

广州佳华影业股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月财务报表附注
审计报告

广会审字[2016]G15036880030 号

目 录

报告正文.....	1-2
合并资产负债表.....	3
母公司资产负债表.....	4
合并利润表.....	5
母公司利润表.....	6
合并现金流量表.....	7
母公司现金流量表.....	8
合并所有者权益变动表.....	9-11
母公司所有者权益变动表.....	12-14
财务报表附注.....	15-59

防伪条形码:



防伪 编号: 00202016070076729194

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 文号: 广会审字[2016]G15036880030 号

委托 单位: 广州佳华影业股份有限公司

被审验单位名称: 广州佳华影业股份有限公司

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告 类型: 专项审计(无保留意见)

报告 日期: 2016 年 5 月 30 日

报备 时间: 2016 年 7 月 21 日 15:03:10

签名注册会计师: 杨文蔚

彭云峰

广州佳华影业股份有限公司

2014-2016.3 专项审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 02083800977

通信 地址: 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件: gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 020-38922363、38922373

防伪 查询 网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



审 计 报 告

广会审字[2016]G15036880030 号

广州佳华影业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州佳华影业股份有限公司（以下简称“广州佳华”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月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广州佳华管理层的责任，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，广州佳华财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州佳华 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：杨文蔚



中国注册会计师：彭云峰



中国 • 广州

二〇一六年五月三十日



合并资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：广州佳华影视股份有限公司

项目	附注五	2016/3/31	2015/12/31	2014/12/31	项目	附注五	2016/3/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产					流动负债：				
货币资金	1	664,528.17	4,027,175.57	89,956.45	短期借款				-
结算备付金			-	-	向中央银行借款				-
拆出资金			-	-	吸收存款及同业存放				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	拆入资金				-
衍生金融资产			-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				-
应收票据			-	-	衍生金融负债				-
应收账款	2	6,008,779.15	928,526.65	2,442,627.00	应付票据				-
预付款项	3	9,467,063.74	9,360,539.72	2,791,771.70	应付账款	10	6,840,616.10	6,786,990.71	12,381,755.22
应收保费			-	-	预收款项	11	7,074,207.58	6,316,297.52	7,260,141.58
应收分保账款			-	-	卖出回购金融资产款				-
应收分保合同准备金			-	-	应付手续费及佣金				-
应收利息			-	-	应付职工薪酬	12	-	-	-
应收股利			-	-	应交税费	13	1,927,971.40	1,633,596.85	1,112,243.57
其他应收款	4	6,798,383.45	3,255,466.49	-	应付利息		180,000.00	-	-
买入返售金融资产			-	-	应付股利				-
存货	5	15,485,598.78	18,289,310.00	28,172,913.48	其他应付款	14	3,071,820.00	3,020,000.00	5,721,483.85
划分为持有待售的资产			-	-	应付分保账款				-
一年内到期的非流动资产			-	-	保险合同准备金				-
其他流动资产	6	457,544.97	565,585.29	308,265.68	代理买卖证券款				-
流动资产合计		38,881,898.26	36,426,603.72	33,805,534.31	代理承销证券款				-
非流动资产：					划分为持有待售的负债				-
发放贷款及垫款			-	-	一年内到期的非流动负债				-
可供出售金融资产			-	-	其他流动负债				-
持有至到期投资			-	-	流动负债合计		19,094,615.08	17,756,885.08	26,475,624.22
长期应收款			-	-	非流动负债：				-
长期股权投资			-	-	长期借款				-
投资性房地产			-	-	应付债券				-
					其中：优先股				-
					永续债				-
固定资产	7	3,449.70	3,449.70	3,449.70	长期应付款				-
在建工程			-	-	长期应付职工薪酬				-
工程物资			-	-	专项应付款				-
固定资产清理			-	-	预计负债				-
生产性生物资产			-	-	递延收益				-
油气资产			-	-	递延所得税负债				-
无形资产	8	3,799.90	3,903.52	-	其他非流动负债				-
开发支出			-	-	非流动负债合计				-
商誉			-	-	负债合计		19,094,615.08	17,756,885.08	26,475,624.22
长期待摊费用			-	-	所有者权益：				
递延所得税资产	9	5,789.03	3,078.42	9,025.65	股本	15	5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产			-	-	其他权益工具				-
非流动资产合计		13,038.63	10,431.64	12,475.35	其中：优先股				-
					永续债				-
					资本公积	16	-	-	509,111.94
					减：库存股				-
					其他综合收益	17	630,623.12	724,083.08	8,368.16
					专项储备				-
					盈余公积				-
					一般风险准备				-
					未分配利润	18	14,169,698.69	12,956,067.20	5,824,905.34
					归属于母公司所有者权益合计		19,800,321.81	18,680,150.28	7,342,385.44
					少数股东权益				-
					所有者权益合计		19,800,321.81	18,680,150.28	7,342,385.44
资产总计		38,894,936.89	36,437,035.36	33,818,009.66	负债和所有者权益总计		38,894,936.89	36,437,035.36	33,818,009.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：广州佳华影业股份有限公司

项目	附注十五	2016/3/31	2015/12/31	2014/12/31	项目	附注十五	2016/3/31	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：					流动负债：				
货币资金		639,764.51	4,022,433.14	12,276.01	短期借款				-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	-
衍生金融资产			-	-	衍生金融负债			-	-
应收票据			-	-	应付票据			-	-
应收账款	1	1,160,428.28	87,028.27	2,151,567.00	应付账款		1,278,965.54	486,839.74	493,636.52
预付款项		1,895,008.59	1,595,599.03	1,547,155.63	预收款项		4,299,714.21	3,526,653.97	3,453,653.97
应收利息			-	-	应付职工薪酬		-	-	-
应收股利			-	-	应交税费		152,178.91	150,956.44	349,935.79
其他应收款	2	8,147,283.53	4,566,126.40	1,921,241.53	应付利息		180,000.00	-	-
存货		565,695.62	765,331.58	1,434,708.73	应付股利			-	-
划分为持有待售的资产			-	-	其他应付款		3,071,820.00	3,020,000.00	2,356,346.03
一年内到期的非流动资产			-	-	划分为持有待售的负债			-	-
其他流动资产		457,544.97	537,731.89	288,346.85	一年内到期的非流动负债			-	-
流动资产合计		12,865,725.50	11,574,250.31	7,355,295.75	其他流动负债			-	-
非流动资产：			-	-	流动负债合计		8,982,678.66	7,184,450.15	6,653,572.31
可供出售金融资产			-	-	非流动负债：				
持有至到期投资			-	-	长期借款			-	-
长期应收款			-	-	应付债券			-	-
长期股权投资	3	14,310,185.31	14,234,048.91	0.00	其中：优先股			-	-
投资性房地产			-	-	永续债			-	-
固定资产		3,449.70	3,449.70	3,449.70	长期应付款			-	-
在建工程			-	-	长期应付职工薪酬			-	-
工程物资			-	-	专项应付款			-	-
固定资产清理			-	-	预计负债			-	-
生产性生物资产			-	-	递延收益			-	-
油气资产			-	-	递延所得税负债			-	-
无形资产		3,799.90	3,903.52	-	其他非流动负债			-	-
开发支出			-	-	非流动负债合计			0.00	0.00
商誉			-	-	负债合计		8,982,678.66	7,184,450.15	6,653,572.31
长期待摊费用			-	-	所有者权益：				
递延所得税资产		5,789.03	3,078.42	8,290.65	股本		5,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动资产			-	-	其他权益工具			-	-
非流动资产合计		14,323,223.94	14,244,480.55	11,740.35	其中：优先股			-	-
					永续债			-	-
					资本公积		13,634,280.71	13,725,661.37	-
					减：库存股			-	-
					其他综合收益			-	-
					专项储备			-	-
					盈余公积			-	-
					未分配利润		-428,009.93	-91,380.66	-286,536.21
					所有者权益合计		18,206,270.78	18,634,280.71	713,463.79
资产总计		27,188,949.44	25,818,730.86	7,367,036.10	负债和所有者权益总计		27,188,949.44	25,818,730.86	7,367,036.10

