

证券代码：836201

证券简称：和力辰光

主办券商：中泰证券



和力辰光
NEEQ : 836201

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司
(Helichengguang International Culture Media (Beijing) Co., Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

2016 年 4 月 8 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公司。	2016 年 6 月 8 日，公司承制的电视台周播栏目剧《是！尚先生》在湖南卫视播出。
2016 年 6 月 30 日，公司取得《中国证监会行政许可申请受理通知书》，企业首次公开发行股票并上市的申请被中国证监会受理。	2016 年 7 月 31 日，公司参与投资拍摄的电视剧《诛仙青云志》在湖南卫视播出。
2016 年 9 月 29 日，公司参与投资拍摄的电影《爵迹》上映。	2016 年 11 月 7 日，公司参与投资拍摄的电视剧《嘿，孩子》在浙江卫视首播。

目 录

释义	1
第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	32
第六节 股本变动及股东情况.....	34
第七节 融资及分配情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	37
第九节 公司治理及内部控制.....	41
第十节 财务报告.....	46

释义

释义项目	指	释义
公司、和力辰光	指	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司
和力有限	指	和力辰光国际文化传媒（北京）有限公司，公司前身
上海和力	指	上海和力影视传媒有限公司
上海麦颂	指	麦颂影视投资（上海）有限公司
麦颂精置	指	麦颂精置影视文化（上海）有限公司
麦颂力为	指	麦颂力为文化传媒（上海）有限公司
乐动乐听	指	北京乐动乐听文化传媒有限公司
鱼子酱	指	北京鱼子酱文化传播有限责任公司
IP	指	intellectual property, 知识产权, 也称其为“知识财产权”, 指权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利, 一般只在有限时间期内有效
股东大会	指	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
董事会	指	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司公司董事会
监事会	指	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司章程	指	《和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、产业政策风险	<p>(一) 监管政策风险</p> <p>本公司所处的影视剧行业作为国家重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管，主管部门为中宣部、广电总局、文化部等。</p> <p>电影业务方面，根据《电影管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 342 号）和其他相关规定，电影行业涉及的监管准入措施主要包括：电影制片制作资格准入许可、电影备案公示、电影摄制行政许可、电影内容审查许可、电影进口业务许可、电影发行和放映资格准入许可等；电视剧业务方面，根据广电总局发布的《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧内容管理规定》及其他相关规定，电视剧行业的监管准入措施主要包括五个环节：通过电视剧制作经营资格许可进行行业准入监管；通过电视剧备案公示进行项目监管；通过摄制行政许可进行制作监管；通过电视剧发行审查进行内容和发行监管；通过电视剧播出审查进行播映监管。另外，进口电视剧亦必须由广电总局指定的机构按照规定的程序进行。未来公司计划开展电视栏目制作业务，国家对从事电视栏目制作经营业务实行许可制度。根据《关于进一步加强广播电视节目制作经营机构管理的通知》，各省级管理部门负责审查制作机构制作和发行节目内容的审查。各级播出机构对非本台制作的节目、栏目内容和来源进行审查把关。</p> <p>一方面，若本公司未能遵守该等监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可</p>

	<p>证,从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响;另一方面,未来国家影视行业的监管政策可能在某些领域进一步放宽或者发生变化,届时整个行业可能将会面临着外资企业以及进口电影、电视剧强有力的激烈竞争。</p> <p>(二) 影视剧作品审查风险</p> <p>在电影制作、发行业务方面,根据《电影管理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》,国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度,对电影中禁止载有的内容等进行了有关规定。电影制片单位应当对其准备投拍的电影剧本进行审查,审查后应当报电影审查机构备案;如电影审查机构发现剧本中有法律法规规定的禁止内容的,应及时通知电影制片单位不得投拍。在电影片摄制完成后,电影制片单位应报请电影审查机构审查;电影进口经营单位应在办理电影片临时进口手续后,报请电影审查机构审查,未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。</p> <p>在电视剧制作、发行方面,依据《电视剧内容管理规定》和《电视剧拍摄制作备案公示管理暂行办法》,未经电视剧备案公示的剧目,不得投拍制作,未经审查通过的电视剧,不得发行、播出、进口、出口。</p> <p>若本公司采购、创作、改编的剧本无法通过广播电影电视行政管理部门备案公示,则本公司将会损失前期策划费用和剧本创作的相关费用;若本公司在摄制许可的时间内没有完成作品的拍摄而又无法获得延期许可,本公司将损失已发生的拍摄所有费用及人工成本;若本公司拍摄完成的影视剧作品无法通过发行阶段的审核,本公司将损失影视剧制作及前期为宣传发行准备的相关物料成本;若本公司在发行过程中违反了相关法律法规,本公司将损失影视剧的制作成本及发行成本。虽然本公司通过严格的内部风险控制流程防范作品中出现禁止性内容,保证了备案和审查的顺利通过,本公司成立以来也未发生过电影、电视剧未获备案、审查通过的情形,但本公司不能保证此后永远不会发生该类情形。一旦出现该等情形,将对本公司的经营业绩造成不利影响。</p>
2、影视剧作品的适销性风险	<p>影视剧是一种非标准化的文化消费产品,没有量化的判断标准,观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品,且消费者的该种喜好会随社会文化环境变化而发生变化。公司难以采用一套或若干个客观的指标来事先判断一部作品的题材、剧本、拍摄技巧、角色表现是否符合观众的喜好、获得市场认可。尽管公司建立了一支实力较强的影视剧制片制作队伍,已经建立了一整套题材、剧本和剧组人员的评估制度,从最初的投资决策即充分考虑影片的受众人群喜好及未来的市场表现,从思想性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地提高影视剧的适销性,但如果公司在题材、质量控制等方面把握不好,不能很好地理解并满足观众的观看需求,公司的影视剧产品可能面临销售不佳的风险。</p>

	<p>公司的电视剧作品采用预售模式，能够在电视剧作品制作完成之前提前锁定部分收入。但电影作品的销售收入主要是通过院线放映获取的票房分账收入。不同于电视剧的预售模式，电影作品在公映之前，无法提前预测其票房情况，故其销售收入也存在较大的不确定性。如果影片的制作和发行成本较高，而最终票房收入不理想，会对公司的盈利造成一定的不利影响。</p>
3、市场竞争加剧的风险	<p>一方面，国内影视剧制作行业的集中度仍不高，竞争激烈。我国影视制片行业，除了中影、万达影视、博纳影视等大型制片机构在该领域相对具有优势，其他机构仍呈现激烈竞争之势。相较于好莱坞的六大制片企业垄断整个行业，我国的制片产业依然处于发展阶段。随着电影市场规模的扩大，投资金额较大的国内商业大片的数量也随之增加，但如果更多的影片竞争相同的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争新局面。在电视剧制片制作方面，经过多年快速发展，电视剧行业的市场化程度已经很高。根据广电总局公布的数据，2016年末全国共有《电视剧制作许可证（甲种）》机构132家，持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构有10,232家，所制作出的电视剧产品水平参差不齐。近几年的市场状况显示，电视剧市场整体呈现供大于求的局面，但精品电视剧较少，需求旺盛。</p> <p>另一方面，公司未来还面临着国外进口电影、电视剧的冲击。根据广电总局的统计数据，2016年中国票房总量达457.16亿元，其中上映进口片90部，票房总额190.4亿元，市场份额为42%，单片平均票房2.12亿元。2015年9月，中影集团与美国电影协会签署了《分账影片进口发行合作协议》，致力于继续就电影产业开展合作。中影集团与美国电影协会签署的协议或将推动美国大片配额进一步放开。届时整个行业将会面临着外资企业以及进口电影、电视剧强有力的竞争。如公司不能够采取有效措施应对相关产业政策的变化，将对公司的竞争优势及盈利能力产生负面影响。</p>
4、优秀人才不足的风险	<p>影视行业具有较强的专业性，优秀人才的专业能力及丰富经验是公司的宝贵财富。</p> <p>公司目前业已建立了一批优秀的影视娱乐业经营管理和艺术创作队伍，同时与业内众多知名编剧、导演、演员形成稳定合作关系，这些优秀人才对公司的经营业绩具有重要影响，构成了公司突出的人才优势。虽然公司通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将可能对公司的正常经营产生不利影响。</p> <p>另外，由于公司目前业务规模有限，少数导演、编剧对公司业绩的贡献占比相对较高。随着公司人才储备及业务规模的持续扩大，少数签约导演、编剧对公司总体业绩的影响将可能下降。</p>
5、新业务拓展不顺利的风险	<p>公司希望建立一个涵盖上下游产业链的IP增值与服务平</p>

	<p>台，包含碎片化视频、网络剧、电影系列、电视剧、IP 衍生授权等多个方面。但是公司在视频、网络剧电视剧、IP 衍生品等领域尚属于新进入者，经验较少，多方面同时发展对于公司的资金和人才需求量较大。同时公司着力拓展影视制作业务，希望建立标准化、流程化的制作业务板块，目前该业务仍处于拓展阶段，盈利模式尚未进一步探索，公司存在新业务拓展不顺利的风险。</p>
6、内部控制风险	<p>有限公司阶段，本公司内控体系不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。此外，和力有限因缺乏公司章程对重大投资决策程序的规定依据，以及管理层规范治理意识薄弱，存在重大投资未经股东会决策的情况。自 2015 年 10 月 16 日和力有限整体变更为股份公司后，本公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了本公司对外投资决策程序的规定。本公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易决策制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，本公司及管理层对规范运作的意识有待提高，因此，在未来的一段时间内，本公司治理可能仍会存在不规范的风险。</p>
7、剧组资金支出有效控制风险	<p>本公司在进行影视制片制作时，将投资款交由剧组管理，发生相关款项支出时，由剧组出纳和制片人进行审核后，通过现金或银行转账进行款项的交付。本公司在投资摄制影片之前，将对整体投资进行预算，但根据行业惯例和行业操作特点，难以对剧组各类支出进行准确的预算控制，因此，在本公司定期复核款项支出时，缺少明确的比对标准，存在对剧组资金支出难以有效控制的风险。</p>
8、政府补助无法延续的风险	<p>2016 年，公司获取的政府补助金额为 763.00 万元，占合并报表净利润的比例为 4.09%，补助主要系上海市松江区投资促进服务中心企业奖励金、国家新闻出版广电总局电影局拨付的《皮绳上的魂》、《冈仁波齐》两项目电影精品专项资助资金和北京市国有文化资产监督管理办公室拨付的 2016 年北京市文化创意产业发展专项资金。虽然公司的经营业绩并不依赖于政府补助，但如果未来本公司无法持续享受上述政府补贴优惠政策或补贴金额减少，仍然会对本公司的财务状况与经营业绩产生影响。</p>
9、客户集中的风险	<p>2016 年，和力辰光前五名客户销售收入总额占和力辰光全部销售收入的比例为 93.33%，第一大客户的销售额占比为 41.80%。因此，公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。</p>
10、应收账款余额较大及发生坏账的风险	<p>2016 年末，公司应收账款账面余额为 40,263.28 万元，占总资产比重为 27.69%。公司的影视剧销售对象主要为电视台、视频网站和其他发行方，其中对电视台的版权销售业务，公司在取得《电视剧发行许可证》、移交电视剧播映带和其他载体给电视台并取得收款权利时确认销售收入，国内电视台一般为国有单位，其内部付款审批流程复杂，电视台实际付款时间可能有所滞后。另外，公司的影视制片环节是影视全产业链的最上游，即</p>

