | —            | —            | —               |
| 合 计           | 651,454.13       | 5,566,452.49 | 5,434,129.14 | 783,777.48      |

※ 期末应付职工薪酬中应付薪金部分为当月计提下月发放的工资及计提的年度奖金。

(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 9 月 30 日 |
|---------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险费 | —                | 263,592.51 | 263,592.51 | —               |
| 失业保险费   | —                | 11,188.09  | 11,188.09  | —               |

|        |   |            |            |   |
|--------|---|------------|------------|---|
| 企业年金缴费 | — | —          | —          | — |
| 合 计    | — | 274,780.60 | 274,780.60 | — |

## 5-17 应交税费

| 项 目     | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 企业所得税   | 237,180.90      | 14,002,476.93    |
| 文化事业建设费 | 120,917.50      | —                |
| 印花税     | 70,640.34       | 63,263.99        |
| 个人所得税   | 49,246.13       | —                |
| 合 计     | 477,984.87      | 14,065,740.92    |

## 5-18 应付利息

| 项 目        | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 应付关联方借款利息  | 28,137,370.00   | 5,496,110.00     |
| 应付固定收益投资利息 | 1,911,708.33    | 808,333.33       |
| 合 计        | 30,049,078.33   | 6,304,443.33     |

## 5-19 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目      | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 关联方往来款   | 549,007,000.00  | 140,007,000.00   |
| 其他单位往来款  | 21,794,127.97   | 21,634,819.18    |
| 应付个人款项   | 9,722.73        | 7,117.49         |
| 存入的保证金押金 | 2,177.83        | 2,177.83         |
| 合 计      | 570,813,028.53  | 161,651,114.50   |

## (2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款:

| 项目                | 2017 年 9 月 30 日 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|-----------------|-----------|
| 西安曲江文化产业风险投资有限公司  | 15,000,000.00   | 结算期尚未到    |
| 乐视网信息技术(北京)股份有限公司 | 4,500,000.00    | 结算期尚未到    |
| 合 计               | 19,500,000.00   | —         |

## 5-29 其他流动负债

| 项目     | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 待转销项税额 | 18,039,333.16   | 16,346,025.81    |
| 合计     | 18,039,333.16   | 16,346,025.81    |

依据财会[2016]22 号财政部《增值税会计处理规定》，本公司对销售货物已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额在“待转销项税额”明细科目中核算，期末在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

## 5-21 长期借款

| 项目   | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 质押借款 | —               | —                |
| 抵押借款 | —               | —                |
| 保证借款 | 100,000,000.00  | 100,000,000.00   |
| 信用借款 | —               | —                |
| 合计   | 100,000,000.00  | 100,000,000.00   |

## 5-22 实收资本

| 项 目            | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------|-----------------|
| 鹿港文化           | 9,055,102.00     | —    | —    | 9,055,102.00    |
| 新余上善若水资产管理有限公司 | 8,700,000.00     | —    | —    | 8,700,000.00    |
| 合 计            | 17,755,102.00    | —    | —    | 17,755,102.00   |

## 5-23 资本公积

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|-----------------|
| 股本溢价   | 63,364,898.00    | —    | —    | 63,364,898.00   |
| 其他资本公积 | 33,034,330.83    | —    | —    | 33,034,330.83   |
| 合 计    | 96,399,228.83    | —    | —    | 96,399,228.83   |

## 5-24 盈余公积

| 项 目    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2017 年 9 月 30 日 |
|--------|------------------|--------------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 3,539,107.99     | 1,249,948.55 | —    | 4,789,056.54    |
| 合 计    | 3,539,107.99     | 1,249,948.55 | —    | 4,789,056.54    |

## 5-25 未分配利润

| 项 目            | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 调整前上期未分配利润     | 29,101,538.06   | -31,397,675.66   | -57,074,899.51   |
| 调整期初未分配利润      | —               | —                | —                |
| 调整后期初未分配利润     | 29,101,538.06   | -31,397,675.66   | -57,074,899.51   |
| 加：本期归属于所有者的净利润 | 6,832,269.30    | 62,659,009.46    | 25,677,223.85    |
| 减：提取法定盈余公积     | 1,249,948.55    | 2,159,795.74     | —                |
| 提取任意盈余公积       | —               | —                | —                |
| 提取一般风险准备       | —               | —                | —                |
| 应付普通股股利        | —               | —                | —                |
| 转作股本的普通股股利     | —               | —                | —                |
| 期末余额           | 34,683,858.81   | 29,101,538.06    | -31,397,675.66   |