法定代表人：李斌

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：张彦



合并利润表

编制单位：广州佳华影业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	19	5,553,558.42	26,779,184.50	9,998,413.60
其中：营业收入	19	5,553,558.42	26,779,184.50	9,998,413.60
利息收入			-	-
已赚保费			-	-
手续费及佣金收入			-	-
二、营业总成本		5,311,986.66	20,711,747.02	14,979,131.31
其中：营业成本	19	4,191,930.05	14,617,304.83	10,798,983.85
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			-	-
营业税金及附加	20	13,005.92	92,345.28	89,857.69
销售费用	21	57,221.24	245,868.89	241,434.00
管理费用	22	452,085.45	4,384,198.76	3,354,631.99
财务费用	23	210,263.02	30,659.00	71,631.11
资产减值损失	24	387,480.98	1,341,370.26	422,592.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-
投资收益（损失以“-”号填列）			-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,571.76	6,067,437.48	-4,980,717.71
加：营业外收入	25	1,150,000.00	1,885,155.30	1,977,783.00
其中：非流动资产处置利得			-	-
减：营业外支出	26	13.01	63,076.82	30,545.16
其中：非流动资产处置损失			-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,391,558.75	7,889,515.96	-3,033,479.87
减：所得税费用	27	177,927.26	758,354.10	1,046,193.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,213,631.49	7,131,161.86	-4,079,672.93
归属于母公司所有者的净利润		1,213,631.49	7,131,161.86	-4,079,672.93
少数股东损益			-	-
六、其他综合收益的税后净额		-93,459.96	715,714.92	9,617.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,459.96	715,714.92	9,617.02
（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		-93,459.96	715,714.92	9,617.02
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		-93,459.96	715,714.92	9,617.02
6.其他			-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-
七、综合收益总额		1,120,171.53	7,846,876.78	-4,070,055.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,120,171.53	7,846,876.78	-4,070,055.91
归属于少数股东的综合收益总额			-	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.24		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24		

2015年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：6,998,587.19元，2014年被合并方实现的净利润为：-4,324,524.04元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：张湾



母公司利润表

编制单位：广州佳华影业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十五	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	4	1,494,576.96	7,343,020.11	6,551,638.04
减：营业成本	4	2,459,017.85	7,127,952.65	7,140,708.02
营业税金及附加		-	41,572.01	37,614.93
销售费用		57,221.24	223,583.96	217,677.25
管理费用		363,330.94	1,585,521.61	545,036.65
财务费用		184,885.04	3,230.77	1,566.13
资产减值损失		10,842.43	-20,848.93	28,169.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,580,720.54	-1,617,991.96	-1,419,134.66
加：营业外收入		1,150,000.00	1,885,149.00	1,977,783.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	23.27
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-430,720.54	267,157.04	558,625.07
减：所得税费用		-2,710.61	72,001.49	341,672.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-428,009.93	195,155.55	216,952.61
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		-428,009.93	195,155.55	216,952.61

法定代表人：李思武

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李长湾

合并现金流量表

编制单位：广州佳华影业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2016年1-3月	2015年度	2014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		1,427,010.36	28,097,327.29	16,150,596.86
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			-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-	-
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		-	9,316.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	28 (1)	1,975,446.60	9,558,370.08	9,876,620.84
经营活动现金流入小计		3,402,456.96	37,665,014.26	26,027,217.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,796,633.40	18,347,833.48	18,441,199.04
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		90,093.96	477,129.72	280,035.85
支付的各项税费		24,757.34	1,036,644.08	826,000.31
支付其他与经营活动有关的现金	28 (2)	4,851,279.09	17,395,161.05	7,627,308.52
经营活动现金流出小计		6,762,763.79	37,256,768.33	27,174,543.72
经营活动产生的现金流量净额		-3,360,306.83	408,245.93	-1,147,326.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	82.61	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	82.61	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,145.30	-
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	4,145.30	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-4,062.69	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00	-
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		-	-	-
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		-	4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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	28 (3)	-	508,385.35	-
筹资活动现金流出小计		-	508,385.35	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	3,491,614.65	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,340.57	41,421.23	-49,514.39
五、现金及现金等价物净增加额		-3,362,647.40	3,937,219.12	-1,196,840.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,027,175.57	89,956.45	1,286,796.86
六、期末现金及现金等价物余额		664,528.17	4,027,175.57	89,956.45

法定代表人：李忠义

主管会计工作负责人：李忠义

会计机构负责人：张湾

母公司现金流量表

编制单位：广州佳华影业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年1-3月	2015年度	2014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		1,427,009.16	9,941,994.16	7,956,207.00
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,967,639.39	7,767,271.07	6,391,488.70
经营活动现金流入小计		3,394,648.55	17,709,265.23	14,347,695.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,795,558.90	7,551,048.55	8,625,485.00
支付给职工以及为职工支付的现金		85,193.07	477,025.72	279,540.45
支付的各项税费		24,757.34	653,847.51	409,032.43
支付其他与经营活动有关的现金		4,795,671.47	8,504,654.74	5,946,298.07
经营活动现金流出小计		6,701,180.78	17,186,576.52	15,260,355.95
经营活动产生的现金流量净额		-3,306,532.23	522,688.71	-912,660.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	82.61	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	82.61	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,145.30	-
投资支付的现金		76,136.40	508,468.89	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		76,136.40	512,614.19	-
投资活动产生的现金流量净额		-76,136.40	-512,531.58	-
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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		-	4,000,000.00	-
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		-3,382,668.63	4,010,157.13	-912,660.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,022,433.14	12,276.01	924,936.26
六、期末现金及现金等价物余额		639,764.51	4,022,433.14	12,276.01