	<p>电影院线与放映影院结算后，由电影院线再向影视发行方报送该影片的票房结算报告或分配表，影视发行方在收到确认的放映收入结算分配表后向影视执行制片方出具影片的结算分配表，由于影视产业链的层层环节，上游制片的环节较为容易形成大额的应收款。最终公司的影视剧作品推送到播放平台后，受到发行规模、发行时间等影响，播放平台可能推迟相关款项的支付，从而造成公司应收账款发生坏账的风险。</p>
11、影视剧制作成本增加的风险	<p>近年来，影视企业为了打造更加符合市场需求和监管机构要求的影视作品，加大了对优质剧本的采购，这导致优秀剧本的价格提高。同时，演员、导演、编剧等剧组主创人员薪酬不断攀升，使得剧组的劳务支出增幅明显。此外，由于物价水平的提高，剧组服装、化妆、道具、置景等器材的采购价格和人员劳务支出不断上升。多种因素共同促成了影视剧制作成本的增加，如果影视剧不能获得较好的收益，将会影响公司的盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，本期新增重大风险如下：</p> <p>1、影视剧套拍模式的现金流和销售风险</p> <p>公司的《小时代》系列电影、电视剧《制裁者联盟》采用套拍模式完成，影片推出后获得了较好的销售收入。未来公司计划继续开展此类套拍模式。结合公司打造 IP 增值服务平台的理念，对于《校花的贴身高手》等电影项目，公司计划通过套拍模式完成系列剧的先期拍摄工作。该种模式下，投资方在拍摄过程需完成系列片若干部电影的资金投入，有利于控制总体制作成本，但系列片电影后续将分次上映，实现收入的时间周期较长。一方面，该模式对于公司的现金流占用较大，另一方面，如果采用套拍模式的首部作品没有取得理想的销售收入，而后续系列作品的大部分资金已经投入，会增加公司在该项目上的投资风险，对于盈利能力造成不利影响。</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Helichenguang International Culture Media (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	和力辰光
证券代码	836201
法定代表人	李力
注册地址	北京市朝阳区麦子店西路3号（829）
办公地址	北京市朝阳区霄云路18号京润水上花园别墅E18
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路86号证券大厦
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄元喜、宋鑫
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座30层

二、联系方式

董事会秘书	翁志超
电话	010-84059714
传真	010-84059714
电子邮箱	hlcg@hlcg-inc.com
公司网址	www.hlcg.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区霄云路18号京润水上花园别墅E18，邮编：100025
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	影视剧的制片、制作、影视营销发行及影视服务业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	246,592,592
做市商数量	-
控股股东	喀什辰力创业投资有限公司
实际控制人	李力

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110105590633608E	否

税务登记证号码	91110105590633608E	否
组织机构代码	91110105590633608E	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	602,621,002.90	255,639,264.50	135.73%
毛利率%	45.28	57.35	-
归属于挂牌公司股东的净利润	185,893,144.99	93,805,274.45	98.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	180,760,822.11	92,907,625.07	94.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.57	36.55	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.08	36.20	-
基本每股收益	0.75	0.47	59.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,453,941,685.68	851,278,340.48	70.80%
负债总计	279,585,278.86	93,992,264.60	197.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,170,632,529.25	754,309,961.37	55.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.75	3.06	55.19%
资产负债率%（母公司）	2.32	3.41	-
资产负债率%（合并）	19.23	11.04	-
流动比率	4.55	8.94	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-277,992,184.28	-43,121,342.70	-
应收账款周转率	2.26	2.48	-
存货周转率	1.65	2.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	70.80	366.07	-
营业收入增长率%	135.73	64.20	-
净利润增长率%	98.17	154.25	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	246,592,592	246,592,592	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	71,746.12
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,630,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,125,653.88
非经常性损益合计	6,576,092.24
所得税影响数	1,401,451.58
少数股东权益影响额（税后）	42,317.78
非经常性损益净额	5,132,322.88

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司处于电影和影视节目制作与发行行业，主营业务包括：影视制片业务、影视制作业务、影视营销发行业务及影视服务业务。和力辰光以影视制片业务为核心，向产业链上游制作业务和产业链下游营销业务、服务业务拓展，初步形成了较为完整的业务布局，各业务环节紧密结合，充分发挥资源整合和协同效应。

影视制片业务包括针对影视剧的项目论证与策划、投资、摄制、销售等工作环节，通过制片投资来获取收益与承担相应的风险，最终产品为各类电影及电视剧等影视作品。影视制作业务是向影视剧生产提供摄影、照明、场地置景、服装、化妆造型、道具、摄影棚租赁、器材租赁、物理特效、化学特效、视频与音频制作、影片素材以及制作成片等方面的服务。影视营销发行业务主要包括各类影视剧的营销宣传、商务植入、版权运营和电视剧发行等业务。影视服务业务主要包括影视策划业务、风险监理业务以及艺人经纪服务；影视剧的策划业务，包括对影视制片方的各类影视剧项目进行创意把关、市场咨询、宣传策略创意、新闻稿把关、宣传建议提供、市场辅助发行等方面的工作，从而使各类影视剧产生最大的经济效益；风险监理业务是一项对影视剧制作过程可能发生的风险进行监查和管控并收取相应管理费的业务。艺人经纪服务采用与知名艺人签署定期合作协议的方式为公司提供艺人资源支持，主要为影视剧剧组提供演员选定及推荐服务。

公司的电影收入主要来自于公司作为执行制片方或者非执行制片方的电影票房分成收入，一般由专业的发行公司将票房分账收入支付给公司。公司的电视剧作品销售对象主要为电视台、视频网站和业内知名影视公司。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，在影视制片业务方面，公司作为执行制片方，获取了影视剧《最佳女配》销售收入、电影《小时代 4：灵魂尽头》的少量剩余票房分账收入；作为非执行制片方，投资拍摄了影视剧《青云志》、《大唐荣耀》、《嘿，孩子》，另外获取了电影《爸爸去哪儿 2》少量剩余票房分账收入。在影视制作业务方面，公司承制了影视剧《是！尚先生》和《制裁者联盟》，另外在置景、器材租赁和外派制片服务方面也有所拓展。在影视营销业务方面，公司进行了一些商务植入，并成功运营了《飞刀又见飞刀》、《将婚姻进行到底》等影视剧版权，并承担了《嘿，孩子》的代理发行业务。

1、资产负债情况

截至报告期末，公司总资产、净资产分别为 145,394.17 万元、117,435.64 万元，较上年分别增长 70.80%、55.07%。主要由于公司本年在不同业务板块中参与了多部影视剧的制片、制作、营销及服务，并收到了股权融资的剩余部分投资款，公司整体业务规模和总资产、净资产均呈现较快增长。

2、经营情况

2016 年，公司实现营业收入 60,262.10 万元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 18,589.31 万元，比上年同期分别增长 135.73%、98.17%。公司在保证影视制片业务规模的同时，实现了影视制作业务和影视营销发行业务的大幅增长，三类主要业务所占比例更为平衡，影视服务类业务占比相对有所减少。

3、现金流量情况

2016 年，公司经营活动产生的现金流量净额为-27,799.22 万元，相比上年出现更多现金流出。经营活动产生的现金流量净额大幅减少是由于公司出于业务拓展和项目储备的需要，采购了较多版权，并投资拍摄了多部影视剧作品，另外，公司有较多的业务于下半年实现收入、应收账款于期末时点尚未收回。

1、主营业务分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	602,621,002.90	135.73%	100.00%	255,639,264.50	64.20%	100.00%
营业成本	329,732,058.12	202.42%	54.72%	109,032,904.74	8.83%	42.65%
毛利率	45.28%	-	-	57.35%	-	-
税金及附加	2,771,100.31	249.54%	0.46%	792,786.10	48.75%	0.31%
管理费用	33,218,355.19	100.84%	5.51%	16,539,941.72	196.67%	6.47%
销售费用	19,049,443.21	498.43%	3.16%	3,183,213.66	5.14%	1.25%
财务费用	-2,670,126.38	-	-0.44%	-570,032.88	353.82%	-0.22%
资产减值损失	56,590,471.29	5,106.75%	9.39%	1,086,867.46	64.86%	0.43%
营业利润	178,880,163.44	42.45%	29.68%	125,573,583.70	178.93%	49.12%
营业外收入	7,730,509.83	538.43%	1.28%	1,210,865.85	16.89%	0.47%

营业外支出	1,154,417.59	-	0.19%	-	-	-
所得税费用	-1,185,483.38	-	-0.20%	32,230,493.61	263.50%	12.61%
净利润	186,641,739.06	97.39%	30.97%	94,553,955.94	154.25%	36.99%

项目重大变动原因:

1、营业收入变动分析：公司作为执行制片方投资拍摄影视剧《最佳女配》，作为非执行制片方投资拍摄影视剧《大唐荣耀》、《青云志》、《嘿，孩子》，制作了影视剧《是！尚先生》、《制裁者联盟》。另外，公司于年内成功运营了《飞刀又见飞刀》、《将婚姻进行到底》版权，公司营业收入大幅增加。

2、营业成本变动分析：公司营业成本主要为《是！尚先生》、《制裁者联盟》的制作成本、《飞刀又见飞刀》的版权采购成本和《最佳女配》、《大唐荣耀》、《青云志》的制片成本。随着营业收入的大幅增长，公司营业成本也大幅增加。