## 5-26 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类披露

| 项目     | 2017 年度 1-9 月  | 2016 年度        | 2015 年度       |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务   |                |                |               |
| 主营业务收入 | 142,248,633.21 | 307,248,868.94 | 74,530,462.38 |
| 主营业务成本 | 86,908,815.31  | 185,081,856.96 | 39,254,610.95 |
| 其他业务   |                |                |               |
| 其他业务收入 | 10,023,584.91  | —              | —             |
| 其他业务成本 | —              | —              | —             |

## 5-27 税金及附加

| 项目      | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度    | 2015 年度    |
|---------|---------------|------------|------------|
| 文化事业建设费 | 568,337.50    | —          | —          |
| 印花税     | 202,804.69    | 102,497.13 | —          |
| 水利基金    | —             | 66,817.42  | 56,585.44  |
| 城市维护建设税 | —             | —          | 157,078.43 |
| 教育费附加   | —             | —          | 157,078.43 |
| 合计      | 771,142.19    | 169,314.55 | 370,742.30 |

注：根据财会[2016]22号财政部《增值税会计处理规定》文件相关规定，自2016年5月1日起，将原在管理费用项目的房产税、土地使用税、车船税、印花税等税费调整至税金及附加项目核算和列报。

#### 5-28 销售费用

| 项目        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|-----------|---------------|--------------|--------------|
| 员工薪酬      | 1,427,744.42  | 1,573,303.69 | 625,755.90   |
| 广告与宣传推广费用 | 1,176,975.88  | 5,469,402.16 | 2,420,580.36 |
| 顾问费       | 279,000.00    | 546,861.65   | 230,000.00   |
| 办公与差旅费用   | 264,657.08    | 358,289.91   | 174,997.55   |
| 业务招待费     | 201,860.82    | 49,272.32    | 71,076.70    |
| 其他        | 102,172.92    | 197,669.90   | 6,348.38     |
| 合计        | 3,452,411.12  | 8,194,799.63 | 3,528,758.89 |

#### 5-29 管理费用

| 项目      | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度      |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 物业租赁费   | 2,936,304.36  | 3,256,797.27  | 925,423.79   |
| 员工薪酬    | 2,533,380.78  | 3,365,032.38  | 1,422,470.18 |
| 策划服务费   | 1,770,776.06  | 2,752,555.38  | —            |
| 中介机构费用  | 1,273,778.83  | 737,034.48    | 424,141.50   |
| 折旧与摊销   | 856,299.69    | 855,180.76    | 186,451.04   |
| 办公与差旅费用 | 627,716.34    | 1,061,327.10  | 353,739.60   |
| 业务招待费   | 127,173.00    | 294,169.18    | 91,514.00    |
| 各项税费    | —             | 19,817.17     | 65,762.09    |
| 维修及保养费用 | 31,212.00     | 82,475.16     | 45,346.00    |
| 其他      | 60,239.98     | 516,662.00    | 203,720.25   |
| 合计      | 10,216,881.04 | 12,941,050.88 | 3,718,568.45 |

注：根据财会[2016]22号财政部《增值税会计处理规定》文件相关规定，自2016年5月1日起，将原在管理费用项目的房产税、土地使用税、车船税、印花税等税费调整至税金及附加项目核算和列报。

#### 5-30 财务费用

| 项目   | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度 |
|------|---------------|---------------|---------|
| 利息支出 | 30,532,621.64 | 12,220,417.76 | —       |

|        |               |               |            |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 减：利息收入 | 47,689.59     | 31,613.75     | 21,462.67  |
| 手续费支出  | 22,366.19     | 484,275.47    | 5,872.69   |
| 合计     | 30,507,298.24 | 12,673,079.48 | -15,589.98 |

## 5-31 资产减值损失

| 项目     | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度      |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 13,995,016.53 | 14,232,637.90 | 3,119,563.23 |
| 存货跌价损失 | —             | —             | —            |
| 合计     | 13,995,016.53 | 14,232,637.90 | 3,119,563.23 |

## 5-32 投资收益

| 项目                               | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度      | 2015 年度 |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | —             | —            | —       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | —             | —            | —       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | —             | —            | —       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | —             | —            | —       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | —             | —            | —       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | —             | —            | —       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | —             | —            | —       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        | —             | —            | —       |
| 影视剧固定收益投资                        | —             | 3,066,037.74 | —       |
| 合计                               | —             | 3,066,037.74 | —       |