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：机

会计机构负责人：张湾

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2016年1-3月



2016年1-3月													
金额单位：人民币元													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00										12,956,067.20	18,680,150.28	
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、本年期初余额	5,000,000.00										12,956,067.20	18,680,150.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,213,631.49	1,120,171.53	
（一）综合收益总额											1,213,631.49	1,120,171.53	
（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. 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、本期期末余额	5,000,000.00							630,623.12			14,169,698.69	19,800,321.81	

法定代表人：李少武

主管会计工作负责人：李少武

会计机构负责人：张湾

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

2015年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	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、上年期末余额	1,000,000.00				509,111.94		8,368.16				5,824,905.34		7,342,385.44
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、本年期初余额	1,000,000.00				509,111.94		8,368.16				5,824,905.34		7,342,385.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				-509,111.94		715,714.92				7,131,161.86		11,337,764.84
（一）综合收益总额							715,714.92				7,131,161.86		7,846,876.78
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00												4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00												4,000,000.00
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					-509,111.94								-509,111.94
四、本期期末余额	5,000,000.00						724,083.08				12,956,067.20		18,680,150.28

法定代表人：李成斌

主管会计工作负责人：李成斌

会计机构负责人：马长湾

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-503,488.82	496,511.18	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	509,111.94	-	-1,248.86	-	-	-	10,408,067.09	10,915,930.17	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	509,111.94	-	-1,248.86	-	-	-	9,904,578.27	11,412,441.35	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,617.02	-	-	-	-4,079,672.93	-4,070,055.91	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,617.02	-	-	-	-4,079,672.93	-4,070,055.91	-
（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. 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、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	509,111.94	-	8,368.16	-	-	-	5,824,905.34	7,342,385.44	-

2014年度

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

2014年

会计机构负责人：张涛

主管会计工作负责人：李俊

法定代表人：李俊



母公司所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广州佳华影业股份有限公司		2016年1-3月									
项目	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、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	13,725,661.37	-	-	-	-	-91,380.66	18,634,280.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	13,725,661.37	-	-	-	-	-91,380.66	18,634,280.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-91,380.66	-	-	-	-	-336,629.27	-428,009.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-428,009.93	-428,009.93
（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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-91,380.66	-	-	-	-	91,380.66	-
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	-	-	-	-	-91,380.66	-	-	-	-	91,380.66	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	13,634,280.71	-	-	-	-	-428,009.93	18,206,270.78

法定代表人：李仕斌

主管会计工作负责人：李仕斌

会计机构负责人：李仕斌

加



母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2015年度					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		
	股本	其他权益工具			优先股								永续债	其他
一、上年期末余额	1,000,000.00										-286,536.21	713,463.79		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,000,000.00										-286,536.21	713,463.79		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00					13,725,661.37					195,155.55	17,920,816.92		
（一）综合收益总额											195,155.55	195,155.55		
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00											4,000,000.00		
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00											4,000,000.00		
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. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	5,000,000.00					13,725,661.37					-91,380.66	18,634,280.71		

会计机构负责人：马长海

主管会计工作负责人：李悦

法定代表人：李永成



母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	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、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-503,488.82	496,511.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-503,488.82	496,511.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	216,952.61	216,952.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本期末余额	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-286,536.21	713,463.79

法定代表人：李少斌

主管会计工作负责人：李俊

会计机构负责人：张湾

广州佳华影业股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革和改制情况

广州佳华文化活动策划有限公司（以下简称“公司”或“广州佳华”）由李强、王建华共同出资组建，公司于 2006 年 5 月 31 日在广州成立，并取得广州市工商行政管理局核发了注册号为 4401042012057 的《企业法人营业执照》。

公司初始设立时，注册资本为人民币 30 万元，其中：李强认缴注册资本人民币 27 万元，实缴注册资本人民币 27 万元，占注册资本 90%；王建华认缴注册资本人民币 3 万元，实缴注册资本人民币 3 万元，占注册资本 10%。上述出资经由广州华天会计师事务所有限公司 2006 年 5 月 25 日出具的华天会验收[2006]第 HT0364 号《验资报告》验证。

2006 年 8 月 4 日，根据股东会决议及公司章程，注册资本变更为 100 万元，新增注册资本 70 万元，其中李强认缴新增注册资本 63 万元，实缴新增注册资本人民币 63 万元，占新增注册资本 90%；王建华认缴新增注册资本人民币 7 万元，实缴新增注册资本人民币 7 万元，占新增注册资本 10%；变更后股东李强、王建华，累计出资额分别为 90 万元、10 万元，持股比例为 90%、10%。上述出资经由广州中勤会计师事务所有限公司 2006 年 8 月 7 日出具的中勤验字[2006]第 376 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月 18 日，根据股东会决议及股权转让协议，王建华将其持有的 10%的股权转让给李永春，变更后的股东为李强、李永春，持股比例分别为 90%、10%。

2009 年 8 月 6 日，根据股东会决议及股权转让协议，李强将其持有的 90%的股权转让给李荣春，变更后的股东为李荣春、李永春，持股比例分别为 90%、10%。

2010 年 10 月 28 日，根据股东会决议及股权转让协议，李荣春将其持有的 40%股权转让给李颖，李永春将其持有的 10%的股权转让给李颖，变更后的股东为李荣春、李颖，持股比例分别为 50%、50%。

2014 年 6 月 4 日，根据股东会决议及股权转让协议，李荣春将其持有的 30%的股权转让给李颖，李荣春将其持有的 20%的股权转让给李仰，变更后的股东为李颖、李仰，持股比例分别为 80%、20%。

2014 年 10 月 10 日，根据股东会决议及股权转让协议，李仰将其持有的 20%的股权转让给李忠武，李颖将其持有的 30%的股权转让给李忠武，变更后的股东为李颖、李忠武，持股比例分别为 50%、50%。

2015 年 12 月 30 日，根据股东会决议及公司章程，注册资本变更为 500 万元，新增注册资本 400 万元，其中李颖认缴新增注册资本 200 万元，实缴新增注册资本人民币 200 万元，占新增注册资本 50%；李忠武认缴新增注册资本人民币 200 万元，实缴新增注册资本人民币 200 万元，占注册资本 50%；变更后股东李颖、李忠武累计出资额分别为 250 万元、250 万元，持股比例分别为 50%、50%。上述出资经由广东中兴华会计师事务所有限公司 2015 年 12 月 31 日出具的中兴华验资[2015]0040 号验资报告验证。