3、毛利率变动分析：2016 年，随着公司多板块业务的进一步拓展，公司的影视制片、影视制作、影视营销发行业务毛利额相比以往年度更为均衡，作为主要毛利来源之一的影视制片业务，由于公司年内投资拍摄的影视剧《最佳女配》、《大唐荣耀》和《青云志》取得了播放平台或市场的较高认可，因此毛利额较高，制片业务毛利率也高于上年水平；而影视制作版块和影视营销发行版块的毛利率相比上年有所下降，主要系公司制作业务主要合作方为在业内具有较强的地位的公司，具有较强议价能力，影视营销发行业务中，公司对优质版权的采购成本较高，因此以上两类业务毛利率相比上年有所下降，导致综合毛利率整体降低。

4、税金及附加变动分析：公司的税金及附加相比上年大幅增加，主要系公司本年的收入相比上年增长较多，采购量增加，相应的，附加税的金额也大幅增长。

5、管理费用变动分析：2016 年，管理费用相比上年整体呈现大幅上涨趋势，增长 100.84%。一方面，随着公司业务的拓展，办公费、差旅费等支出较多，员工人数相比上年大幅增长，职工薪酬有所增加；另一方面，公司于 2016 年度在全国中小企业股份转让系统挂牌、向中国证券监督管理委员会申请创业板上市及进行其他资本运作筹划，因此支付的中介机构服务费用相比上年大幅增长，主要包含向证券公司、财务顾问、会计师和律师所支付的中介服务费。

6、销售费用变动分析：2016 年，公司销售费用相比 2015 年度增加了 498.44%，主要系公司业务量增大，项目增加宣传发行、营销策划，且销售人员人数增加导致薪酬相应增加所致。

7、财务费用变动分析：2016 年公司财务费用相比 2015 年减少了人民币 210.01 万元，主要是由于公司于 15 年末进行股权融资后，账面盈余现金较多，于本年全年持续获取了较多的利息收入所致，而上年度公司仅于期末时间货币资金较多；另外，本年公司海外子公司账面有少量美元资金，由于年内美元汇率整体呈现上涨态势，因此公司产生了 67.44 万元的汇兑收益。

8、资产减值损失变动分析：2016 年，公司应收账款余额相比 2015 年末大幅增加，因此坏账准备相应增加。公司本年投资拍摄的影片《爵迹》和《冲天火》已于年内上映，但该两部影片各投资方仍在对发行费用进行确认中且未进行结算，暂不符合收入确认的条件。由于票房情况不佳，公司按照成本与可变现净值孰低计量原则，对其进行了减值测试，并计提了相应的存货跌价准备，其中，《爵迹》存货跌价准备金额为 117.42 万元，《冲天火》存货跌价准备金额为 4,909.51 万元。

9、营业利润变动分析：系占主营业务收入、成本比例较高的各个影视剧项目扣除费用，综合所致。

10、营业外收入分析：上海市松江区注册的 4 家子公司分别收到由松江区投资促进服务中心拨付的企业奖励金。另外，公司收到国家新闻出版广电总局电影局拨付的《皮绳上的魂》、《冈仁波齐》两项目电影精品专项资助资金，北京市国有文化资产监督管理委员会拨付的 2016 年北京市文化创意产业发展专项资金。

11、营业外支出分析：2016 年营业外支出主要为税收滞纳金，主要系公司对 2014 年的相关收入按照会计准则的要求调整至 2013 年予以确认收入，此调账结果使 2013 年产生了应缴税费，同时 2014 年已缴税费需要申请退还，2013 年应缴税费在后期缴纳时产生了税收滞纳金，该滞纳金不属于处罚事项，上海市松江区税务部门为公司开具了近三年无违法违规的证明。另外，由于公司 2016 年内和力辰光、和力霍尔果斯延迟缴纳社保，产生社保滞纳金 1.18 万元，该滞纳金不属于处罚事项。其他营业外支出 0.21 万元系因公外出而产生的交通罚款事项，该事项不属于重大违法违规行为。

12、所得税费用分析：2016 年，公司的所得税费用为-118.55 万元，其中，当期所得税费用为 1,777.67 万元，递延所得税费用为-1,896.22 万元。2016 年，公司大量业务于子公司和力霍尔果斯开展，该子公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，因此当期所得税费用较少。子公司上海麦颂于年内计提了《爵迹》、《冲天火》两部影片的资产减值准备共计 5,026.93 万元，于当期进行了所得税纳税调增，并确认了递延所得税资产和递延所得税费用，因此公司递延所得税费用本年较高，导致了所得税费用总额为负。

13、净利润分析：净利润的增长主要系 2016 年实现收入的主要影视剧项目产生了较好的预期收益所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	602,621,002.90	329,732,058.12	255,639,264.50	109,032,904.74
其他业务收入	-	-	-	-
合计	602,621,002.90	329,732,058.12	255,639,264.50	109,032,904.74

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视制片	184,286,542.88	30.58	117,652,063.99	46.02
影视制作	231,982,367.30	38.50	46,064,028.57	18.02
影视营销	184,030,764.08	30.54	86,215,624.90	33.73
影视服务	2,321,328.64	0.39	5,707,547.04	2.23

收入构成变动的原因：

1、影视制片变动原因：2016 年，公司的影视制片收入占比为 30.58%，相比 2015 年进一步下降，系公司进一步拓展其他业务板块收入所致，公司的影视制片收入金额仍保持增长趋势。本年公司的影视制片收入，主要来源于公司作为执行制片方投资拍摄的影视剧《最佳女配》，以及公司作为非执行制片方，与欢瑞世纪（东阳）联合投资拍摄影视剧《大唐荣耀》，与欢瑞世纪联合投资拍摄影视剧《青云志》，与春天融合联合投资拍摄影视剧《嘿，孩子》。

2、影视制作变动原因：2016 年，公司的影视制作收入大幅增长，主要系公司承制了影视剧《是！尚先生》、《制裁者联盟》，另外为影片《非常父女档》、《没有梦想何必远方》、《虎父犬子》等影片及其他方提供人员、器材、场地等制片服务，获取了较多制作收入。

3、影视营销发行变动原因：2016 年，公司影视营销发行业务收入增长较多，主要系公司将《将婚姻进行到底》独占信息网络传播权授予乐视网，获取版权运营收入 1,509.43 万元。公司从浙江小草影视文化有限公司采购《飞刀又见飞刀》版权，并将其独家信息网络传播权授予合一信息技术（北京）有限公司（视频网站优酷土豆），获取版权运营收入 13,867.92 万元，另外，公司将《飞刀又见飞刀》独占首轮卫星电视黄金档播映权、发行权（含 1.5 轮跟播）及其卫视播出台全省地面有线无线播映权、发行权，播出台自办网台（站）同步播出权授予伊犁长江容艺和生影视传媒有限公司，获取版权运营收入 2,181.23 万元。公司于 2016 年开始开展电视剧发行业务，代理春天融和进行《嘿，孩子》的网络发行，将该剧发行至乐视网，并获取发行代理收入 362.27 万元。

4、影视服务变动原因：2016 年，公司为《最佳女配》、《制裁者联盟》、《如懿传》、《颤抖吧，阿布！》等影片提供艺人经纪服务，获取影视服务收入共计 232.13 万元。公司从和力监理少数股东 MPIA 获取影视服务收入 102.34 万元。本年，公司影视服务业务相比上年有所减少。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-277,992,184.28	-43,121,342.70
投资活动产生的现金流量净额	-134,338,198.12	-7,329,182.10
筹资活动产生的现金流量净额	230,000,000.00	599,826,924.00

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：2016 年，公司由经营活动产生的现金流量为净流出 27,799.22 万元，公司 2016 年净利润为 18,664.17 万元，经营活动产生的现金流量净额相比净利润少 46,463.39 万元，同时相比 2015 年全年大幅下降，主要是由于：（1）为进一步丰富项目储备，公司采购《契约勇士》、《LT Girls》、《坏男孩说》、《遇女心惊》、《我的女王老妈》、《校花到了》、《转换日》、《新疆探秘录》和《藏住星光的森林》9 部作品版权，共计支出 4,222.32 万元；采购《老爸的梦想》和《从爱情到幸福》2 部完成拍摄作品版权，共计支出 8,320.75 万元；公司投资拍摄《心理罪》、《雪暴》、《嘿！老头 2》、《冲天火》和《爵迹》几部作品，期末存货原值共计 39,990.88 万元。公司期末存货余额相比上年大幅增长，公司采购存货支出了较多现金。（2）公司本年较为大额的收入主要集中在第四季度，大部分应收账款截至年末尚未回款。2016 年 12 月 31 日，公司经营性应收款较上年末增加 33,442.94 万元，经营性应付款增加 19,384.69 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：2016 年，公司进行了两笔对外股权投资，因此投资活动所产生的现金流出大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：2016 年，公司筹资活动产生的现金流量为收到股权融资增资款 23,000.00 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	合一信息技术（北京）有限公司	251,886,792.44	41.80%	否
2	上海尚世影业有限公司	135,849,057.02	22.54%	否
3	芒果影视文化有限公司和浙江东阳天娱影视文化有限公司*	94,035,913.37	15.60%	否
4	欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	58,849,441.86	9.77%	否
5	伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公	21,812,264.15	3.62%	否
	合计	562,433,468.84	93.33%	-

