

长影（海南）娱乐有限公司
2015年1月1日至2017年5月31日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-31

审计报告

XYZH/2017GZA20277

长影（海南）娱乐有限公司：

我们审计了后附的长影（海南）娱乐有限公司（以下简称“海南娱乐公司”）财务报表，包括 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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。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，海南娱乐公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南娱乐公司 2017 年 5 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-5 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十二月八日



资产负债表

编制单位：长影（海南）娱乐有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	七（一）	113,112.66	8,002,719.31	2,619,017.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七（二）	28,002,693.94	33,080,419.29	50,037,772.72
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	七（三）	7,559.34	6,000.72	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	七（四）	12,244.12	13,500.00	15,000.00
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七（五）	22,747,335.20	10,327,552.04	0.00
流动资产合计		50,882,945.26	51,430,191.36	52,671,790.36
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	七（六）	226,865.84	169,681.02	250,816.98
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	七（七）	1,686,485.84		
开发支出	七（八）		1,416,374.56	
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七（九）	753.21	375.00	-
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,914,104.89	1,586,430.58	250,816.98
资 产 总 计		52,797,050.15	53,016,621.94	52,922,607.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 长影(海南)娱乐有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2017年5月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七(十)	200,000.00		
预收款项				
应付职工薪酬	七(十一)	136,937.89	86,225.01	34,030.00
应交税费	七(十二)	10,284.47	8,215.68	389.53
应付利息				
应付股利				
其他应付款	七(十三)	604.53	154.55	15,000.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		347,826.89	94,595.24	49,419.53
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	七(九)	460,673.47	780,104.81	619,443.18
其他非流动负债				
非流动负债合计		460,673.47	780,104.81	619,443.18
负 债 合 计		808,500.36	874,700.05	668,862.71
所有者权益:				
实收资本(或股本)	七(十四)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	七(十五)	225,374.46	225,374.46	225,374.46
未分配利润	七(十六)	1,763,175.33	1,916,547.43	2,028,370.17
股东权益合计		51,988,549.79	52,141,921.89	52,253,744.63
负债和股东权益总计		52,797,050.15	53,016,621.94	52,922,607.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

罗志军印

主管会计工作负责人:

罗志军印

会计机构负责人:

罗志军印

利润表

编制单位：长影（海南）娱乐有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	七（十七）	77.50	44.76	
销售费用			688.00	
管理费用	七（十八）	913,846.06	1,302,718.84	474,645.12
财务费用	七（十九）	-926.54	-220.72	981.61
资产减值损失	七（二十）	1,512.85	1,500.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（二十一）	-1,277,725.35	642,646.57	1,677,079.14
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十二）	1,719,053.19	710,547.12	529,220.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-473,182.03	48,462.81	1,730,672.71
加：营业外收入	七（二十三）	0.38	1.08	-
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-473,181.65	48,463.89	1,730,672.71
减：所得税费用	七（二十四）	-319,809.55	160,286.63	474,954.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-153,372.10	-111,822.74	1,255,718.00
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		-153,372.10	-111,822.74	1,255,718.00
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财务报表的组成部分。

法定代表人：

罗志军



主管会计工作负责人：

罗志军



会计机构负责人：

马新梅



现金流量表

编制单位：长影（海南）娱乐有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-5月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,800.12	2,929.40	1,797,581.19
经营活动现金流入小计		2,800.12	2,929.40	1,797,581.19
购买商品、接受劳务支付的现金			239.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		586,287.04	721,108.60	217,953.93
支付的各项税费		124,692.79	4,216.61	134,873.73
支付其他与经营活动有关的现金		250,480.13	742,753.60	1,993,638.00
经营活动现金流出小计		961,459.96	1,468,317.81	2,346,465.66
经营活动产生的现金流量净额		-958,659.84	-1,465,388.41	-548,884.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		143,250,000.00	50,200,000.00	67,820,000.00
取得投资收益收到的现金		1,743,133.19	715,127.12	556,406.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		144,993,133.19	50,915,127.12	68,376,406.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		200,000.00	1,161,457.04	
投资支付的现金		151,700,000.00	42,900,000.00	65,200,000.00
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		24,080.00	4,580.00	54,850.64
投资活动现金流出小计		151,924,080.00	44,066,037.04	65,254,850.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,930,946.81	6,849,090.08	3,121,556.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-7,889,606.65	5,383,701.67	2,572,671.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,002,719.31	2,619,017.64	46,346.08
六、期末现金及现金等价物余额		113,112.66	8,002,719.31	2,619,017.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