2016 年 3 月 23 日，根据股东会决议及股权转让协议，李颖将其持有的 3%的股权转让给共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙），变更后的股东为李忠武、李颖及共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例分别为 50%、47%、3%。

2016 年 3 月 26 日，根据股东会决议，广州佳华文化活动策划有限公司以 2015 年 12 月 31 日的财务报表为基准，整体变更为广州佳华影业股份有限公司。根据公司发起人协议、首次股东大会决议及章程规定，各股东以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的广会审字[2016]G15036880018 号《审计报告》审定的 2015 年 12 月 31 日净资产 18,634,280.71 元进行折股，其中 5,000,000.00 元折合为股本、13,634,280.71 元作为资本公积（股本溢价）。股本变更后各股东出资金额及比例如下：

(单位:人民币元)

序号	股东名称	认购股份（万股）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	李忠武	250.00	50.00	净资产
2	李颖	235.00	47.00	净资产
3	共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	15.00	3.00	净资产
合计		500.00	100.00	

2016 年 4 月 14 日，公司取得了广州市工商局核发的统一社会信用代码为 914401047889195211 的《营业执照》，名称变更为广州佳华影业股份有限公司。

2、公司注册地及总部地址

广州市越秀区盘福路医国后街 1 号自编 2 号 403 房。

3、公司业务性质

电影与娱乐。

4、经营范围

商务服务业。

5、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 5 月 30 日决议批准报出。

6、合并财务报表范围及其变化

公司本期纳入合并财务报表范围包括广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司、H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED、NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED 共三家子公司，详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（18）“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与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，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、 应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	按是否为合并范围内的应收款项划分
合并范围外关联方组合	按是否为合并范围外的应收款项划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
合并范围外关联方组合	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	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

11、 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括库存商品等。

库存商品是指本公司购买的电影版权、小说版权等各种成品之实际成本。

2、发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

(1) 销售库存商品，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. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其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，按企业会计准则中相关规定进行会计处理。

采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，或以独家授权协议方式转让一定时期内的作品独占专有信息网络传播权，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的时期内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用固定比例法结转销售成本。

B. 公司在尚拥有影片、电视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转；2 年内未产生收入的存货全额计提跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本确定：

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：详见附注“三、15 长期资产减值”。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“三、15 长期资产减值”。

14、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法和年数总和法进行摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	10 年	估计使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 无形资产减值准备的计提

详见附注“三、15 长期资产减值”。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

15、 长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

17、 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、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。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。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业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：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、 收入

（1） 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司销售商品收入的确认方法：

电影版权收入：素材已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

(3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的才能予以确认：

(一) 相关的经济利益很可能流入企业；

(二) 收入的金额能够可靠地计量；

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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(3) 不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

20、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	3%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
境外企业利得税	境外企业利得税（香港）	16.5%

2、税收优惠及批文

（1）广州佳华文化活动策划有限公司 2014 年按照核定征收方式缴纳企业所得税，应税所得率为 12%；2015 年 1 月 1 日起按照查账征收方式缴纳企业所得税，税率 25%。

（2）广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司 2014、2015 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税，应税所得率分别为 11%、13%；2016 年 1 月 1 日起按照查账征收方式缴纳企业所得税，税率 25%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016-3-31	2015-12-31
现金	14,895.59	
银行存款	649,632.58	4,027,175.57
合 计	664,528.17	4,027,175.57
其中：存放在境外的款项总额	24,727.18	4,224.53

注：期末货币资金中无受限制的金额。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2016-3-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	6,145,953.36	100.00	137,174.21	2.23	6,008,779.15
其中：账龄组合	6,145,953.36	100.00	137,174.21	2.23	6,008,779.15
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	6,145,953.36	100.00	137,174.21	1.00	6,008,779.15

(续：)

类 别	2015-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65
其中：账龄组合	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-3-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,304,679.16	53,046.79	1.00
1-2 年	841,274.20	84,127.42	10.00
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	6,145,953.36	137,174.21	-

(续：)

账 龄	2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	937,905.70	9,379.05	1.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	937,905.70	9,379.05	-

(3) 本期提坏账准备金额 127,795.16 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
HK JOYFULL MEDIA LIMITED	非关联方	2,999,700.00	1 年以内	48.81	29,997.00
國家廣播電影電視總局電影衛星頻道節目製作中心	非关联方	1,124,188.57	1 年以内	18.29	11,241.89
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	17.57	10,800.00
TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	非关联方	849,915.00	0-2 年	13.83	84,213.83
咪咕视讯科技有限公司	非关联方	76,721.78	1 年以内	1.25	767.22
合 计		6,130,525.35		99.75	137,019.94

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2016-3-31			2015-12-31		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,022,060.65	71.56	345,459.52	6,825,519.86	69.23	345,459.52
1 至 2 年	2,402,771.33	24.49	-	2,490,671.09	26.61	-
2 至 3 年	387,691.28	3.95	-	389,808.29	4.16	-
3 年以上			-	-	-	-
合 计	9,812,523.26	100.00	345,459.52	9,705,999.24	100.00	345,459.52

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
Highland Film Group,LLC.	345,459.52	345,459.52	1 年以内	无法继续拍摄
合 计	345,459.52	345,459.52		

(3) 账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,550,000.15 元，主要为预付影片采购款项，因为影片正在拍摄中原因，该款项尚未结算。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
Golden Ros Holdings LLC	非关联方	3,875,212.44	1 年以内	影片正在拍摄中
Voltage pictures,LLC	非关联方	1,550,000.15	1-2 年	影片正在拍摄中
Corsan N.V.	非关联方	904,166.76	1-3 年	影片正在拍摄中
Global Screen GMBH	非关联方	807,367.17	1 年以内	影片正在拍摄中
XYZ FILMS ,LLC	非关联方	582,873.37	1-2 年	影片正在拍摄中
合计		7,719,619.89		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2016-3-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	6,809,818.05	100.00	11,434.60	0.17	6,798,383.45
其中：账龄组合	11,929.60	0.18	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	6,797,888.45	99.82	-	-	6,797,888.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	6,809,818.05	100.00	11,434.60	0.17	6,798,383.45

(续：)

类 别	2015-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	3,266,901.09	100.00	11,434.60	0.35	3,255,466.49
其中：账龄组合	11,929.60	0.37	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	3,254,971.49	99.63	-	-	3,254,971.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,266,901.09	100.00	11,434.60	0.35	3,255,466.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500.00	5.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
小 计	11,929.60	11,434.60	-

(续：)