*注：芒果影视文化有限公司和浙江东阳天娱影视文化有限公司同受芒果传媒有限公司控制，合并披露。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江小草影视文化有限公司	90,566,037.70	12.93%	否
2	欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司	85,566,037.74	12.22%	否
3	新疆瀚龙影视有限公司	83,207,547.36	11.88%	否
4	上海冬雪耀洪文化传播工作室	29,885,870.91	4.27%	否
5	北京魅动力教育咨询有限公司	24,056,603.75	3.44%	否
	合计	313,282,097.46	44.74%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	404,799,682.12	-31.01%	27.84%	586,776,308.88	1,471.04%	68.93%	-41.09%
应收账款	395,186,718.23	187.85%	27.18%	137,290,025.93	99.20%	16.13%	11.05%
预付款项	97,596,498.96	67.86%	6.71%	58,140,799.80	553.61%	6.83%	-0.12%
其他应收款	8,225,830.23	42.71%	0.57%	5,763,972.89	-5.37%	0.68%	-0.11%
存货	349,639,533.18	593.73%	24.05%	50,399,766.23	-7.14%	5.92%	18.13%
其他流动资产	15,318,041.79	543.54%	1.05%	2,380,274.78	220.05%	0.28%	0.77%
长期股权投资	140,050,462.28	-	9.63%	-0.00	-	0.00%	9.63%
固定资产	12,113,122.18	33.08%	0.83%	9,101,989.55	97.92%	1.07%	-0.24%
无形资产	16,823.48	44.10%	0.00%	11,675.04	-25.94%	0.00%	0.00%
长期待摊费用	11,642,174.16	1,201.88%	0.80%	894,261.42	-22.64%	0.11%	0.70%
递延所得税资产	19,352,799.07	4,854.34%	1.33%	390,623.42	8.56%	0.05%	1.29%
其他非流动资产	0.00	-100.00%	0.00%	128,642.54	-47.74%	0.02%	-0.02%
应付账款	131,020,950.13	615.42%	9.01%	18,313,796.29	-63.45%	2.15%	6.86%
预收款项	118,130,110.60	351.67%	8.12%	26,154,339.74	-24.30%	3.07%	5.05%
应付职工薪酬	1,527,690.29	125.93%	0.11%	676,177.47	26.48%	0.08%	0.03%
其他应付款	2,132,961.91	-86.81%	0.15%	16,171,485.39	-23.00%	1.90%	-1.75%
资产总计	1,453,941,685.68	70.80%	-	851,278,340.48	366.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，和力辰光货币资金相比 2015 年末减少了 31.01% 计人民币 18,197.66 万元，一方面，公司本年投资拍摄影视剧《心理罪》、《雪暴》、《最佳女配》、《制裁者联盟》及采购《冲天火》等项目，采购《藏住星光的森林》、《飞刀又见飞刀》等版权，预付《嘿，孩子》、《新疆探秘录》开发款，支出了较多货币资金；另一方面，公司本年较为大额的收入主

要集中于第四季度，大部分应收账款截至年末尚未回款。

2、应收账款变动分析：

(1) 2016 年，公司将《最佳女配》、《飞刀又见飞刀》信息网络传播权授予合一信息技术（北京）有限公司（视频网站优酷土豆）并确认了相关收入，截至 2016 年 12 月 31 日，公司上述两个项目对合一信息的应收账款共计 19,620.00 万元。

(2) 公司将《制裁者联盟》第一季和第二季的独占性信息网络传播权、独占性中国大陆境内首轮卫星电视播映权以及中国大陆境内非独家电视播映权（含转授权的权利）授予尚世影业，授权期限为 10 年。截至 2016 年 12 月 31 日，尚世影业尚有余下的款项 7,200 万元尚未支付。

(3) 公司于 2015 年，向乐视网销售四部电视剧信息网络传播权，包括《远征！远征！》、《熟男养成记》、《最美好的十年》和《孩子回国了》；2016 年，将《将婚姻进行到底》信息网络传播权授予乐视网。2016 年年内，针对以上电视剧，期末剩余 5,338.50 万元尚未收回，其中，3,738.50 万元应收账款账龄为 1-2 年，1,600.00 万元账龄为 1 年以内。公司已经按照坏账政策计提了相应的坏账准备。

(4) 公司年内与欢瑞世纪联合投资拍摄影片《青云志》、《大唐荣耀》，两部影片均已确认收入。其中，《青云志》应收账款已全部收回，《大唐荣耀》应收分账款尚未收回。

(5) 公司将《飞刀又见飞刀》独占首轮卫星电视黄金档播映权、发行权（含 1.5 轮跟播）及其卫视播出台全省地面有线无线播映权、发行权，播出台自办网台（站）同步播出权授予伊犁长江容艺和生影视传媒有限公司，应收款项于期末尚未收回。

3、预付款项变动分析：2016 年 12 月 31 日，预付账款余额相比 2015 年末增长了 67.86%计人民币 3,945.57 万元，主要是由于：（1）公司于 2016 年投资拍摄了较多影片，其中，公司与春天融和合作拍摄《嘿，孩子》，向其支付投资款 2,000.00 万元。该剧目前已经完成发行且公司已确认收入，相关款项尚未收回，由于该剧公司与春天融和的合作模式为固定收益模式，即公司投资 2,000.00 万元，投资期满除收回投资款外，获取固定回报，因此使用净额法确认收入，投资款不再转入存货和成本。（2）与尚世影业合作拍摄《新疆探秘录》，向其预付了项目策划费用；（3）公司拟参与开发《World Gone By》项目，预付给境外律师事务所 Loeb&Loeb LLP 的预付款；（4）与上海剧浪合作拍摄《第一夜的蔷薇》，向其支付预付款；（5）与欢瑞世纪合作拍摄《青云志 2》，向其预付投资款；（5）公司预付了部分在拍和即将拍摄影片的制片备用金、前期筹备款、合作款、上市保荐费等。以上原因综合导致 2016 年 12 月 31 日预付账款余额的大幅增长。

4、其他应收款变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，和力辰光其他应收款账面价值比 2015 年期末数增加 42.71%计 246.19 万元，主要原因系公司本期终止与昆明鼎达投资有限公司合作开发《雁鸣霜晨》、

《硝烟朔铁》、《极边风云》三部剧中的《硝烟朔铁》、《极边风云》，另一部剧《雁鸣霜晨》开发方向暂定，因此暂有 500.00 万元投资款尚未收回所致。另外，公司借予 MPIA 备用金 143.12 万元，主要用于公司设立合资公司相关事宜使用。

5、存货变动分析：2016 年末，公司存货账面余额相比 2015 年末大幅增长 693.47% 计 34,950.91 万元，主要原因是：公司为进一步丰富项目储备，采购《契约勇士》、《LT Girls》、《坏男孩说》、《遇女心惊》、《我的女王老妈》、《校花到了》、《转换日》、《新疆探秘录》和《藏住星光的森林》9 部作品版权；采购《老爸的梦想》和《从爱情到幸福》2 部完成拍摄作品版权。另外，公司投资拍摄《心理罪》、《雪暴》、《嘿！老头 2》、《冲天火》和《爵迹》几部作品，也是导致期末存货余额大幅增长的原因之一。

6、其他流动资产变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，其他流动资产期末数较 2015 年期末数增加 543.54% 计人民币 1,293.78 万元，主要系待抵扣增值税进项税额增长所致。公司于 2016 年进行了大量存货采购，存货余额相较上年大幅增加，因此待抵扣的增值税进项税额增加。

7、长期股权投资变动分析：2016 年，公司对外进行了两笔对外股权投资，投资鱼子酱和乐动乐听，因此长期股权投资较上年末增长较多。

8、固定资产变动分析：2016 年，随着公司业务规模的扩大，公司采购了 574.03 万元固定资产（主要为专用设备和其他设备）。

9、无形资产变动分析：2016 年末，公司无形资产相较上年有所增加，主要系采购办公软件所致。

10、长期待摊费用变动分析：根据麦颂精置公司 2016 年 6 月与北京天际伟业模板租赁有限公司签订的《厂房租赁合同》，麦颂精置公司租入该公司拥有的厂房作为影视拍摄基地，租期 12 年 3 个月，总租金不含税价 900.90 万元。麦颂精置公司已付清全部租金，列于长期待摊费用反映，因此长期待摊费用增幅较大。

11、递延所得税资产变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，递延所得税资产相比 2015 年末增加了 1,896.22 万元，主要原因是公司由可抵扣亏损确认了递延所得税资产 333.83 万元，由未实现内部交易损益确认了递延所得税资产 238.67 万元，由坏账准备和存货跌价准备确认了递延所得税资产 1,358.39 万元。

12、其他非流动资产变动分析：2016 年 12 月 31 日，公司无其他非流动资产。其他非流动资产 2015 年末余额为麦颂力为器材采购预付的购置款。

13、应付账款变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款余额相比 2015 年末增加了 608.30% 计人民币 11,140.19 万元，主要是由于：（1）公司与欢瑞世纪合作投资拍摄影片《大唐荣耀》，从欢瑞世

纪采购《冲天火》投资份额，共计剩余 6,600.00 万元尚未支付；（2）公司从浙江小草采购《飞刀又见飞刀》版权费尾款 3,000.00 万元尚未支付，该剧的宣发成本、应付合一信息分账款、发行代理费及策划费共计 1,452.14 万元尚未支付。

14、预收账款变动分析：截至 2016 年 12 月 31 日，预收账款期末数比 2015 年期末数增加 351.67% 计人民币 9,197.58 万元，主要系公司于 2016 年从尚世影业预收了《心理罪》60%版权收益权转让款所致。

15、应付职工薪酬分析：应付职工薪酬主要为职工工资和奖金、社会保险费、住房公积金和工会经费。2016 年末应付职工薪酬增长，主要原因为随着公司业务规模的扩张，公司员工人数增长所致。

16、其他应付款变动分析：公司 2015 年末，尚有东阳天娱项目合作款未支付，截至 2016 年 12 月 31 日，该等款项已经结算，因此其他应付款大幅减少。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司新设了 4 家全资子公司，参股 2 家综艺、栏目制作公司：

和力辰光影视完片服务（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 500 万元，持股比例 100%，法定代表人：李力，主营业务为风险监理、完片保证及影视金融服务。

和力辰光保险经纪（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 5,000 万元，持股比例 100%，主营影视保险经。

和力辰光保险代理（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 5,000 万元，持股比例 100%，主营影视保险代理。

HLCG Motion Picture Limited，注册地 Seychelles，注册资本 5 万美元，持股比例 100%，主营境外合拍片策划服务。

参股公司取得情况如下：

2016 年 1 月，和力辰光与乐动乐听及其股东约定：和力辰光认购乐动乐听新增部分注册资本及受让股东持有的乐动乐听部分注册资本。交易完成后，和力辰光占乐动乐听注册资本总额的 15.79%。

2016 年 8 月，和力辰光与鱼子酱及其股东签署《北京鱼子酱文化传播有限责任公司投资协议》，约定：和力辰光认购鱼子酱新增部分注册资本 439.0244 万元及受让股东持有的鱼子酱部分注册资本。交易完成后，和力辰光占鱼子酱注册资本总额的 24%。