## 5-33 其他收益

| 项目   | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|------|---------------|---------|---------|
| 政府补助 | 3,263,567.00  | —       | —       |
| 合计   | 3,263,567.00  | —       | —       |

注：2017 年以前，本公司将政府补助计入营业外收入。根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日新增的与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

政府补助明细：

| 项目 | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 | 与资产/收益相关 |
|----|---------------|---------|---------|----------|
|----|---------------|---------|---------|----------|

|                       |              |   |   |       |
|-----------------------|--------------|---|---|-------|
| 2016 年减免地方水利基金        | 15,800.00    | — | — | 与收益相关 |
| 2016 年上半年影视文化发展专项资金奖励 | 997,658.00   | — | — | 与收益相关 |
| 所得税奖励                 | 2,250,109.00 | — | — | 与收益相关 |
| 合计                    | 3,263,567.00 | — | — | —     |

## 5-34 营业外收入

| (1) 项目      | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度      | 2015 年度    |
|-------------|---------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | —             | —            | —          |
| 其中：固定资产处置利得 | —             | —            | —          |
| 政府补助        | —             | 726,340.93   | 145,207.00 |
| 无须支付的款项     | —             | 2,508,977.92 | —          |
| 其他          | —             | 50,000.00    | —          |
| 合计          | —             | 3,285,318.85 | 145,207.00 |

## (2) 计入当期损益的政府补助：

| 项 目          | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度    | 2015 年度    | 相关性   |
|--------------|---------------|------------|------------|-------|
| 东阳市所得税奖励     | —             | 726,340.93 | —          | 与收益相关 |
| 影视文化发展专项资金奖励 | —             | —          | 145,207.00 | 与收益相关 |
| 合 计          | —             | 726,340.93 | 145,207.00 | —     |

## 5-35 营业外支出

| 项目          | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度    | 2015 年度   |
|-------------|---------------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | —             | —          | 7,454.88  |
| 其中：固定资产处置损失 | —             | —          | 7,454.88  |
| 对外捐赠、赞助     | —             | —          | —         |
| 滞纳金         | 7,887.62      | 290,788.30 | —         |
| 其 他         | —             | —          | 3,020.00  |
| 合计          | 7,887.62      | 290,788.30 | 10,474.88 |

## 5-36 所得税费用

## (1) 所得税费用列示：

| 项目      | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度 |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 当期所得税费用 | 7,995,447.94  | 16,217,779.52 | —       |

|         |               |               |             |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -5,151,384.17 | 1,139,908.85  | -988,683.19 |
| 合计      | 2,844,063.77  | 17,357,688.37 | -988,683.19 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目               | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额             | 9,676,333.07  | 80,016,697.83 | 24,688,540.65 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,419,083.27  | 20,004,174.46 | 6,172,135.16  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -38,293.54    | -2,770,219.10 | —             |
| 调整以前期间所得税的影响     | —             | —             | -7,177,077.42 |
| 非应税收入的影响         | —             | —             | —             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 463,274.04    | 123,733.01    | 16,259.07     |
| 研发费用加计扣除的影响      | —             | —             | —             |
| 所得税费用            | 2,844,063.77  | 17,357,688.37 | -988,683.19   |

## 5-37 现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金:

| 项目        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度    | 2015 年度    |
|-----------|---------------|------------|------------|
| 收到的往来款项净额 | 340,829.89    | —          | —          |
| 利息收入      | 47,689.59     | 31,613.75  | 21,462.67  |
| 政府补贴      | 3,263,567.00  | 726,340.93 | 145,207.00 |
| 其他        | —             | 50,000.00  | —          |
| 合计        | 3,652,086.48  | 807,954.68 | 166,669.67 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金:

| 项目        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用   | 8,078,104.77  | 15,612,096.57 | 6,024,858.75  |
| 支付的往来款项净额 | —             | 13,083,899.30 | 21,515,181.18 |
| 其他        | 7,887.62      | 290,788.30    | 3,020.00      |
| 合计        | 8,085,992.39  | 28,986,784.17 | 27,543,059.93 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金:

| 项目        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------|---------------|---------|---------|
| 收到固定收益投资款 | 6,500,000.00  | —       | —       |
| 合计        | 6,500,000.00  | —       | —       |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金:

| 项目        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度      | 2015 年度 |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 购买理财产品投资款 | 10,000,000.00 | —            | —       |
| 支付固定收益投资款 | —             | 6,500,000.00 | —       |
| 合计        | 10,000,000.00 | 6,500,000.00 | —       |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：