账 龄	2015-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500.00	5.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
小 计	11,929.60	11,434.60	-

(3) 2016 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期不存在收回或转回的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-3-31	2015-12-31
往来款	6,775,518.03	3,234,971.49
押金	11,929.60	11,929.60
借支款	22,370.42	20,000.00
合 计	6,809,818.05	3,266,901.09

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李颖	关联方	往来款	6,775,518.03	1 年以内	99.50	-
李忠武	关联方	借支款	22,370.42	1 年以内	0.33	-
顺丰快递公司	非关联方	押金	500.00	1 年以内	0.01	5.00
广东人民广播电台	非关联方	押金	11,429.60	3 年以上	0.16	11,429.60
合 计			6,809,818.05		100.00	11,434.60

注：截止本报告批准报出日，股东李颖往来款已收回。

5、 存货

(1) 存货分类：

项 目	2016-3-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,217,556.98	1,731,958.20	15,485,598.78	19,770,699.33	1,481,389.33	18,289,310.00
合 计	17,217,556.98	1,731,958.20	15,485,598.78	19,770,699.33	1,481,389.33	18,289,310.00

(2) 存货跌价准备：

项目	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,481,389.33	250,568.87	-	-	-	1,731,958.20
合计	1,481,389.33	250,568.87	-	-	-	1,731,958.20

项目	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	404,063.63	1,077,325.70	-	-	-	1,481,389.33
合计	404,063.63	1,077,325.70	-	-	-	1,481,389.33

6、其他流动资产

项 目	2016-3-31	2015-12-31
暂估进项税额	457,544.97	542,029.10
待抵扣进项税额		23,556.19
合 计	457,544.97	565,585.29

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1、2015-12-31	-	66,945.00	2,049.00	68,994.00
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2016-3-31	-	66,945.00	2,049.00	68,994.00
二、累计折旧				
1、2015-12-31	-	63,597.75	1,946.55	65,544.30
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2016-3-31	-	63,597.75	1,946.55	65,544.30
三、减值准备				
1、2015-12-31	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2016-3-31	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2016-3-31	-	3,347.25	102.45	3,449.70
2、2015-12-31	-	3,347.25	102.45	3,449.70

(2) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1. 2015-12-31	4,145.30	4,145.30
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2016-3-31	4,145.30	4,145.30
二、累计摊销		
1. 2015-12-31	241.78	241.78
2. 本期增加金额	103.62	103.62
(1) 计提	103.62	103.62
3. 本期减少金额	-	-
(1) 汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2016-3-31	345.40	345.40
三、减值准备		
1. 2015-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016-3-31	-	-
四、账面价值		
1. 2016-3-31	3,799.90	3,799.90
2. 2015-12-31	3,903.52	3,903.52

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2016-3-31		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,156.10	5,789.03	12,313.67	3,078.42
合 计	23,156.10	5,789.03	12,313.67	3,078.42

(2) 期末，公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末，公司无未确认递延所得税资产。

10、 应付账款

应付账款按账龄披露：

账 龄	2016-3-31	2015-12-31
1 年以内	2,325,892.78	2,247,857.44
1—2 年	4,514,723.32	4,539,133.27
合 计	6,840,616.10	6,786,990.71

11、 预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2016-3-31	2015-12-31
1 年以内	895,689.81	77,821.70
1—2 年	6,168,517.77	6,228,475.82
2—3 年		-
3 年以上	10,000.00	10,000.00
合 计	7,074,207.58	6,316,297.52

(2) 截至报告期末，账龄超过 1 年且金额重要的预收款项：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	2,774,659.86	1-2 年	影片未交付使用
百视通网络电视技术发展有限公司	3,200,000.00	1-2 年	影片未交付使用
合 计	5,974,659.86		

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-3-31
一、短期薪酬	-	103,660.38	103,660.38	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,451.03	8,451.03	-
三、辞退福利	-			-
合 计	-	112,111.41	112,111.41	-

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-3-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	95,287.51	95,287.51	-
二、职工福利费	-			-
三、社会保险费	-	8,372.87	8,372.87	-
其中：1、医疗保险费	-	7,513.20	7,513.20	-
2、工伤保险费	-	197.12	197.12	-
3、生育保险费	-	662.55	662.55	-
四、住房公积金	-			-
五、工会经费和职工教育经费	-			-
1、工会经费	-			-
2、职工教育经费	-			-
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合 计	-	103,660.38	103,660.38	-

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-3-31
一、基本养老保险费	-	8,090.88	8,090.88	-
二、失业保险费	-	360.15	360.15	-
合 计	-	8,451.03	8,451.03	-

13、 应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税费项目	2016-3-31	2015-12-31
增值税	591,052.52	481,585.59
城建税	47,434.90	41,633.81
教育费附加	20,389.08	17,843.08
地方教育费附加	13,493.02	11,895.38
企业所得税	1,255,528.12	1,080,565.57
个人所得税	73.76	73.42
合 计	1,927,971.40	1,633,596.85

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016-3-31	2015-12-31
往来款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	71,820.00	20,000.00
合 计	3,071,820.00	3,020,000.00

(2) 按收款方归集的期末其他应付款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账 龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
广州金彩信息科技有限公司	非关联方	借款	3,000,000.00	1 年以内	97.66
天津德瑞知识产权代理有限公司	非关联方	其他	53,380.00	1 年以内	1.74
史本军	非关联方	其他	18,440.00	1 年以内	0.60
合 计			3,071,820.00		100.00

15、股本

(1) 2016 年 1-3 月股本变动情况如下：

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(2) 2015 年股本变动情况如下：

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00	5,000,000.00

(3) 2014 年股本变动情况如下：

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000.00						1,000,000.00

注：公司注册资本变动情况详见附注一、公司基本情况。

16、 资本公积

项目		2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
期初余额	股本（资本）溢价	0.00	509,111.94	509,111.94
	合 计	-	509,111.94	509,111.94
本期增加	股本（资本）溢价	-		-
	合 计	-		-
本期减少	股本（资本）溢价	-	509,111.94	-
	合 计	-	509,111.94	-
期末余额	股本（资本）溢价	-	-	509,111.94
	合 计	0.00	0.00	509,111.94

注：（1）2015 年公司以同一控制下企业合并方式取得 3 家子公司 100%股权。根据企业会计准则，视同该子公司自设立之日起即纳入合并报表，并相应增加期初资本公积 509,111.94 元；2015 年实际合并后，减少资本公积 509,111.94 元。

17、 其他综合收益

（1）2016 年 3 月 31 日

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	724,083.08	-	-	-	-93,459.96	-	630,623.12
合计	724,083.08	-	-	-	-93,459.96	-	630,623.12