综上，截至报告期末，公司下设一级子公司 5 家、二级子公司 7 家、三级子公司 1 家、参股公司 2 家，除上述子公司外的其他子公司具体情况如下：

麦颂影视投资（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 3,000 万元，持股比例 100%，法定代表人：李力，经营范围：广播电视节目制作、发行，摄制电影片，复制本单位影片，按规定发行国产影片及其复制品；影视剧、舞台剧策划，文化艺术活动交流策划，动漫设计，影视服装、道具、器材租赁，企业形象策划，图文设计、制作（除网页），摄影摄像，计算机领域内的技术开发、技术服务，会展服务，礼仪服务，商务信息咨询（除经纪）。（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。）报告期内合并财务报表。

上海和力影视传媒有限公司，注册地上海，注册资本 300 万元，持股比例 100%，法定代表人：韩晓丽，经营范围：广播电视节目制作、发行。影视文化艺术活动交流与策划，影视策划与咨询，企业形象策划，文学创作，动漫、动画设计，设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，摄影摄像，计算机领域内的技术开发、技术服务，会展服务，礼仪服务，商务信息咨询（除经纪）。（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。）报告期内合并财务报表。

麦颂力为文化传媒（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 1,000 万元，上海麦颂持股比例 80%，法定代表人李波，经营范围：影视策划与咨询，文化艺术活动交流策划，企业形象策划，道具及影视器材租赁，文学创作，动漫、动画设计，设计、制作、代理、发布各类广告，摄影摄像，影视领域内的技术开发、技术服务、技术咨询，会展服务，礼仪服务，商务信息咨询（除经纪）。（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。）报告期内合并财务报表。

麦颂精置影视文化（上海）有限公司，注册地上海，注册资本 300 万元，上海麦颂持股比例 100%，法定代表人：侯志旭，经营范围：文化艺术活动交流策划，影视策划与咨询，企业形象策划，文学创作，动漫、动画设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布各类广告，摄影摄像，影视领域内技术开发、技术服务、技术咨询，会展服务，婚庆礼仪服务，商务信息咨询（除经纪）。（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。）报告期内合并财务报表。

麦颂影视投资（北京）有限公司，注册地北京，注册资本 500 万元，上海麦颂持股比例 100%，法定代表人李卫，经营范围：专业承包；项目投资；影视服装、道具、器材租赁；汽车租赁（不含九座以上客车）；文艺创作；动漫设计；组织文化艺术交流活动（不含演出、棋牌室）；摄影服务；企业形象策划；图文设计制作；软件开发；信息技术咨询；会议服务；承办展览展示；家居装饰；零售建筑材料（不含砂石及砂石制品）、五金；销售装饰材料；舞台表演美工服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）报告期内合并财务报表。

和力辰光国际文化传媒（香港）有限公司，注册地香港，注册资本 400 万元港币，持股比例 100%，首任董事：翁志超。该公司为和力辰光境外影视投资制作平台，截至本报告期末，该公司尚未开展业务。

和力辰光电影监理有限公司，注册地香港，注册资本 20 万元港币，和力辰光国际文化传媒（香港）有限公司持股 80%，首任董事：翁志超、杨东、杨忠贤。该公司为和力辰光影视监理业务平台，截至本报告期末，该公司正在申请相应的资质，尚未开展业务。

霍尔果斯和力辰光影视制作有限公司，注册地霍尔果斯，注册资本 1,000 万元，持股比例 100%，法定代表人：杨新龙，经营范围：影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品研发；动漫创作、制作、传播、出版、衍生产品开发；广告创意、广告策划、广告设计、广告制作；会展服务；承办国内、国外文化交流活动；承办文化体育活动、大型文艺活动及演出。（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。）

HLCG Motion Picture LLC，注册地美国洛杉矶，注册资本 10,000 美元，和力辰光电影监理有限公司持股 100%，首任董事：杨忠贤。该公司为和力辰光影视监理业务平台，截至本报告期末，该公司尚未开展业务。

报告期内，霍尔果斯和力辰光影视制作有限公司的净利润达到公司净利润的 99.78%，该公司的收入为 46,171.16 万元，净利润为 18,622.35 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、电影行业

（1）产业结构调整取得成效，电影年产量逐渐回升，上映产出比大幅提升

2007 年以来，我国电影创作生产数量呈现先升后降趋势，2007 年至 2012 年始终保持增长态势，全国故事影片产量由 302 部上升至 745 部，平均年增长率为 16.37%。从 2012 年开始进入电影产业结构调整时期，到 2015 年国产故事片生产数量由稳步增长变为减量减速，国产片从数量竞争开始步入单片产出效果和票房竞争阶段，2015 年故事片产量为 686 部，较 2013 年和 2014 年的产量有所提高，产业结构调整取得一定成效。2016 年故事片产量为 772 部，较上年进一步提高。

（2）中外影片竞争依然激烈

由于国外（欧美）影片质量较高，主要出于对国内影视制片公司保护之目的，我国政府对国外影片引进、放映一直实施管制，2010-2011 年间，国产片和进口片票房占比例净差维持在 8%-12%之间，2012 年中国政府同意将在每年 20 部海外分账电影的配额之外增加 14 部高技术格式分账电影的名额，同年进口片票房实现反超，净差被逆转为-4%，2013 年恢复反弹后拉大到 18%，2015 年更是进一步被拉大到 24%，2016 年净差缩小至 16%。2015 年中美签署《分账影片进口发行合作协议》，致力于就电影产业开展合

作，对和力辰光和其所在的影视行业都会产生有利影响。上述协议于 2016 年过期，重新谈判的结果可能是中国会进一步打开电影市场，可以预测将来可能更多的进口片将进入国内市场，其对国产片的冲击还有待观察。

（3）电影整体票房保持上升趋势

得益于观影人次的大幅增加和平均票价的上涨，我国国内电影票房从 2005 年的 20.63 亿元增长至 2016 年的 457.12 亿元，年均增幅为 32.53%，目前为全球第二大电影市场。

（4）院线和影院市场在全国各地迅速发展

2006 年以来，随着我国电影院线制改革的逐步深入及产业结构不断升级，城市影院与银幕建设速度不断加快。根据伟德福思发布的《2015 年中国电影产业报告》统计，2013 年，全国新增银幕 5,077 块，平均每天新增 13.9 块银幕，是 2012 年增长速度的 1.32 倍。2014 年，我国银幕总数为 23,592 块，平均每天新增 14.78 块，是 2013 年增长速度的 1.06 倍。根据广电总局的统计数据，2016 年末，我国银幕总数已达到 41,179 块。

2、电视剧市场

（1）电视剧总体供给量大，行业维持去库存趋势

2009 年以来，我国电视剧产量扭转了多年来电视剧生产仅追求数量增长的局面，开始步入以质取胜的阶段，生产供大于求的局面得到了初步扭转。根据广电总局公布的数据，2016 年全国电视剧拍摄制作备案公示的剧目共 1,232 部，较上年增加 61 部；备案剧总集数 48,638 集，较上年增加 4,683 集。

（2）电视剧传统渠道收视率下滑

若不考虑 2015 年 11 月底上线的《芈月传》对 2016 年的影响，2016 年全年省级卫视晚间电视剧收视率超过 2%（csm52 城）的仅有《亲爱的翻译官》1 部作品，而 2015 年排名前 7 名作品收视率均在 2% 以上（《芈月传》两家卫视分开计算），传统渠道上头部电视剧收视率的下滑非常明显，一方面是 IP 扎堆上线带来的收视分流，另一方面是 2016 年诸多头部作品采取视频网站会员抢先看模式，新媒体端抢走电视台流量。

就内容和题材看，收视率排行前 10 的作品类型主要以当代都市、谍战革命、古装“大女主戏”为主，且其中 4 部都是文学 IP 改编。

渠道方面，湖南卫视无论从大作数量还是整体收视率上看都是绝对的收视王，不仅包揽收视率排行前 3 的作品，还在省级卫视全天收视率排名中位列榜首。全天收视率排名 2-5 名的卫视依次是：浙江卫视、东方卫视、江苏卫视和北京卫视，一线卫视间的排名较往年无太大差别。

（3）网络视频网站的发展为优质电视剧带来可观的增量需求

根据中国互联网络信息中心发布的《第 39 次中国互联网络发展状况统计报告》，截至 2016 年 12 月底，我国网络视频用户规模为 5.45 亿人，在网民中的渗透率约为 74.5%。与 2015 年底相比，网络视频用户人数增长 4,064 万人，增长率为 8.1%。

目前，随着视频网站纷纷上市融资，购买力增强，网站之间的竞争日益激烈。正版稀缺内容能够为视频网站带来流量、点击率和用户，是各个视频网站争夺的重要资源。因此，视频网站所创造的电视剧增量需求主要为对优质电视剧的需求。

（四）竞争优势分析

1、优秀的选题和内容策划能力，从源头保障公司精准创作，控制投资风险

（1）独特的选材及评估体系，保障精品项目及优质剧本的创作

影视行业属文化创意行业，创意是影视剧创作的核心。公司十分重视影视剧题材调研和分析论证，公司的策划团队长期关注并分析市场成功影视剧作品、畅销小说、高点击率 IP 及相关市场调研数据，确保及时掌握热点题材态势、行业创作倾向和观众需求变化，为公司题材研发、策划和储备提供了准确并及时的方向指引，从源头上保证了和力辰光出品的影视剧作品的品质及市场效益。

经过多年的经营发展，以李力先生为核心的策划团队，在通过互联网数据分析把握观众观影热点，以及基于互联网进行影视剧作品的迅速营销推广等方面积累了丰富的经验，形成基于数据分析进行影视作品精准创作的模式。此外，公司还根据不同题材聘请外部策划和编剧以及其他专业人士参与评估，尽可能地对政策导向、观众偏好进行较为准确的把握和预见，以进一步提高影视剧作品的适销性。

在项目决策方面，公司成立了投资项目决策委员会，制定了《项目立项管理办法》。由行业经验丰富的策划、制片人才组成，其对市场导向、观众偏好有着较为准确的把握和预见，具有较为准确的选题能力和良好的内容策划能力，有助于准确评估项目的市场效益、控制公司的投资风险。

（2）注重影视作品思想性、艺术性与商业性的融合

公司自 2012 年成立以来，已成功运营《北平无战事》、《小时代》等优质 IP，公司具有较强的 IP 开发和承制能力。公司在题材把控方面，既考虑到作品的商业价值和潜在市场，又考虑到作品的内在价值观，将艺术性与商业性结合在一起。其中，《北平无战事》作为严肃历史题材正剧，弘扬了正确价值观，在四大卫视以及爱奇艺播出之后，迅速进入各大卫视收视率排行榜前列，豆瓣评分一度超过 9 分。