| 项目            | 2017 年度 1-9 月  | 2016 年度        | 2015 年度       |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 收到联合摄制固定收益投资款 | —              | —              | 30,000,000.00 |
| 收到非金融机构借款     | 599,000,000.00 | 245,605,900.00 | 31,394,100.00 |
| 合计            | 599,000,000.00 | 245,605,900.00 | 61,394,100.00 |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

| 项目         | 2017 年度 1-9 月  | 2016 年度        | 2015 年度    |
|------------|----------------|----------------|------------|
| 支付非金融机构融资费 | —              | —              | 943,396.20 |
| 归还非金融机构借款  | 190,000,000.00 | 137,000,000.00 | —          |
| 合计         | 190,000,000.00 | 137,000,000.00 | 943,396.20 |

#### 5-38 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 2017 年度 1-9 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                     | 6,832,269.30  | 62,659,009.46 | 25,677,223.85 |
| 加：资产减值准备                | 13,995,016.53 | 14,232,637.90 | 3,119,563.23  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 192,275.85    | 154,102.18    | 40,542.51     |
| 无形资产摊销                  | 5,600.91      | 5,319.72      | 4,179.77      |
| 长期待摊费用摊销                | 658,422.93    | 701,078.58    | 141,728.76    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | —             | —             | —             |
| 固定资产报废损失                | —             | —             | —             |
| 公允价值变动损失                | —             | —             | —             |
| 财务费用                    | 30,532,621.64 | 12,220,417.76 | —             |
| 投资损失                    | —             | -3,066,037.74 | —             |
| 递延所得税资产减少               | -5,151,384.17 | 1,139,908.85  | -988,683.18   |
| 递延所得税负债增加               | —             | —             | —             |

|                       |                 |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 存货的减少                 | -331,748,248.98 | -47,457,952.55  | -89,735,726.64  |
| 经营性应收项目的减少            | -251,348,802.78 | -265,308,914.08 | -46,928,530.73  |
| 经营性应付项目的增加            | 55,249,315.45   | 47,780,233.07   | -7,689,102.28   |
| 承兑汇票保证金存款减少           | —               | —               | —               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -480,782,913.32 | -176,940,196.85 | -116,351,349.83 |
| 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               | 6,043,623.87    | 21,649,671.36   | 10,365,740.68   |
| 减：现金的期初余额             | 21,649,671.36   | 10,365,740.68   | 265,564.22      |
| 加：现金等价物的期末余额          | —               | —               | —               |
| 减：现金等价物的期初余额          | —               | —               | —               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -15,606,047.49  | 11,283,930.68   | 10,100,176.46   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-----------------------------|---------------|---------|---------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | —             | —       | —       |
| 其中：本公司                      | —             | —       | —       |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | —             | —       | —       |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | —             | —       | —       |
| 其中：                         | —             | —       | —       |
| 取得子公司支付的现金净额                | —             | —       | —       |

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|---------------------------|---------------|---------|---------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | —             | —       | —       |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | —             | —       | —       |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | —             | —       | —       |
| 处置子公司收到的现金净额              | —             | —       | —       |

## (4) 现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 6,043,623.87  | 21,649,671.36 | 10,365,740.68 |
| 其中：库存现金        | —             | —             | —             |
| 可随时用于支付的银行存款   | 6,043,623.87  | 21,649,671.36 | 10,365,740.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | —             | —             | —             |
| 二、现金等价物        | —             | —             | —             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,043,623.87  | 21,649,671.36 | 10,365,740.68 |

5-39 所有权或使用权受到限制的资产：无。

## 附注 6：合并范围的变化

### 6-01 非同一控制下企业合并

无

### 6-02 同一控制下企业合并

无

### 6-03 反向购买

无

### 6-04 处置子公司

无

### 6-05 其他原因的合并范围变动

无

## 附注 7：在其他主体中的权益

### 7-01 在子公司中的权益

| 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 |      |
| 向日葵影视 | 新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-102 号 | 新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-102 号 | 广播电视节目制作、经营、发行 | 100%    | —  | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

#### 7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### 7-03 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

期末公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

#### 7-04 在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业：无
- (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

## 附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

#### 8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

# 附注 9：关联方及关联交易

## 9-01 公司的母公司情况

| 母公司名称 | 企业类型   | 注册地    | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本           | 对本企业的持股比例 | 表决权比例  |
|-------|--------|--------|------|-------|----------------|-----------|--------|
| 鹿港文化  | 股份有限公司 | 江苏张家港市 | 钱文龙  | 纺织、影视 | 447,094,302.00 | 51.00%    | 51.00% |