注：其他综合收益为外币会计报表折算差额产生。

（2）2015 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	8,368.16	-	-	-	715,714.92	-	724,083.08
合计	8,368.16	-	-	-	715,714.92	-	724,083.08

注：其他综合收益为外币会计报表折算差额产生。

（3）2014 年 12 月 31 日

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,248.86	-	-	-	9,617.02	-	8,368.16
合计	-1,248.86	-	-	-	9,617.02	-	8,368.16

18、 未分配利润

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
上期期末未分配利润	12,956,067.20	5,824,905.34	-503,488.82
加：同一控制下企业合并影响	-	-	10,408,067.09
本期期初未分配利润	12,956,067.20	5,824,905.34	9,904,578.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,213,631.49	7,131,161.86	-4,079,672.93
减：分配普通股现金股利	-	-	-
提取法定盈余公积	-	-	-
转增股本的普通股股利	-	-	-
本期期末未分配利润	14,169,698.69	12,956,067.20	5,824,905.34

19、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	5,522,994.76	4,191,930.05	26,701,846.10	14,593,474.55	9,946,591.30	10,705,733.28
其他业务	30,563.66		77,338.40	23,830.28	51,822.30	93,250.57
合 计	5,553,558.42	4,191,930.05	26,779,184.50	14,617,304.83	9,998,413.60	10,798,983.85

(2) 公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客 户	2016 年 1-3 月	
	营业收入	占营业收入的比例（%）
HK JOYFULL MEDIA LIMITED	2,995,357.13	54.23
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,273,584.91	23.06
国家广播电影电视总局电影卫星频道 节目制作中心	1,063,615.45	19.26
广东南方领航影视传播有限公司	120,754.71	2.19
咪咕视讯科技有限公司	40,699.42	0.74
合 计	5,494,011.62	99.48

(续：)

客 户	2015 年度	
	营业收入	占营业收入的比例（%）
Universal Full Band Media co.,ltd	9,461,729.39	35.33
Nu Image Incorporated	3,358,728.74	12.54
TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	2,981,397.48	11.13
浙江天猫技术有限公司	2,783,018.80	10.39
中国电影股份有限公司北京电影发行 分公司	2,383,712.33	8.90
合 计	20,968,586.74	78.29

(续:)

客 户	2014 年度	
	营业收入	占营业收入的比例 (%)
百视通网络电视技术发展有限公司	3,058,252.44	30.59
北京奇艺世纪科技有限公司	2,015,753.78	20.16
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	1,738,925.26	17.39
TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	1,187,467.87	11.88
上海电影股份有限公司	895,980.03	8.96
合 计	8,896,379.38	88.98

20、 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	7,586.79	53,868.07	52,417.00
教育费附加	3,251.48	23,086.31	22,464.41
地方教育附加	2,167.65	15,390.90	14,976.28
合 计	13,005.92	92,345.28	89,857.69

21、 销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
差旅费用	25,036.60	209,732.97	241,434.00
广告费用		36,135.92	-
其他	32,184.64		
合 计	57,221.24	245,868.89	241,434.00

22、 管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	76,355.17	477,129.72	280,035.85
折旧与摊销费用	103.62	241.78	-
税费		750.00	6,613.36
办公费用	82,225.37	488,085.43	296,073.26
邮电费	2,426.42	9,142.01	20,228.28
业务招待费		26,944.69	37,863.00
咨询费		3,144,915.92	2,597,513.41
诉讼费		23,655.00	112,087.50
中介机构费用	222,130.57	212,554.21	4,217.33
维修费		780.00	-
其他	68,844.30		
合 计	452,085.45	4,384,198.76	3,354,631.99

23、 财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	180,000.00		
减：利息收入	250.33	491.17	101.43
手续费	7,775.66	22,810.88	22,925.15
汇兑损益	22,737.69	8,339.29	48,807.39
合 计	210,263.02	30,659.00	71,631.11

24、 资产减值损失

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
坏账准备	128,160.76	319,834.43	19,205.15
存货跌价损失	259,320.22	1,021,535.83	403,387.52
合 计	387,480.98	1,341,370.26	422,592.67

25、 营业外收入

项 目	发生额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
诉讼赔款收入	1,150,000.00	1,885,149.00	1,977,783.00
其他		6.30	-
合 计	1,150,000.00	1,885,155.30	1,977,783.00

(续：)

项 目	计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
诉讼赔款收入	1,150,000.00	1,885,149.00	1,977,783.00
其他		6.30	-
合 计	1,150,000.00	1,885,155.30	1,977,783.00

26、 营业外支出

项 目	发生额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
税收滞纳金		0.25	23.27
违约补偿款		63,076.57	30,521.89
其他	13.01		
合 计	13.01	63,076.82	30,545.16

(续:)

项 目	计入当期非经常性损益的金额		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
税收滞纳金		0.25	23.27
违约补偿款		63,076.57	30,521.89
其他	13.01		
合 计	13.01	63,076.82	30,545.16

27、 所得税费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	180,637.87	752,406.87	1,052,665.56
递延所得税调整	-2,710.61	5,947.23	-6,472.50
合 计	177,927.26	758,354.10	1,046,193.06

28、 现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示:

项 目	2016 年 1-3 月	2015年度	2014年度
银行存款利息	250.33	491.17	101.43
往来款	1,952,465.30	7,449,223.87	7,888,635.98
保证金及备用金	4,235.53	197,806.36	10,104.90
其他	18,495.44	1,910,848.68	1,977,778.53
合 计	1,975,446.60	9,558,370.08	9,876,620.84

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示:

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
期间费用付现	437,228.96	3,616,527.07	1,091,054.95
往来款	4,325,905.54	13,572,867.58	4,550,375.99
保证金及备用金	68,095.29	198,656.40	5,241.81
其他	20,049.30	2,000.00	1,980,635.77
借支款		5,110.00	-
合 计	4,851,279.09	17,395,161.05	7,627,308.52

(3) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金的项目列示:

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
投资款		508,385.35	-
合 计		508,385.35	-

29、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,213,631.49	7,131,161.86	-4,079,672.93
加：计提的资产减值准备	387,480.98	1,341,370.26	422,592.67
固定资产折旧		-	-
无形资产摊销	103.62	241.78	
长期待摊费用摊销		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		-	-
公允价值变动净损失		-	-
财务费用	180,000.00	-	-
投资损失（减：收益）		-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-2,710.61	5,947.23	-6,472.50
递延所得税负债增加（减：减少）		-	-
存货的减少（减：增加）	2,456,070.18	8,806,277.78	-20,768,471.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-10,149,361.47	-2,669,921.25	6,418,781.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,554,478.98	-14,206,831.73	16,865,916.70
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,360,306.83	408,245.93	-1,147,326.02
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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		-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	664,528.17	4,027,175.57	89,956.45
减：现金的期初余额	4,027,175.57	89,956.45	1,286,796.86
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	-3,362,647.40	3,937,219.12	-1,196,840.41