罗志军印

主管会计工作负责人：

罗志军印

会计机构负责人：

罗志军印

所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年1-5月											
	实收资本（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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	1,916,547.43	52,141,921.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	1,916,547.43	52,141,921.89
三、本年增减变动金额（至少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-153,372.10	-153,372.10
（一）综合收益总额										-153,372.10	-153,372.10
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	1,763,175.33	51,988,549.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

罗志军



会计机构负责人：

罗志军

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合 计
	实收资本(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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	2,028,370.17	52,253,744.63
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	2,028,370.17	52,253,744.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-111,822.74	-111,822.74
(一) 综合收益总额										-111,822.74	-111,822.74
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	225,374.46	1,916,547.43	52,141,921.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：罗志军



主管会计工作负责人：

罗志军



会计机构负责人：

罗志军

所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00						
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
未分配利润							
盈余公积							
专项储备							
其他综合收益							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：罗志军

主管会计工作负责人：罗志军

会计机构负责人：罗志军



一、企业的基本情况

长影（海南）娱乐有限公司（以下简称“本公司”）成立于2014年2月26日，已取得海南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为914600000905221272的企业法人营业执照，公司成立时注册资本为人民币5,000万元整，由长影海南文化产业集团股份有限公司和杨如松共同出资。长影海南文化产业集团股份有限公司以货币出资，出资额为人民币4,250万元整，占注册资本的85%；杨如松以货币出资，出资额为人民币750万元整，占注册资本的15%。

截止2017年5月31日，公司注册资本及实收资本为人民币5000万元，其中：长影海南文化产业集团股份有限公司出资4,250万元，占出资总额的85%；杨如松出资750万元，占出资总额的15%。

公司法人代表：罗志军。公司类型：其他有限责任公司。

公司的主要经营范围：开发、经营、销售竞猜型体育彩票及大型国际赛事即开型彩票；互联网虚拟彩票游戏平台的设计、开发与经营，彩票设备研发及相关技术和设备进口业务；体育赛事筹办及体育场馆投资、管理及运营；互联网及手机网络游戏设计与开发，动漫产品设计与开发，游戏机研发及经营；旅游项目开发、投资与管理；电影互联网和新媒体的开发，后电影产品开发，影视作品放映，影院的投资及管理；加工、销售玩具、工艺品、动漫产品，文化、体育娱乐创意设计与服务；酒店投资及管理，零售业，超市投资及经营；设计制作、发布、代理国内外各类广告业务。

公司住所：海口市秀英区秀华路2号秀英区政府三号楼403房。

本公司的母公司为长影海南文化产业集团股份有限公司，最终控制方为长影集团有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流等相关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之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。

5. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

4) 当可供出售金融资产发生减值，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，

即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

6. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过500万元或者余额超过全部应收款余额的5%的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

本公司对受本公司控制的合并范围内的关联方应收款项进行单独测试，未发生减值的不计提坏账准备。

应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

7. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	0.00	5
2	机器设备	8-20	0.00	12.50-5
3	办公设备及其他	3-5	0.00	33.33-20
4	运输设备	4	0.00	25

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

8. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。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。

在建工程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。

9. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。具体摊销年限为：

类别	摊销年限（年）
软件	10

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

10. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分由本公司在职工工资中代扣代缴。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本

11. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、主要税项

(一) 流转税及附加

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值税应税收入	6%	
城市维护建设税	流转税额	7%	
教育费附加	流转税额	3%	
地方教育费附加	流转税额	2%	

(二) 企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

六、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

1. 重大会计政策变更及影响

无。

2. 重大会计估计变更及影响

为了更加真实、客观的反映公司的财务状况以及经营成果，本着谨慎经营、有效防范经营风险的原则，根据董事会决议，公司对应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例进行了调整，从2017年1月1日执行，原坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	40.00

现变更为：

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

本次坏账准备计提比例变更对当期损益及其他各项目均未产生影响。

3. 重大会计差错的更正和影响

无。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2017年5月31日	2016年12月31日
现金	9,305.24	9,305.24
银行存款	22,574.47	7,897,095.92
其他货币资金	81,232.95	96,318.15
合计	113,112.66	8,002,719.31