## 9-02 公司的合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

## 9-03 公司的其他关联方情况

| 企业名称           | 与公司关系                      |
|----------------|----------------------------|
| 新余上善若水资产管理有限公司 | 持股 49%的股东                  |
| 吴毅             | 公司法定代表人、新余上善若水资产管理有限公司控股股东 |
| 解姝丽            | 吴毅之妻                       |
| 南京永翔影视有限公司     | 吴毅控制的公司                    |
| 鹿港互联影视（北京）有限公司 | 同一母公司                      |
| 艺能科技（北京）有限公司   | 母公司持有 10%股份的公司             |

## 9-04 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 | 2014 年度 |
|-----|--------|-------|-------|---------|
| —   | —      | —     | —     | —       |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 | 2014 年度 |
|-----|--------|-------|-------|---------|
| —   | —      | —     | —     | —       |

## (2) 关联担保情况

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 |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|
| 鹿港文化        | 100,000,000.00 | 2016-7-19  | 2018-7-19  | 否          |
| 鹿港文化        | 80,000,000.00  | 2016-8-25  | 2017-8-24  | 否          |
| 鹿港文化、吴毅、解姝丽 | 50,000,000.00  | 2015-12-29 | 2016-12-28 | 是          |

根据公司与中安融金（深圳）商业保理有限公司签订借款与保证合同，鹿港文化、吴毅与解姝丽共同为公司向中安融金（深圳）商业保理有限公司借款5,000万元提供连带责任保证，2016年3月24日，公司已提前归还上述借款。

## (3) 关联方资金拆借

| 2017 年度 1-9 月 |                |                |                |                |                                     |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 拆入            |                |                |                |                |                                     |
| 关联方           | 期初余额           | 拆入             | 偿还             | 期末余额           | 说明                                  |
| 鹿港文化          | 140,000,000.00 | 599,000,000.00 | 190,000,000.00 | 549,000,000.00 | 母公司为本公司提供资金支持，并记应付利息22,641,260.00 元 |
| 拆出            |                |                |                |                |                                     |
| 关联方           | 期初余额           | 拆出             | 收回             | 期末余额           | 说明                                  |
| 艺能科技（北京）有限公司  | 3,000,000.00   | —              | 3,000,000.00   | —              | 公司为其提供资金暂借款，不计息                     |

| 2016 年度      |              |                |               |                |                                    |
|--------------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------------------------------|
| 拆入           |              |                |               |                |                                    |
| 关联方          | 期初余额         | 拆入             | 偿还            | 期末余额           | 说明                                 |
| 鹿港文化         | 5,000,000.00 | 222,000,000.00 | 87,000,000.00 | 140,000,000.00 | 母公司为本公司提供资金支持，并记应付利息5,496,110.00 元 |
| 拆出           |              |                |               |                |                                    |
| 关联方          | 期初余额         | 拆出             | 收回            | 期末余额           | 说明                                 |
| 艺能科技（北京）有限公司 | —            | 3,000,000.00   | —             | 3,000,000.00   | 公司为其提供资金暂借款，不计息                    |

| 2015 年度 |      |              |    |              |               |
|---------|------|--------------|----|--------------|---------------|
| 拆入      |      |              |    |              |               |
| 关联方     | 期初余额 | 拆入           | 偿还 | 期末余额         | 说明            |
| 鹿港文化    | —    | 5,000,000.00 | —  | 5,000,000.00 | 母公司为本公司提供资金支持 |

|            |              |               |               |              |                 |
|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 吴毅         | —            | 2,515,781.96  | —             | 2,515,781.96 | 吴毅为公司垫付资金       |
| 拆出         |              |               |               |              |                 |
| 关联方        | 期初余额         | 拆出            | 收回            | 期末余额         | 说明              |
| 南京永翔影视有限公司 | 3,915,600.00 | 19,500,000.00 | 16,415,600.00 | 7,000,000.00 | 公司为其提供资金暂借款，不计息 |

## 9-05 关联方应收、应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2017 年 9 月 30 日 |           | 2016 年 12 月 31 日 |            | 2015 年 12 月 31 日 |          |
|-------|----------------|-----------------|-----------|------------------|------------|------------------|----------|
|       |                | 账面余额            | 坏账准备      | 账面余额             | 坏账准备       | 账面余额             | 坏账准备     |
| 其他应收款 | 鹿港文化           | 75,600.00       | —         | 75,600.00        | —          | 75,600.00        | —        |
| 其他应收款 | 新余上善若水资产管理有限公司 | 75,600.00       | 22,680.00 | 75,600.00        | 7,560.00   | 75,600.00        | 3,780.00 |
| 其他应收款 | 艺能科技（北京）有限公司   | —               | —         | 3,000,000.00     | 150,000.00 | —                | —        |
| 其他应收款 | 南京永翔影视有限公司     | —               | —         | —                | —          | 7,000,000.00     | —        |
| 其他应收款 | 鹿港互联影视（北京）有限公司 | —               | —         | —                | —          | 1,379.50         | —        |