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	664,528.17	4,027,175.57	89,956.45
其中：库存现金	14,895.59	-	-
可随时用于支付的银行存款	649,632.58	4,027,175.57	89,956.45
可随时用于支付的其他货币资金		-	-
可用于支付的存放中央银行款项		-	-
存放同业款项		-	-
拆放同业款项		-	-
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资		-	-
三、期末现金及现金等价物余额	664,528.17	4,027,175.57	89,956.45

30、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,722.33
其中：美元	39.12	6.4612	252.76
欧元	60.08	7.3312	440.46
澳元	0.77	4.955	3.82
港币	28,833.23	0.83325	24,025.29
应收账款			1,581,234.23
其中：美元	174,000.00	6.4612	1,124,248.80
港币	548,437.36	0.83325	456,985.43
预付账款			9,268,929.74
其中：港币	11,123,828.07	0.83325	9,268,929.74
应付账款			6,770,980.78
其中：美元	934,684.44	6.4612	6,039,183.10
欧元	95,000.00	7.3312	696,464.00
港币	42,404.66	0.83325	35,333.68
预收账款			4,644,415.64
其中：港币	5,573,856.15	0.83325	4,644,415.64

(2) H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED 和 NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED 主要营业地点为香港，报表采用港元为记账本位币，期末对报表相关科目按照汇率 0.8333 折算。

六、合并范围的变更

1、 同一控制下的企业合并

(1) 2015 年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	100%	合并前后受同一方控制	2015.8.11	取得表决权	528,834.95	-167,703.26	353,398.06	-90,177.28
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	100%	合并前后受同一方控制	2015.12.26	取得表决权	22,783,293.58	7,237,124.29	6,517,997.08	-4,238,010.44
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	100%	合并前后受同一方控制	2015.12.10	取得表决权	737,867.32	-70,833.84	0.00	3,663.68

(2) 合并成本

被合并方名称	合并成本		
	现金	非现金资产的账面价值	发行或承担的债务的账面价值等
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	500,000.00	-	-
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	8,304.00	-	-
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	83.54	-	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司		H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED		NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	341,722.34	519,349.06	29,558,997.56	29,811,360.63	1,301,434.09	405.07
货币资金	173,502.34	225,349.06	2,563.94	76,740.51	1,660.59	405.07
应收款项	-	294,000.00	1,300,979.20	199,764.82	-	-
预付款项	-	-	9,360,539.72	2,791,771.70	-	-
其他应收款	168,220.00	-	1,370,936.28	4,878.85	1,299,773.50	-
存货	-	-	17,523,978.42	26,738,204.75	-	-
负债：	0.01	19,240.36	15,666,670.98	23,749,897.78	1,379,149.86	4,878.85
应付款项	-	-	6,716,990.71	12,084,667.84	-	-
预收款项	-	-	4,568,821.78	5,409,582.01	-	-
应交税费	0.01	19,240.36	1,482,640.41	744,453.84	-	-
其他应付款	-	-	2,898,218.08	5,511,194.09	1,379,149.86	4,878.85
净资产	341,722.33	500,108.70	13,892,326.58	6,061,462.85	-77,715.77	-4,473.78
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	341,722.33	500,108.70	13,892,326.58	6,061,462.85	-77,715.77	-4,473.78

2、通过设立取得的子公司

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	广东	广东广州	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
NAROEPEAN ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 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

无。

2、重要的共同经营

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

（1）汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。公司面临的汇率变动的风险主要与公司境外子公司有关。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司本期未发生任何借款，故不存在利率风险。

九、公允价值的披露

截至2016年3月31日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

（一）公司的共同控制人

公司的股东李颖与李忠武为夫妻关系，故两人为公司的共同控制人。

（二） 公司之子公司情况

公司之子公司情况参见本附注七-1。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东佳码影视传媒有限公司	其他关联方
广州市影业同盟文化发展有限公司	其他关联方
广州森阳文化活动策划有限公司	其他关联方
广州烽锋文化传播有限公司	其他关联方
何文华	董事
李仰	董事
许峰	董事
庄英颖	监事会主席
马影怡	监事
高惠施	职工代表监事

（四） 关联交易情况

1、 关联方应收应付款项

关联方	会计科目	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
李颖	其他应付款		-	1,100,426.16
李颖	其他应收款	6,775,518.03	3,214,961.49	-
李忠武	其他应收款	22,370.42	40,010.00	-

2、 关键管理人员报酬情况：

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员数量	2	2	2
关键管理人员报酬	30,000.00	112,500.00	84,000.00

3、 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李颖	3,500,000.00	2015 年 03 月 10 日	2016 年 03 月 10 日	是
李颖	2,500,000.00	2015 年 08 月 04 日	2020 年 08 月 04 日	是

十一、股份支付

报告期内，公司不存在以股份支付结算的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的利润分配事项。

3、销售退回

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2016-3-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	2016-3-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,172,149.78	100.00	11,721.50	1.00	1,160,428.28
其中：账龄组合	1,172,149.78	100.00	11,721.50	1.00	1,160,428.28
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,172,149.78	100.00	11,721.50	-1.00	1,160,428.28

(续：)

类 别	2015-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27
其中：账龄组合	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-3-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,172,149.78	11,721.50	1.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	1,172,149.78	11,721.50	1.00

(续：)

账 龄	2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	87,907.34	879.07	1.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合 计	87,907.34	879.07	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,842.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1,080,000.00	1 年以内	92.13	10,800.00
咪咕视讯科技有限公司	非关联方	76,721.78	1 年以内	6.55	767.22
全球播科技（北京）有限公司	非关联方	15,428.00	1 年以内	1.32	154.28
合 计		1,172,149.78		100.00	11,721.50

公司期末按欠款方归集的期末余额应收账款汇总金额为 1,172,149.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,721.50 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	2016-3-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	8,158,718.13	100.00	11,434.60	0.14	8,147,283.53
其中：账龄组合	11,929.60	0.15	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	1,611,644.88	19.75	-	-	1,611,644.88
合并报表范围外关联方组合	6,535,143.65	80.10	-	-	6,535,143.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,158,718.13	100.00	11,434.60	0.14	8,147,283.53

(续：)

类 别	2015-12-31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	4,577,561.00	100.00	11,434.60	0.25	4,566,126.40
其中：账龄组合	11,929.60	0.26	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	8,213.60	0.18	-	-	8,213.60
合并报表范围外关联方组合	4,557,417.80	99.56	-	-	4,557,417.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,577,561.00	100.00	11,434.60	0.25	4,566,126.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016-3-31		
	金 额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	500.00	5.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
合 计	11,929.60	11,434.60	95.85