本期末的其他货币资金为调回不受任何限制的证券账户资金余额。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	28,002,693.94	33,080,419.29
合计	28,002,693.94	33,080,419.29

(三) 预付款项

账 龄	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	7,559.34	6,000.72
合 计	7,559.34	6,000.72

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类：

类别	2017 年 5 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,256.97	100.00	3,012.85	19.75
其中组合 1：账龄组合	15,256.97	100.00	3,012.85	19.75
组合 2：关联方金额	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,256.97	—	3,012.85	—

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,000.00	100.00	1,500.00	10.00
其中组合 1：账龄组合	15,000.00	100.00	1,500.00	10.00

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 关联方金额	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,000.00	—	1,500.00	—

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 5 月 31 日余额			2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256.97	12.85	5.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	15,000.00	1,500.00	10.00
2-3 年	15,000.00	3,000.00	20.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,256.97	3,012.85	—	15,000.00	1,500.00	—

3、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2017 年 5 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
押金	15,000.00	15,000.00
员工借支	256.97	0.00
合计	15,256.97	15,000.00

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2017 年 5 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海口五源河迎宾馆酒店管理有限公司	押金	15,000.00	2-3 年	98.32	3,000.00
苏月珍	员工借支	256.97	1 年以内	1.68	12.85
合计		15,256.97		100.00	3,012.85

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 其他流动资产

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预缴多交的所得税	124,615.29	0.00
待抵扣进项税额	72,719.91	27,552.04
理财产品	22,550,000.00	10,300,000.00
合计	22,747,335.20	10,327,552.04

(六) 固定资产

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	23,916.64	354,957.00	3,833.22	382,706.86
2. 本期增加金额	100,376.06	0.00	0.00	100,376.06
(1) 购置	100,376.06	0.00	0.00	100,376.06
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年5月31日余额	124,292.70	354,957.00	3,833.22	483,082.92
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	12,349.33	199,343.97	1,332.54	213,025.84
2. 本期增加金额	5,821.63	37,050.71	318.90	43,191.24
(1) 计提	5,821.63	37,050.71	318.90	43,191.24
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年5月31日余额	18,170.96	236,394.68	1,651.44	256,217.08
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2017年5月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	11,567.31	155,613.03	2,500.68	169,681.02
2. 2017 年 5 月 31 日账面价值	106,121.74	118,562.32	2,181.78	226,865.84

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(七) 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1. 2016 年 12 月 31 日余额	0.00
2. 本期增加金额	1,759,811.30
3. 本期减少金额	0.00
(1) 现金置换无形资产减少	0.00
4. 2017 年 5 月 31 日余额	1,759,811.30
二、累计摊销	
1. 2016 年 12 月 31 日余额	0.00
2. 本期增加金额	73,325.46
3. 本期减少金额	0.00
4. 2017 年 5 月 31 日余额	73,325.46
三、减值准备	
1. 2016 年 12 月 31 日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2017 年 5 月 31 日余额	0.00
四、账面价值	
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	0.00
2. 2017 年 5 月 31 日账面价值	1,686,485.84

(八) 开发支出

项目	2017 年 5 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
委托开发	0.00	1,416,374.56
合计	0.00	1,416,374.56

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年5月31日		2016年12月31日	
	递延所得税	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	753.21	3,012.84	375.00	1,500.00
合计	753.21	3,012.84	375.00	1,500.00
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	460,673.47	1,842,693.94	780,104.81	3,120,419.29
合计	460,673.47	1,842,693.94	780,104.81	3,120,419.29

(十) 应付账款

账龄	2017年5月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

(十一) 应付职工薪酬

项目	2016年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日账面余额
一、短期薪酬	86,225.01	598,715.43	548,002.55	136,937.89
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	40,599.00	40,599.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	86,225.01	639,314.43	588,601.55	136,937.89

1. 短期薪酬

项目	2016年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,230.00	554,918.49	508,747.68	126,400.81
二、职工福利费	0.00	273.00	273.00	0.00

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2016年12月31 日账面余额	本期增加	本期减少	2017年5月31 日账面余额
三、社会保险费	0.00	18,529.80	18,529.80	0.00
其中：医疗保险费	0.00	16,656.00	16,656.00	0.00
工伤保险费	0.00	832.80	832.80	0.00
生育保险费	0.00	1,041.00	1,041.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	15,910.00	15,910.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	5,995.01	9,084.14	4,542.07	10,537.08
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	86,225.01	598,715.43	548,002.55	136,937.89