※ 本公司 2014 年至 2016 年 3 月期间，为南京永翔影视有限公司提供的资金暂借款，不计利息。2016 年 4 月 26 日本公司收到南京永翔影视有限公司归还上述欠款。

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方            | 2017 年 9 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 鹿港互联影视（北京）有限公司 | —               | 855,545.33       | —                |
| 预收款项  | 鹿港互联影视（北京）有限公司 | 35,000,000.00   | 35,000,000.00    | —                |
| 应付利息  | 鹿港文化           | 28,137,370.00   | 5,496,110.00     | —                |
| 其他应付款 | 吴毅             | 7,000.00        | 7,000.00         | 2,515,781.96     |
| 其他应付款 | 鹿港文化           | 549,000,000.00  | 140,000,000.00   | 5,000,000.00     |

## 附注 10：承诺及或有事项

## 10-01 重大承诺事项。

公司无需要披露的承诺事项。

## 10-02 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 附注 11：资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注 12：其他重要事项

### 12-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

### 12-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

### 12-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

### 12-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

### 12-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

### 12-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 附注 13：母公司财务报表主要项目注释

### 13-01 应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

| 类别                    | 2017年9月30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  | 359,712,470.92 | 100.00 | 39,108,483.45 | 10.87   | 320,603,987.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 合计                    | 359,712,470.92 | 100.00 | 39,108,483.45 | 10.87   | 320,603,987.47 |

| 类别                    | 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应收账款  | —              | —      | —             | —       | —              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 256,067,389.78 | 100.00 | 25,023,491.11 | 9.77    | 231,043,898.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的应收账款 | —              | —      | —             | —       | —              |
| 合计                    | 256,067,389.78 | 100.00 | 25,023,491.11 | 9.77    | 231,043,898.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   | 2017年9月30日     |               |       | 2016年12月31日    |               |       |
|------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------|-------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 比例(%) | 应收账款           | 坏账准备          | 比例(%) |
| 1年以内 | 269,816,851.71 | 13,490,842.59 | 5%    | 211,361,280.00 | 10,568,064.00 | 5%    |
| 1-2年 | 45,189,509.43  | 4,518,950.94  | 10%   | 33,216,314.08  | 3,321,631.41  | 10%   |
| 2-3年 | 33,216,314.08  | 9,964,894.22  | 30%   | —              | —             | 30%   |
| 3-5年 | 712,000.00     | 356,000.00    | 50%   | 712,000.00     | 356,000.00    | 50%   |
| 5年以上 | 10,777,795.70  | 10,777,795.70 | 100%  | 10,777,795.70  | 10,777,795.70 | 100%  |
| 合计   | 359,712,470.92 | 39,108,483.45 | —     | 256,067,389.78 | 25,023,491.11 | —     |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

| 项 目 | 2016年12月 | 本期增加 | 本期减少 | 2017年9月30 |
|-----|----------|------|------|-----------|
|-----|----------|------|------|-----------|

|      | 31 日          | 计提            | 收回 | 转回 | 转销 | 合并范围变更 | 日             |
|------|---------------|---------------|----|----|----|--------|---------------|
| 坏账准备 | 25,023,491.11 | 14,084,992.34 | —  | —  | —  | —      | 39,108,483.45 |
| 合计   | 25,023,491.11 | 14,084,992.34 | —  | —  | —  | —      | 39,108,483.45 |

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | —    |

其中重要的应收账款核销情况

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

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 2017 年 9 月 30 日 | 账龄         | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|--------|-----------------|------------|---------------|---------------|
| 河北电视台           | 非关联方   | 119,796,240.00  | 1 年及 1 年以上 | 33.30         | 9,286,895.00  |
| 东阳悦视影视传媒有限公司    | 非关联方   | 80,381,751.71   | 1 年以内      | 22.35         | 4,019,087.59  |
| 北京亿士顿国际文化传媒有限公司 | 非关联方   | 52,700,000.00   | 1 年以内      | 14.65         | 2,635,000.00  |
| 上海红圈影业有限公司      | 非关联方   | 46,209,509.43   | 2 年以内      | 12.85         | 3,320,950.94  |
| 杭州凤舞天歌影视文化有限公司  | 非关联方   | 11,580,000.00   | 1 至 2 年    | 3.22          | 1,158,000.00  |
| 合计              | —      | 310,667,501.14  | —          | 86.37         | 20,419,933.53 |