《北平无战事》题材的敏感性以及经过多轮投资、撤资的过程，体现了公司独具慧眼的 IP 发掘能力和优质的资源整合能力。

《小时代》系列是公司与著名作家郭敬明合作的首部作品，成为华语电影有史以来票房最高的系列

电影，开创了粉丝电影的模式，为公司带来了良好的收益。该系列电影作为反响强烈的粉丝电影，在运作过程中采用了数据分析精准定位、互联网营销等一系列创新性的举措。

2、独特的 IP 增值服务平台模式，有效聚集优势资源进行前置整合，共同创造价值并利益共享

在和力辰光遵循“资源前置整合”与“利益共享”的理念，致力于将公司打造为业内优秀的 IP 增值服务平台。通过与行业内的优秀公司或各个竞争对手（包括但不限于各类影视制片方、新媒体平台、电视台下辖的公司等）就单个项目以共同投资的方式结盟战略合作伙伴关系，创新性的就同一题材的“碎片化视频+网络剧+电影系列+电视剧+IP 衍生授权（含游戏、漫画、衍生商品等）”纵向一体化合作提前锁定各资源方参与，通过推动资源与渠道互补、共享优势与利益等变竞争关系为竞合关系，创造出共赢格局。

和力辰光将同一题材的 IP 提前与新媒体平台达成合作，不仅可以为新媒体平台提供富有吸引力的内容，弥补其“强渠道、弱内容”的劣势，还可以通过网络剧为后续衍生电影产品进行前期营销与宣传，自我培育后续电影产品的粉丝效应，降低后续电影的营销宣传费用，提高后续电影产品的成功率，为一同参与投资的新媒体平台增加除贴片广告外的制片投资收入来源。

在上述合作达成的同时，同一题材的 IP 也通过新媒体平台以及电视台平台等各合作渠道增加了在观众中的知名度，各方可以通过共同对 IP 衍生服务、产品进行授权经营来获取稳定的现金流，可以进一步弥补影视制片类公司长期面临的有利润无现金流的困境，降低潜在的资金风险。

3、上下游产业链一体化布局，构建多元业务协同的业务体系

和力辰光自 2012 年成立至今，设立了剧本引擎和改编平台、影视剧投资平台、影视剧制作平台、影视剧制作监理服务平台、新媒体影视剧开发制作平台、综合型营销服务平台等六大核心板块，并通过上述核心板块搭建了完整的影视制作产业链（底层业务）、故事引擎转换平台（中层业务）以及有效资源整合及衍生开发（顶层业务），形成高效的金字塔结构，专注于为 IP 提供增值与服务，是一家在影视制作领域初具规模并具备完整的标准制作业务板块的民营影视企业。

在影视剧制片核心业务基础上，和力辰光积极拓展影视制作业务、影视策划业务、风险监理等影视服务业务，改变过往单一依赖影视制片业务的格局，实现上下游产业链的一体化经营，降低影视制片业务不受市场认可的销售风险。

公司依托“工业化、流程化”的影视制作业务板块，一方面有利于保证公司影视剧制作的质量和进度，也能够部分影视投资项目的谈判过程中赢得更多优势和投资份额，从而成为执行制片方来主控影片的拍摄进度和成片品质，另一方面，发展规范化制作业务，也是公司拓展影视风险监理业务的重要基础。影视风险监理业务的探索和开拓，有助于公司进一步建立品牌，挖掘潜在的优秀制片业务机会。此

外，公司的影视剧制作业务能为公司的广告营销及相关影视服务业务提供策划和制片人才支持，公司的广告营销及相关影视服务业务可以通过寻求植入式广告等业务机会帮助公司影视剧制作业务深入挖掘影视剧作品的衍生价值，提升影视剧制作业务的盈利水平。

和力辰光通过构建一体化的业务链，初步实现了各业务环节之间的整合和协同效应，有利于提高经营效率、降低生产成本，有利于提升公司整体的竞争能力和盈利能力。

4、拥有经验丰富、资源广泛的管理团队

公司的管理团队在业内深耕多年，经验丰富。公司董事长兼总经理李力先生追求影视行业的创新，在战略规划、商业拓展、政府公关等领域有丰富经验。其担任《小时代》系列电影、电视剧《北平无战事》的制片人，取得了巨大的成功。公司其他高管团队，均具有丰富的行业经验，如董事、常务副总经理杨东，作为执行制片人参与了《唐山大地震》、《太平轮》、《师父》等一批优质的影视作品，在影视行业有着较强的资源调配能力；文学策划部总监张杨为第六代导演领军人物，代表作有《开往春天的地铁》、《无人驾驶》、《爱情麻辣烫》、《落叶归根》等。

公司管理团队分工协作、默契配合，形成高度一致的企业文化与经营理念，为公司业务拓展、风险把控提供了良好保障。

5、具备卓越的业内人才资源整合能力

经过多年发展，公司成功将业内优质资源高度聚集在和力辰光的平台上。在和力辰光品牌的号召下，一批优秀的演员、编剧、导演、制片人与和力辰光形成了深度的合作关系。如著名作家、导演郭敬明（代表作：《小时代》）等、知名演员廖凡（代表作：《白日焰火》、《让子弹飞》）、著名编剧霍昕（代表作：《爱情麻辣烫》、《西游降魔传》、《将爱情进行到底》等）、著名制片人张家振（代表作：《变脸》、《碟中谍 2》、《赤壁》、《纵横四海》），为公司未来的业务发展提供了强大的支持。

（五）持续经营评价

本年度公司经营稳步增长，销售规模和销售利润增加迅速。本着“合作共赢”的原则，公司致力于打造 IP（知识产权）增值与服务平台模式，实现各方的盈利与增值。本年度公司参与投资的《青云志》和《嘿，孩子》成功在电视台播出，取得了良好的收入和市场反响。

本年度公司在新业务拓展方面进展顺利。在风险监理业务方面，子公司和力辰光电影监理有限公司已为王家卫担任监制的电影《摆渡人》、徐静蕾担任制片人的电影绑架者（原名《谜途杀机》）提供了风险监理业务，同时由和力辰光自身担任执行制片方的《心理罪》、《雪暴》（又名《雪地惊魂》）、《最佳女配》等项目亦都已确认了此项新型业务的拓展和合作。在艺人经纪业务方面，公司将演员李纯推荐到《如懿传》剧组出演相关角色，并将演员王燕阳推荐到《颤抖吧，阿部！》剧组出演相关角色。

除此之外，公司还为已方承制的《最佳女配》、《制裁者联盟》等电视剧推荐了演员。

公司的资产负债结构较合理，管理日趋规范，具备持续经营的能力，不存在影响公司持续经营的重大不利因素。

（六）扶贫与社会责任

本公司积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，积极投身扶贫开发和公益慈善活动，承担企业公民角色，一起推动扶贫攻坚等社会责任公益事业的发展。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、监管政策风险

本公司所处的影视剧行业作为国家重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监管，主管部门为中宣部、广电总局、文化部等。

电影业务方面，根据《电影管理条例》（中华人民共和国国务院令 第 342 号）和其他相关规定，电影行业涉及的监管准入措施主要包括：电影制片制作资格准入许可、电影备案公示、电影摄制行政许可、电影内容审查许可、电影进口业务许可、电影发行和放映资格准入许可等；电视剧业务方面，根据广电总局发布的《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧内容管理规定》及其他相关规定，电视剧行业的监管准入措施主要包括五个环节：通过电视剧制作经营资格许可进行行业准入监管；通过电视剧备案公示进行项目监管；通过摄制行政许可进行制作监管；通过电视剧发行审查进行内容和发行监管；通过电视剧播出审查进行播映监管。另外，进口电视剧亦必须由广电总局指定的机构按照规定的程序进行。未来公司计划开展电视栏目制作业务，国家对从事电视栏目制作经营业务实行许可制度。根据《关于进一步加强广播电视节目制作经营机构管理的通知》，各省级管理部门负责审查制作机构制作和发行节目内容的审查。各级播出机构对非本台制作的节目、栏目内容和来源进行审查把关。

一方面，若本公司未能遵守该等监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响；另一方面，未来国家影视行业的监管政策可能在某些领域进一步放宽或者发生变化，届时整个行业可能将会面临着外资企业以及进口电影、电视剧强有力的激烈竞争。

应对措施：公司一直规范经营，按照相应法律法规的规定开展业务，并以取得相应的业务资质。公司的风控法务部门会对项目运作中的法律风险进行把控，以促进公司运营的合法合规。

2、影视剧作品审查风险

在电影制作、发行业务方面，根据《电影管理条例》和《电影剧本（梗概）备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，对电影中禁止载有的内容等进行了有关规定。电影制片单位应当对其准备投拍的电影剧本进行审查，审查后应当报电影审查机构备案；如电影审查机构发现剧本中有法律法规规定的禁止内容的，应及时通知电影制片单位不得投拍。在电影片摄制完成后，电影制片单位应报请电影审查机构审查；电影进口经营单位应在办理电影片临时进口手续后，报请电影审查机构审查，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。

在电视剧制作、发行方面，依据《电视剧内容管理规定》和《电视剧拍摄制作备案公示管理暂行办法》，未经电视剧备案公示的剧目，不得投拍制作，未经审查通过的电视剧，不得发行、播出、进口、出口。

若本公司采购、创作、改编的剧本无法通过广播电影电视行政管理部门备案公示，则本公司将会损失前期策划费用和剧本创作的相关费用；若本公司在摄制许可的时间内没有完成作品的拍摄而又无法获得延期许可，本公司将损失已发生的拍摄所有费用及人工成本；若本公司拍摄完成的影视剧作品无法通过发行阶段的审核，本公司将损失影视剧制作及前期为宣传发行准备的相关物料成本；若本公司在发行过程中违反了相关法律法规，本公司将损失影视剧的制作成本及发行成本。虽然本公司通过严格的内部风险控制流程防范作品中出现禁止性内容，保证了备案和审查的顺利通过，本公司成立以来也未发生过电影、电视剧未获备案、审查通过的情形，但本公司不能保证此后永远不会发生该类情形。一旦出现该等情形，将对本公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司在项目立项时会尽量避开敏感题材。公司的主要业务人员均具有多年的从业经验。相关业务人员会对内容进行把控，确保其符合社会主义核心价值观。同时，和力香港的子公司和力监理主要负责影视剧拍摄中的风险监理业务，若该业务顺利开展，将能有效降低影片拍摄过程中的风险。