2. 离职后福利-设定提存计划

项 目	2016年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日 账面余额
一、基本养老保险	0.00	39,558.00	39,558.00	0.00
二、失业保险费	0.00	1,041.00	1,041.00	0.00
三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	40,599.00	40,599.00	0.00

(十二) 应交税费

项目	2017年5月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
增值税	0.00	0.00
营业税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	0.00
房产税	0.00	0.00
个人所得税	10,284.47	8,215.68
教育费附加	0.00	0.00
地方教育费附加	0.00	0.00
防洪费	0.00	0.00

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 5 月 31 日账面余额	2016 年 12 月 31 日账面余额
印花税	0.00	0.00
合计	10,284.47	8,215.68

(十三) 其他应付款

1、其他应付款分类：

账龄	2017 年 5 月 31 日账面余额		2016 年 12 月 31 日账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	604.53	100.00	154.55	100.00
合计	604.53	100.00	154.55	100.00

2、其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017 年 5 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
员工代垫款	604.53	154.55
合计	604.53	154.55

(十四) 实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长影海南文化产业集团有限公司	42,500,000.00	85.00	0.00	0.00	42,500,000.00	85.00
杨松如	7,500,000.00	15.00	0.00	0.00	7,500,000.00	15.00
合计	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	50,000,000.00	100.00

投资者名称	2015 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长影海南文化产业集团有限公司	42,500,000.00	85.00	0.00	0.00	42,500,000.00	85.00
杨松如	7,500,000.00	15.00	0.00	0.00	7,500,000.00	15.00
合计	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	50,000,000.00	100.00

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015年1月1日至2017年5月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2016年12月31日余额		本期增加	本期减少	2017年5月31日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
长影海南文化产业集团有限公司	42,500,000.00	85.00	0.00	0.00	42,500,000.00	85.00
杨松如	7,500,000.00	15.00	0.00	0.00	7,500,000.00	15.00
合计	50,000,000.00	100.00	0.00	0.00	50,000,000.00	100.00

注：公司上述出资业经海南兴业富华会计师事务所“兴富会所验字[2014]0307102号”验资报告验证。

(十五) 盈余公积

项 目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	99,802.66	125,571.80	0.00	225,374.46
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	99,802.66	125,571.80	0.00	225,374.46

项 目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	225,374.46	0.00	0.00	225,374.46
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	225,374.46	0.00	0.00	225,374.46

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年5月31日余额
法定盈余公积	225,374.46	0.00	0.00	225,374.46
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	225,374.46	0.00	0.00	225,374.46

(十六) 未分配利润

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
上期期末未分配利润	1,916,547.43	2,028,370.17	898,223.97
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00	0.00

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
重要前期差错更正	0.00	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00	0.00
本期增加额	-153,372.10	-111,822.74	1,255,718.00
其中：本期净利润转入	-153,372.10	-111,822.74	1,255,718.00
其他调整因素	0.00	0.00	0.00
本期减少额	0.00	0.00	125,571.80
其中：本期提取盈余公积数	0.00	0.00	125,571.80
本期提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00
本期分配现金股利数	0.00	0.00	0.00
转增资本	0.00	0.00	0.00
其他减少	0.00	0.00	0.00
期末未分配利润	1,763,175.33	1,916,547.43	2,028,370.17

(十七) 税金及附加

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
印花税	77.50	44.76	0.00
合计	77.50	44.76	0.00

(十八) 管理费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	638,762.71	791,661.08	236,848.96
折旧摊销	116,516.70	94,485.96	93,108.96
差旅费	59,147.60	95,713.07	18,305.00
软件技术服务费	33,921.74	0.00	1,000.00
研发支出	0.00	200,000.00	0.00
车辆费及交通费	25,099.40	44,363.76	38,831.50
租赁费	27,331.00	66,357.13	80,468.00
业务招待费	8,724.80	9,589.34	4,316.00
印花税	0.00	0.00	188.70
其他	4,342.11	548.50	1,578.00
合计	913,846.06	1,302,718.84	474,645.12