### 13-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别                     | 2017 年 9 月 30 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  | 6,915,170.77    | 1.55   | 1,631,920.73 | 23.60    | 5,283,250.04   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 360,000.00      | 0.08   | 360,000.00   | 100.00   | —              |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款 | 437,855,600.00  | 98.37  | —            | —        | 437,855,600.00 |
| 合计                     | 445,130,770.77  | 100.00 | 1,991,920.73 | 0.45     | 443,138,850.04 |

| 类别                     | 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  | 7,878,040.63     | 94.76  | 820,542.35   | 10.42    | 7,057,498.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 360,000.00       | 4.33   | 360,000.00   | 100.00   | —            |
| 纳入母公司合并报表范围的公司之间的其他应收款 | 75,600.00        | 0.91   | —            | —        | 75,600.00    |
| 合计                     | 8,313,640.63     | 100.00 | 1,180,542.35 | 14.20    | 7,133,098.28 |

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 9 月 30 日 |              |        | 2016 年 12 月 31 日 |            |        |
|-------|-----------------|--------------|--------|------------------|------------|--------|
|       | 其他应收款           | 坏账准备         | 比例 (%) | 其他应收款            | 坏账准备       | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,215,551.43    | 110,777.57   | 5%     | 3,308,466.36     | 165,423.32 | 5%     |
| 1-2 年 | 184,763.23      | 18,476.32    | 10%    | 4,289,019.28     | 428,901.93 | 10%    |
| 2-3 年 | 4,234,701.12    | 1,270,410.34 | 30%    | 31,196.99        | 9,359.10   | 30%    |
| 3-5 年 | 95,796.99       | 47,898.50    | 50%    | 65,000.00        | 32,500.00  | 50%    |
| 5 年以上 | 184,358.00      | 184,358.00   | 100%   | 184,358.00       | 184,358.00 | 100%   |
| 合计    | 6,915,170.77    | 1,631,920.73 | —      | 7,878,040.63     | 820,542.35 | —      |

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称         | 2017 年 9 月 30 日 |            |         |        |
|--------------|-----------------|------------|---------|--------|
|              | 其他应收款           | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 成都优优文化传播有限公司 | 360,000.00      | 360,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合 计          | 360,000.00      | 360,000.00 | —       | —      |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 项 目  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       |    | 本期减少 |    |        | 2017 年 9 月 30 日 |
|------|------------------|------------|----|------|----|--------|-----------------|
|      |                  | 计提         | 收回 | 转回   | 转销 | 合并范围变更 |                 |
| 坏账准备 | 1,180,542.35     | 811,378.38 | —  | —    | —  | —      | 1,991,920.73    |
| 合计   | 1,180,542.35     | 811,378.38 | —  | —    | —  | —      | 1,991,920.73    |

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

|            |   |
|------------|---|
| 实际核销的其他应收款 | — |
|------------|---|

其中重要的其他应收款核销情况

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

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 项目      | 2017年9月30日     | 2016年12月31日  |
|---------|----------------|--------------|
| 关联方往来款  | 437,855,600.00 | 3,151,200.00 |
| 其他单位往来款 | 3,966,396.99   | 3,560,000.00 |
| 备用金     | 2,134,468.24   | 321,775.00   |
| 押金及保证金  | 1,129,408.00   | 1,128,408.00 |
| 代收代付款   | 44,797.54      | 108,172.43   |
| 其他      | 100.00         | 44,085.20    |
| 合计      | 445,130,770.77 | 8,313,640.63 |

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                  | 款项性质  | 2017年9月30日     | 账龄   | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|-------|----------------|------|----------------|--------------|
| 霍尔果斯向日葵影视文化有限公司       | 关联方往来 | 437,780,000.00 | 1年以内 | 98.35          | —            |
| 北京响巢国际传媒有限责任公司        | 资金往来  | 3,200,000.00   | 2至3年 | 0.72           | 960,000.00   |
| 张昱昆                   | 备用金   | 982,769.00     | 1年以内 | 0.22           | 49,138.45    |
| 王璐                    | 备用金   | 650,000.00     | 1年以内 | 0.15           | 32,500.00    |
| 浙江省东阳市横店影视城管理服务服务有限公司 | 押金    | 500,000.00     | 2至3年 | 0.11           | 150,000.00   |
| 合计                    | —     | 443,112,769.00 | —    | 99.55          | 1,191,638.45 |