（续：）

账 龄	2015-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	500.00	5.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
合 计	11,929.60	11,434.60	95.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期公司无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-3-31	2015-12-31
往来款	8,141,018.11	4,565,631.40
押金	11,929.60	11,929.60
借支款	5,770.42	
合 计	8,158,718.13	4,577,561.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
李颖	往来款	6,529,373.23	1 年以内	80.03	
H.G.C Entertainment Limited	往来款	1,598,447.64	1 年以内	19.59	
广东人民广播电台	押金	11,429.60	4-5 年	0.14	11,429.60
Naropean Entertainment Limited	往来款	8,213.60	1 年以内	0.10	
李忠武	借支款	5,770.42	1 年以内	0.07	
合 计		8,153,234.49	-	99.93	11,429.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项 目	2016-3-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,234,048.91	-	14,234,048.91
合 计	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,234,048.91	-	14,234,048.91

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	341,722.33	-	-	341,722.33	-	-
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	-	76,136.40	-	76,136.40	-	-
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	13,892,326.58	-	-	13,892,326.58	-	-
合 计	14,234,048.91	76,136.40	-	14,310,185.31	-	-

注：同一控制下企业合并取得的子公司 NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED 在合并日的净资产为-77,715.77 元，故长期股权投资金额确认为 0.00。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,494,576.96	2,459,017.85	7,343,020.11	7,127,952.65	6,551,638.04	7,140,708.02
其他业务			-	-	-	-
合 计	1,494,576.96	2,459,017.85	7,343,020.11	7,127,952.65	6,551,638.04	7,140,708.02

(2) 公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客 户	2016 年 1-3 月	
	营业收入	占营业收入的比例（%）
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,273,584.91	85.21
广东南方领航影视传播有限公司	120,754.71	8.08
咪咕视讯科技有限公司	40,699.42	2.72
咪咕视讯科技有限公司	31,679.60	2.12
全球播科技（北京）有限公司	14,554.72	0.97
合 计	1,481,273.36	99.10

(续:)

客 户	2015 年度	
	营业收入	占营业收入的比例 (%)
浙江天猫技术有限公司	2,783,018.80	37.90
中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	2,383,712.33	32.46
上海聚力传媒技术有限公司	660,377.35	8.99
深圳市腾讯计算机系统有限公司	407,830.17	5.55
航天数字传媒有限公司	400,943.39	5.46
合 计	6,635,882.04	90.36

(续:)

客 户	2014 年度	
	营业收入	占营业收入的比例 (%)
北京奇艺世纪科技有限公司	2,015,753.78	27.45
百视通网络电视技术发展有限责任公司	3,058,252.44	41.65
上海电影股份有限公司	610,543.13	8.31
飞狐信息技术(天津)有限公司	291,262.14	3.97
广东电视台	147,669.90	2.01
合 计	6,123,481.39	83.39

十六、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-	-
2越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-	-
6、非货币性资产交换损益		-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-	-
9、债务重组损益		-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-	-

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		6,998,587.19	-4,324,524.04
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	-
16、对外委托贷款取得的损益		-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-	-
19、受托经营取得的托管费收入		-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	1,149,986.99	1,822,078.48	1,947,237.84
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-
小 计	1,149,986.99	8,820,665.67	-2,377,286.20
减：非经常性损益相应的所得税	287,497.85	471,287.25	35,600.09
减：少数股东损益影响数付		-	-
非经常性损益影响的净利润	862,489.14	8,349,378.42	-2,412,886.29
归属于母公司普通股股东的净利润	1,213,631.49	7,131,161.86	-4,079,672.93
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	351,142.35	-1,218,216.56	-1,666,786.64

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 1-3 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.07	0.07





营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (1-1)

注册号 440101000247385

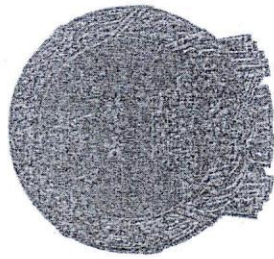
名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 合伙企业(特殊普通合伙)
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房
(特殊普通合伙)
执行事务合伙人 蒋洪峰
成立日期 2013年10月24日
合伙期限 2013年10月24日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2014年12月15日



会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

名称:

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月



证书序号: NO. 020719

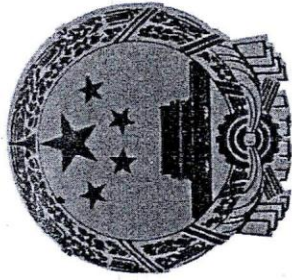
说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

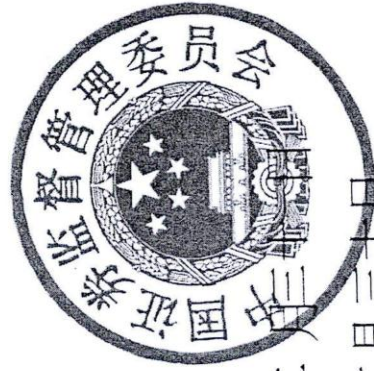
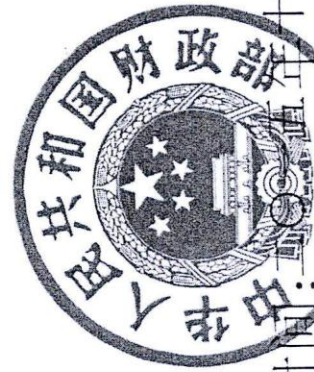


证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

姓名: 杨文蔚
 Full name: 杨文蔚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-04-28
 Date of birth: 1970-04-28
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420106700428081
 Identity card No.: 420106700428081



证书编号: 440100010011
 No. of Certificate: 440100010011

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

发证日期: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 一九九五年六月七日

2011年4月30日换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号控制为
 事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 2013年11月8日
 /y /m /d

证书编号: 440100150018
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: 2005 年 12 月 30 日
Date of Issuance

2012年4月30日换发

姓名: 彭云峰
Sex: 男
出生日期: 1980-04-29
Date of Birth
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit
身份证号码: 441129198004292915
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.

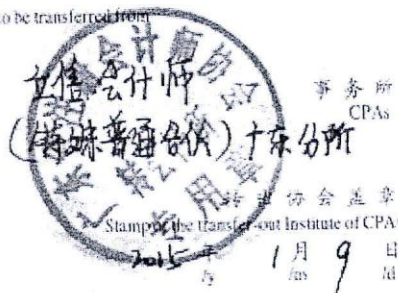
2016年12月31日



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年 月 日
/y /m /d