3、市场竞争加剧的风险

一方面，国内影视剧制作行业的集中度仍不高，竞争激烈。我国影视制片行业，除了中影、万达影视、博纳影视等大型制片机构在该领域相对具有优势，其他机构仍呈现激烈竞争之势。相较于好莱坞的六大制片企业垄断整个行业，我国的制片产业依然处于发展阶段。随着电影市场规模的扩大，投资金额较大的国内商业大片的数量也随之增加，但如果更多的影片竞争相同的档期，将不可避免地出现上映日期难以协调、观影人群分流的竞争新局面。在电视剧制片制作方面，经过多年快速发展，电视剧行业的市场化程度已经很高。另一方面，公司未来还面临着国外进口电影、电视剧的冲击。

应对措施：公司通过引进业内优秀人才、引入专业机构，能将人才、资源、资金等要素进行更加高效地整合。同时，公司在香港成立了子公司和力香港，其将成为和力辰光在境外与国外各影视剧公司合作的平台。

4、优秀人才不足的风险

影视行业具有较强的专业性，优秀人才的专业能力及丰富经验是公司的宝贵财富。

公司目前业已建立了一批优秀的影视娱乐业经营管理和艺术创作队伍，同时与业内众多知名编剧、导演、演员形成稳定合作关系，这些优秀人才对公司的经营业绩具有重要影响，构成了公司突出的人才优势。虽然公司通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司与业内众多资深专业人士签订了合作协议，建立了长期合作关系。公司目前拥有一定数量的储备 IP，可供未来开展项目使用。同时公司竭力挖掘新人，保证创意的充足。对于优秀人才，公司给予了较为合理的激励措施。

5、新业务拓展不顺利的风险

公司希望建立一个涵盖上下游产业链的 IP 增值与服务平台，包含碎片化视频、网络剧、电影系列、电视剧、IP 衍生授权等多个方面。但是公司在视频、网络剧电视剧、IP 衍生品等领域尚属于新进入者，经验较少，多方面同时发展对于公司的资金和人才需求量较大。同时公司着力拓展影视制作业务，希望建立标准化、流程化的制作业务板块，目前该业务仍处于拓展阶段，盈利模式尚未进一步探索，公司存在新业务拓展不顺利的风险。

应对措施：为了应对剧烈的市场竞争，公司选择了市场认可度高的五大题材方向：女性、青春、悬疑、体育和犯罪，以此增加作品成功的概率。公司的第一部网络剧即选择了青春题材。同时，公司采取措施将销售模式多样化，例如网络剧预售模式，以此转移销售风险，提前确保收入实现。人才方面，公司从业内聘请具备多年从业经历的管理人员，参与新项目的运作，来降低项目风险。

6、内部控制风险

有限公司阶段，本公司内控体系不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会会议届次不规范，会议文件未能妥善保管等不规范的情况。此外，和力有限因缺乏公司章程对重大投资决策程序的规定依据，以及管理层规范治理意识薄弱，存在重大投资未经股东会决策的情况。自 2015 年 10 月 16 日和力有限整体变更为股份公司后，本公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了本公司对外投资决策程序的规定。本公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易决策制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，本公司及管理层对规范运作的意识有待提高，因此，在未来的一段时间内，本公司治理可能仍会存在不规范的风险。

应对措施：公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，

提高自身的内控意识。此外，公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

7、剧组资金支出有效控制风险

本公司在进行影视制片制作时，将投资款交由剧组管理，发生相关款项支出时，由剧组出纳和制片人进行审核后，通过现金或银行转账进行款项的交付。本公司在投资摄制影片之前，将对整体投资进行预算，但根据行业惯例和行业操作特点，难以对剧组各类支出进行准确的预算控制，因此，在本公司定期复核款项支出时，缺少明确的比对标准，存在对剧组资金支出难以有效控制的风险。

应对措施：公司将加强剧组账务的管理，完善内部控制流程，未来在进行电影片摄制前制定剧组资金支出的明细的预算。

8、政府补助无法延续的风险

2016 年，公司获取的政府补助金额为 763.00 万元，占合并报表净利润的比例为 4.09%，补助主要系上海市松江区投资促进服务中心企业奖励金、国家新闻出版广电总局电影局拨付的《皮绳上的魂》、《冈仁波齐》两项目电影精品专项资助资金和北京市国有文化资产监督管理办公室拨付的 2016 年北京市文化创意产业发展专项资金。虽然公司的经营业绩并不依赖于政府补助，但如果未来本公司无法持续享受上述政府补贴优惠政策或补贴金额减少，仍然会对本公司的财务状况与经营业绩产生影响。

应对措施：公司获取的政府补助占收入及净利润的比例较低，公司对政府补助不存在依赖性。

9、客户集中的风险

2016 年，和力辰光前五名客户销售收入总额占和力辰光全部销售收入的比例为 93.33%，第一大客户的销售额占比为 41.80%。因此，公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。

应对措施：目前业内成熟的发行公司数量不在少数，未来随着公司电影项目的增加以及对于电视剧项目的拓展，客户集中度较高的情况将会逐渐缓解。

10、影视剧制作成本增加的风险

近年来，影视企业为了打造更加符合市场需求和监管机构要求的影视作品，加大了对于优质剧本的采购，这导致优秀剧本的价格提高。同时，演员、导演、编剧在等剧组主创人员薪酬不断攀升，使得剧组的劳务支出增幅明显。此外，由于物价水平的提高，剧组服装、化妆、道具、置景等器材的采购价格和人员劳务支出不断上升。多种因素共同促成了影视剧制作成本的增加，如果影视剧不能获得较好的收益，将会影响公司的盈利能力。

应对措施：公司通过专业团队对影视项目进行充分论证，以确保开发的影视剧获得良好的市场反响及

收益，并通过业务规模的扩大不断提升盈利能力，以降低成本增加的风险。

11、应收账款余额较大及发生坏账的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额为 40,263.28 万元，金额较大，占总资产的比重为 27.69%。公司的应收账款主要为电影业务对发行方的应收账款，及电视剧及版权运营业务对电视台和视频网站的应收账款。公司报告期内应收账款回收良好，账龄在一年内的应收账款占比较高。且公司的客户主要为业内知名发行方，或国内各大电视台或视频网站，信用良好，但如果出现应收账款不能按期收回甚至出现无法收回的情况，将对公司业绩和业务经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了《财务管理流程及审批制度》，对应收账款的管理提出了明确要求，公司对应收款项进行持续跟踪并定期催收。

（二）报告期内新增的风险因素

1、影视剧套拍模式的现金流和销售风险

公司的《小时代》系列电影、电视剧《制裁者联盟》采用套拍模式完成，影片推出后获得了较好的销售收入。未来公司计划继续开展此类套拍模式。结合公司打造 IP 增值服务平台的理念，对于《校花的贴身高手》等电影项目，公司计划通过套拍模式完成系列剧的先期拍摄工作。该种模式下，投资方在拍摄过程需完成系列片若干部电影的资金投入，有利于控制总体制作成本，但系列片电影后续将分次上映，实现收入的时间周期较长。一方面，该模式对于公司的现金流占用较大，另一方面，如果采用套拍模式的首部作品没有取得理想的销售收入，而后续系列作品的大部分资金已经投入，会增加公司在该项目上的投资风险，对于盈利能力造成不利影响。

应对措施：

收入回款周期较长是影视行业特征之一，公司将对各项目的收入实现作出整体安排，保证各阶段现金流充足；另外，未来公司选择套拍的作品，前期将进行大量的市场调研和数据搜集，只有预期市场反响较好的作品才会选择套拍模式，而且公司内部已经建立较为完善的项目风险内控流程，进一步降低该类风险。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,400,000.00	3,641,004.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	805,719.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	6,900,000.00	4,446,724.43

（二）承诺事项的履行情况

本公司及董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人承诺情况如下：

1、避免同业竞争的承诺

实际控制人李力、控股股东喀什辰力、持股 5%以上股东新余辰力、除李力外的董事、监事、高级管理人员均作出了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、规范关联交易的承诺

公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具了《承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、防止关联方资金占用的承诺

为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，实际控制人李力先生出具了《承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、承担社会保险费和住房公积金的补缴费用、罚款及其他损失的承诺

实际控制人李力承诺：如应社会保险基金、住房公积金主管部门的要求或决定，和力辰光（含其纳入合并报表范围内的子公司）需为其员工补缴社会保险和住房公积金或因和力辰光（含其纳入合并报表范围内的子公司）未按照有关规定全面执行社会保险和住房公积金制度而遭受任何罚款或损失的，由本人承担所有相关的补缴和赔付责任。报告期内，未发生触发承诺履行的情况。

5、承担公司租赁房屋存在权利瑕疵相关责任的承诺

实际控制人李力承诺：若和力辰光及其控股子公司、分公司因租赁房产未办理房屋租赁备案登记手续或未取得房屋所有权证而无法继续租赁该等房产，且未能及时变更所涉及的经营场所对和力辰光及其控股子公司、分公司生产经营造成不利影响，或是因上述情况被房地产管理部门处以罚款，实际控制人将无条件承担该等搬迁成本、损失及罚款，保证和力辰光及其控股子公司、分公司的业务经营不会因上述租赁事宜受到不利影响。报告期内，未发生触发承诺履行的情况。

6、关于和力辰光《广播电视节目制作经营许可证》未能续期的承诺

公司及实际控制人李力承诺：和力辰光（不包含其下属子公司）目前未开展广播电视节目制作经营活动；在和力辰光《广播电视节目制作经营许可证》办理完毕续期/变更手续前，和力辰光（不包含其下属子公司）不会开展广播电视节目制作经营活动；公司业务涉及的广播电视节目制作经营活动目前均通过子公司上海和力、上海麦颂进行，上海和力、上海麦颂目前均持有现行有效的《广播电视节目制作经营许可证》。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