### 13-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

| 项目         | 2017年9月30日   |      |              | 2016年12月31日 |      |            |
|------------|--------------|------|--------------|-------------|------|------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额        | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资     | 5,000,000.00 | —    | 5,000,000.00 | 100,000.00  | —    | 100,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | —            | —    | —            | —           | —    | —          |
| 合计         | 5,000,000.00 | —    | 5,000,000.00 | 100,000.00  | —    | 100,000.00 |

(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9月30日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|------|------|------------|----------|----------|
|-------|-------------|------|------|------------|----------|----------|

|                 |            |              |   |              |   |   |
|-----------------|------------|--------------|---|--------------|---|---|
| 霍尔果斯向日葵影视文化有限公司 | 100,000.00 | 4,900,000.00 | — | 5,000,000.00 | — | — |
| 合计              | 100,000.00 | 4,900,000.00 | — | 5,000,000.00 | — | — |

## (3) 对联营、合营企业投资：

| 被投资单位  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 |      |             |          |
|--------|------------------|--------|------|-------------|----------|
|        |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 |                  |        |      |             |          |
| —      | —                | —      | —    | —           | —        |
| 小计     | —                | —      | —    | —           | —        |
| 二、联营企业 |                  |        |      |             |          |
| —      | —                | —      | —    | —           | —        |
| 小计     | —                |        | —    |             | —        |
| 合计     | —                |        | —    |             | —        |

| 被投资单位  | 本期增减变动 |             |        |    | 2017 年 9 月 30 日 | 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 |                 |          |
| 一、合营企业 |        |             |        |    |                 |          |
| —      | —      | —           | —      | —  | —               | —        |
| 小计     | —      | —           | —      | —  | —               |          |
| 二、联营企业 |        |             |        |    |                 |          |
| —      | —      | —           | —      | —  | —               | —        |
| 小计     | —      | —           | —      | —  | —               | —        |
| 合计     | —      | —           | —      | —  | —               | —        |

## 13-04 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本分类披露

| 项目     | 2017 年度 1-9 月  | 2016 年度        | 2015 年度       |
|--------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务   |                |                |               |
| 主营业务收入 | 134,550,519.98 | 271,588,491.58 | 74,530,462.38 |
| 主营业务成本 | 83,848,815.31  | 160,553,555.07 | 39,254,610.95 |
| 其他业务   |                |                |               |
| 其他业务收入 | 21,820,844.87  | —              | —             |

|        |   |   |   |
|--------|---|---|---|
| 其他业务成本 | — | — | — |
|--------|---|---|---|

## 13-05 投资收益

| 项目                               | 2017 年度 1-9 月 | 2016 年度      | 2015 年度 |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   | —             | —            | —       |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | —             | —            | —       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | —             | —            | —       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | —             | —            | —       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | —             | —            | —       |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                 | —             | —            | —       |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                | —             | —            | —       |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 | —             | —            | —       |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | —             | —            | —       |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        | —             | —            | —       |
| 影视剧固定收益投资                        | —             | 3,066,037.74 | —       |
| 合计                               | —             | 3,066,037.74 | —       |

编号 320200000201709010081



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 无锡市新区龙山路30号9幢503室  
执行事务合伙人 张彩斌  
成立日期 2013年09月18日  
合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*  
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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关





证书序号: 000175

# 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  
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 王彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



# 会计师事务所 执业证书



名称: 江苏天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12

证书序号: NO.010721

## 说明

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



发证机关:

二〇一三年十月二十八日

中华人民共和国财政部制



姓 名 刘勇  
 Full name 刘  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出 生 日 期 1987-08-21  
 Date of birth 1987-08-21  
 工 作 单 位 江苏公证天业会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)苏州分所  
 身 份 证 号 码 320503198708210039  
 Identity card No. 320503198708210039



### 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.



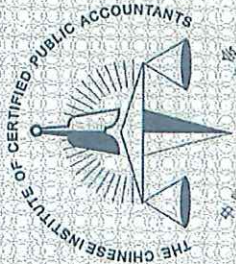
刘勇(320500010004)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 陆新涛  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1968-12-30  
 Date of birth  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 321102196812303834  
 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.



陆新涛(320200280068)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



陆新涛(320200280068)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会

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.



陆新涛(320200280068)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /  
 /