（十九） 财务费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	0.00	0.00	0.00
减：利息收入	2,799.74	2,773.77	3,030.91
加：汇兑损益	0.00	0.00	0.00
加：其他支出	1,873.20	2,553.05	4,012.52
合计	-926.54	-220.72	981.61

（二十） 资产减值损失

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
计提坏账准备	1,512.85	1,500.00	0.00
合计	1,512.85	1,500.00	0.00

（二十一） 公允价值变动损益

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
交易性金融资产公允价值变动	-1,277,725.35	642,646.57	1,677,079.14
合计	-1,277,725.35	642,646.57	1,677,079.14

（二十二） 投资收益

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益	1,719,053.19	710,547.12	529,220.30
合计	1,719,053.19	710,547.12	529,220.30

（二十三） 营业外收入

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
微信、支付宝等软件测试收入	0.38	1.08	0.00
合计	0.38	1.08	0.00

（二十四） 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	0.00	0.00	55,684.93
递延所得税费用	-319,809.55	160,286.63	419,269.78
合计	-319,809.55	160,286.63	474,954.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
本期利润总额	-473,181.65	48,566.02	1,730,570.58
按适用税率计算的所得税费用	-118,295.41	12,141.51	432,642.65
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,736.53	-158,102.35	-413,442.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-145,960.84	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,519.72	145,960.84	0.00
小微企业所得税减免	0.00	0.00	-11,519.94
其他	0.00	0.00	48,004.98
确认的递延所得税资产与负债影响	-319,809.55	160,286.63	419,269.78
所得税费用	-319,809.55	160,286.63	474,954.71

(二十五) 现金流量表相关事项说明

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
银行利息收入	2,800.12	2,929.40	3,881.19
往来款	0.00	0.00	1,793,700.00
合计	2,800.12	2,929.40	1,797,581.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
付现管理费用	129,987.13	250,200.55	195,925.48
银行手续费等	1,873.20	2,553.05	4,012.52
往来款	118,619.80	490,000.00	1,793,700.00
合计	250,480.13	742,753.60	1,993,638.00

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-5月	2016年度	2015年度
理财产品交易手续费	24,080.00	4,580.00	54,850.64
合计	24,080.00	4,580.00	54,850.64

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2017 年 1-5 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	-153,372.10	-111,822.74	1,255,718.00
加：资产减值准备	1,512.85	1,500.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,191.24	94,383.82	118,642.02
无形资产摊销	73,325.46	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,277,725.35	-642,646.57	-1,677,079.14
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,719,053.19	-710,547.12	-529,220.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-378.21	375.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,431.34	160,661.63	419,269.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,805.59	-6,000.72	-15,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,374.31	-250,541.71	-121,214.83
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-958,659.84	-1,465,388.41	-548,884.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：			

长影（海南）娱乐有限公司财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
现金的期末余额	113,112.66	8,002,719.31	2,619,017.64
减：现金的期初余额	8,002,719.31	2,619,017.64	46,346.08
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-7,889,606.65	5,383,701.67	2,572,671.56

5、现金和现金等价物的有关信息

项目	2017 年 1-5 月	2016 年度	2015 年度
1. 现金	113,112.66	8,002,719.31	2,619,017.64
其中：库存现金	9,305.24	9,305.24	1,712.00
可随时用于支付的银行存款	22,574.47	7,897,095.92	2,616,430.12
可随时用于支付的其他货币资金	81,232.95	96,318.15	875.52
2. 现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
3. 期末现金及现金等价物余额	113,112.66	8,002,719.31	2,619,017.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

八、或有事项

本期无需说明的或有事项。

九、资产抵押及承诺事项

报告期内无需说明的资产抵押及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

报告期内无需要披露的此事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1. 母公司及最终控制方

单位名称	企业类型	注册地址	与本企业关系
长影海南文化产业集团 股份有限公司	国有企业	海口市秀英区秀华路2号秀英 区政府三号楼403房	母公司
长影集团有限责任公司	国有企业	长春市朝阳区红旗街1118号	最终控制方

由于长影集团有限责任公司出资人为吉林省人民政府，吉林省人民政府委托吉林省
省属文化企业国有资产监督管理领导小组履行监督管理职能，故公司最终实际控制人为
吉林省省属文化企业国有资产监督管理领导小组。

2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

母公司	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长影海南文化产业集团股份有限公司	500,000,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00

3. 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
长影海南文化产业集团股份有限公司	42,500,000.00	85.00	0.00	0.00	42,500,000.00	85.00

4. 重要合营企业、联营企业的基本情况

无。

5. 重要合营企业、联营企业的财务及经营情况

无。

(二) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
长影（海南）文化产业发展有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
长影（海南）置业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
长影集团投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业

(三) 关联方交易

1. 向关联方销售货物、提供劳务：无。

2. 向关联方采购货物、接受劳务：无。

(四) 关联方往来

无。

十二、重要资产转让及其出售的说明。

本公司无需说明的重要资产转让及出售情况。

十三、企业合并、分立等事项说明

本公司无需说明的企业合并、分立等事项。

十四、非货币性资产交换和债务重组的说明

本公司无需说明的非货币性资产交换和债务重组事项。

十五、其他需说明的重大事项

本公司无其他需说明的重大事项。

十六、财务报表的批准

本财务报告于2017年12月8日由本公司董事会批准报出。



编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



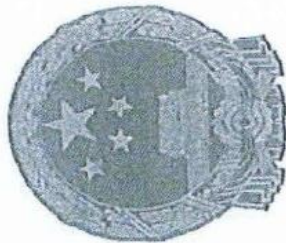
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 03 月 29 日

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



会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010135

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]00556号

批准设立日期:

2011-07-07

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: 北京市财政局

二〇一七年四月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

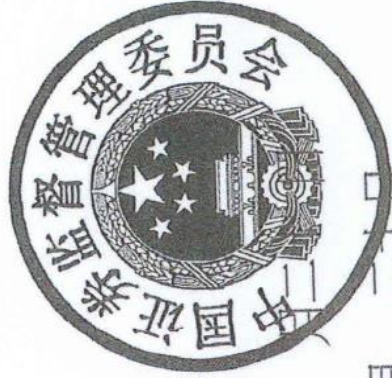
经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇九年十月二十日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

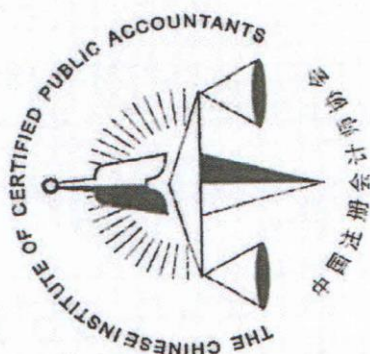


证书编号: 440100770001
No. of Certificate

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

发证日期: 一九九四年六月一日
Date of Issuance

2011年4月30日换发



姓名	陈锦操
Sex	男
出生日期	1960-01-10
Date of birth	大健正信会计师事务所有限公司
工作单位	司广东分所
Working unit	330106600110007
身份证号码	
Identity card No.	





陈锦棋(440100770001), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100770001

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

年 /y 月 /m 日 /d

8

9

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

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1 月 31 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

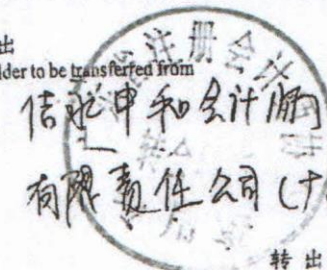


事务所
CPAs

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

2012年 1 月 31 日
/y /m /d

10



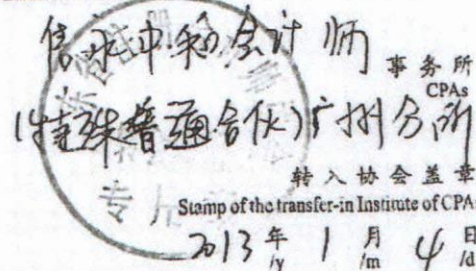
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 1 月 4 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2013年 1 月 4 日
/y /m /d

11



姓名 张玉华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-08-15
 Date of birth
 工作单位 四川君和会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 42062119720815221x
 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.

2015年05月

证书编号:
 No. of Certificate 510100020062

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

发证日期:
 Date of Issuance 二〇〇八年 二月 二日



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

四川君和会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年11月23日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所

事务所
CPAs

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

2009年11月23日
/y /m /d

10

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
有限责任公司广州分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月28日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所

事务所
CPAs

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

2012年12月21日
/y /m /d

11

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.



8



张玉华(510100020062)，已通过广东省注册会计师协会2017
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2017)54号。



510100020062

年 月 日
/y /m /d

9