7、关于和力辰光无形资产及相关资质变更的承诺

和力有限已存续的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。和力辰光承诺将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，和力辰光承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。上述承诺目前在履行中，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	246,592,592	100.00	-	246,592,592	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	110,008,910	44.61	-	110,008,910	44.61
	董事、监事、高管	9,999,010	4.05	-	9,999,010	4.05
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		246,592,592	-	0	246,592,592	-
普通股股东人数		27				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	喀什辰力创业投资有限公司	110,008,910	0	110,008,910	44.61	110,008,910	0
2	新余辰力投资管理中心(有限合伙)	32,586,833	0	32,586,833	13.22	32,586,833	0
3	宁波招银首信投资合伙企业(有限合伙)	11,111,111	0	11,111,111	4.51	11,111,111	0
4	江铜熙金(上海)股权投资基金中心(有限合伙)	9,999,910	0	9,999,910	4.06	9,999,910	0
5	单保权	9,999,010	0	9,999,010	4.06	9,999,010	0
6	郭敬明	9,999,010	0	9,999,010	4.05	9,999,010	0
7	管嘉旌	9,999,010	0	9,999,010	4.05	9,999,010	0
8	北京华创易盛资产管理中心(有限合伙)	7,407,407	0	7,407,407	3.01	7,407,407	0
9	北京天星盛世投资中心(有限合伙)	7,407,407	0	7,407,407	3.01	7,407,407	0
10	鹰潭市锦飞投资中心(有限合伙)	5,185,185	0	5,185,185	2.10	5,185,185	0
合计		213,703,793	0	213,703,793	86.68	213,703,793	0

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，喀什辰力创业投资有限公司与新余辰力投资管理中心（有限合伙）同为和力辰光实际控制人李力控制的企业。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

喀什辰力持有公司 44.61%的股权，为和力辰光的控股股东。

喀什辰力成立于 2015 年 6 月 9 日，法定代表人为李静女士，统一社会信用代码为 91653101328881075H，注册资本 3,500 万元。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

李力先生间接通过喀什辰力创业投资有限公司与新余辰力投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 57.83%的股份，为公司的实际控制人。

李力先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993 年 8 月至 2002 年 6 月个人从事对外贸易，2002 年 7 月至 2008 年 3 月设立新疆龙力能源投资有限公司（已注销）并担任董事长，2005 年 7 月至 2005 年 12 月设立新疆东力置业有限公司（已注销）并担任董事长，2008 年 7 月至 2012 年 8 月出资设立富力投资并担任监事一职，2012 年 2 月至 2015 年 4 月任和力有限执行董事兼总经理，2015 年 4 月至 2015 年 10 月任和力有限董事长兼总经理。和力辰光成立后，任本公司董事长兼总经理，任期为 2015 年 10 月 7 日至 2018 年 10 月 6 日。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

无

（二）利润分配预案

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李力	董事长、总经理	男	46	本科	2015年10月-2018年10月	是
李静	董事	女	47	博士	2015年10月-2018年10月	否
杨东	董事、常务副总经理	男	47	大专	2015年10月-2018年10月	是
翁志超	董事、常务副总经理、 董事会秘书	男	32	硕士	2015年10月-2018年10月	是
张俊	董事	男	32	硕士	2015年12月-2018年10月	否
刘立坤	董事	男	29	硕士	2015年10月-2018年10月	否
黄国强	董事	男	43	硕士	2015年10月-2018年10月	否
沈海强	独立董事	男	40	硕士	2016年3月-2018年10月	是
韩建春	独立董事	男	34	本科	2016年3月-2018年10月	是
宋扬	独立董事	男	32	硕士	2016年3月-2018年10月	是
周国华	独立董事	男	44	在读博士	2016年3月-2018年10月	是
单保权	监事会主席	男	51	大专	2015年10月-2018年10月	否
高宇	监事	男	27	本科	2015年10月-2018年10月	是
杨新龙	监事	男	51	本科	2015年10月-2018年10月	是
宋鑫	监事	男	32	硕士	2015年12月-2018年10月	否
布和	监事	男	33	本科	2015年12月-2018年10月	否
韩晓丽	财务总监	女	38	本科	2015年10月-2018年10月	是
董事会人数:						11
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事李静为董事长李力之姐，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
李力	董事长、总经理					
李静	董事					
杨东	董事、常务副总经理					
翁志超	董事、常务副总经 理、董事会秘书					
张俊	董事					

刘立坤	董事					
黄国强	董事					
沈海强	独立董事					
韩建春	独立董事					
宋扬	独立董事					
周国华	独立董事					
单保权	监事会主席	9,999,010	0	9,999,010	4.05%	0
高宇	监事					
杨新龙	监事					
宋鑫	监事					
布和	监事					
韩晓丽	财务总监					
合计		9,999,010	0	9,999,010	4.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
沈海强	无	新任	独立董事	完善公司治理
韩建春	无	新任	独立董事	完善公司治理
宋扬	无	新任	独立董事	完善公司治理
周国华	无	新任	独立董事	完善公司治理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

沈海强，男，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，国际商法和金融工商管理专业。2000年8月至2003年1月，任交通银行嘉兴分行信贷经理；2004年11月至2005年3月，任渣打银行上海分行信贷经理；2005年3月至今，任浙江天册律师事务所合伙人。现任本公司独立董事，任期为2016年3月至2018年10月。

韩建春，男，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计学专业。2005年7月至2006年2月，任好又多管理咨询服务（上海）有限责任公司财务部员工；2006年2月至2007年9月，任The Weel Group公司财务部员工；2007年10月至2015年6月，任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计一部经理、部门副主任；2015年7月至今，任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计六部授薪合伙人。现任本公司独立董事，任期为2016年3月至2018年10月。

宋扬，男，1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，创新与创业投资专业。2009年6月至2010年6月，任中国国际金融有限公司投资银行经理；2010年7月至2013年6月，任黑石集团经

理；2014 年 5 月至 2014 年 9 月，任 SAC 资本公司对冲基金分析员；2014 年 10 月至今，任景阳（北京）投资管理有限公司董事总经理。现任本公司独立董事，任期为 2016 年 3 月至 2018 年 10 月。

周国华，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在读博士学历，金融专业。1994 年至 1995 年，在重庆市政府侨务办公室工作，兼任《商务时报》常务副总编辑；1995 年至 1998 年，在中国地区开发促进会工作，先后任宣传部部长及会长助理；1998 年至 2004 年，在人民日报社工作，任人民日报海外版信息中心主任；2004 年至 2007 年，在中国日报社工作，先后任《健康》、《旅游》、《地质环境》专刊主编；2007 年 12 月至 2009 年，任香港万华媒体集团（中国区）世界华文传媒集团 CEO；2009 年至 2014 年，任常青（中国）投资有限公司 CEO；2013 年至今，任珠海华信保理有限公司董事长；2014 年 6 月至 2016 年 3 月，任当代东方投资股份有限公司总裁；2015 年 5 月至今，任常青融资租赁（天津）有限公司总裁。现任本公司独立董事，任期为 2016 年 3 月至 2018 年 10 月。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
运营人员	10	22
影视剧制作人员	26	63
管理人员	11	14
财务人员	11	15
员工总计	58	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	11
本科	26	56
专科	10	23
专科以下	17	24
员工总计	58	114

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司通过内部培养和外部引进的方法不断扩充高素质的业务团队，持续完善对员工的培训机制，不断提高员工素质，改善人才结构，建立起一支与公司发展战略相适应的梯队人才队伍。未来，公司将进一步完善各类岗位专业人员，特别是关键经营管理岗位、艺术创作岗位和发行宣传岗位人员的薪酬体系和激励机制，将员工的职业生涯规划和公司的发展规划有机结合，努力营造吸引人才、留住人才和鼓励人才脱颖而出的机制和环境，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务。公司的职工薪酬在行业内属于合理水平。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司无核心技术人员。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2016 年，为了加强董事会内部监督管理、优化公司业务管理流程、加强财务核算质量，公司建立了一系列规章制度：《独立董事工作制度》、《风险控制管理制度》、《合同管理办法》、《立项管理办法》、《财务管理制度及审批流程》、《影视剧摄制组财务制度及审批流程》，形成了分工明确、独立运作、密切配合、相互制衡、有效监督的法人治理机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为：和力辰光三会会议的通知、召集、召开、议事、表决、档案保管等环节均严格按照相关制度运作，充分保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司目前已经建立了适合行业要求与公司发展规模的内部治理结构，《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部控制制度明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避以及财务管理、风险控制、信息披露等制度。公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。和力辰光会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况；同时，和力辰光通过不断完善内部控制制度进一步规范公司运作，对相关事宜建立制衡机制，维护全体股东利益。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改了三次。

2016 年 2 月 29 日，第一次临时股东大会审议并通过变更公司住所的事项。

2016 年 3 月 25 日，第二次临时股东大会审议并通过关于董事会增加 4 名独立董事，同时成立董事会专门委员会的事项。

2016 年 5 月 16 日，年度股东大会审议并通过关于调整公司购买、出售资产、对外投资等交易金额提交董事会审批的标准的事项。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	在和力辰光第一届董事会第三次会议中，和力辰光通过了变更公司注册地址、对应修订公司章程、同时提请召开临时股东大会的议案。和力辰光第一届董事会第四次会议重点审议通过了公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案和选举公司独立董事及建立专门委员会制度的议案，同时讨论通过了创业板上市后的制度草案。会议审议的管理制度包括《独立董事工作制度》、《风险控制管理制度》、《合同管理办法》、《立项管理办法》、《财务管理制度及审批流程》、《影视剧摄制组财务制度及审批流程》。在和力辰光第一届董事会第五次会议中，和力辰光审议通过了 2015 年年度报告及与年度报告相关报告的议案。和力辰光第一届董事会第六次董事会专门审议通过了董事会专门委员会工作细则的议案，并选举了公司第一届董事会专门委员会委员。和力辰光第一届董事会第七次会议审议通过了 2016 年半年度报告的议案。和力辰光第一届董事会第八次会议审议通过了批准公司最近三年及一期财务报告的议案。
监事会	3	监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督。

股东大会	3	<p>2016 年 2 月 29 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会上，和力辰光通过了变更公司注册地址、对应修订公司章程的议案。2016 年 3 月 25 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了公司申请首次公开发行股票并在创业板上市方案和选举公司独立董事及建立专门委员会制度的议案，并建立完善了《独立董事工作制度》、《风险控制管理制度》、《合同管理办法》、《立项管理办法》、《财务管理制度及审批流程》、《影视剧摄制组财务制度及审批流程》，对和力辰光董事会功能的完善、内部控制管理等重大事项的决策作出了有效的决议。2016 年 5 月 16 日，公司召开了年度股东大会，会议审议通过了 2016 年年度报告及与年度报告相关报告的议案，对 2015 年全年工作进行了总结。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规、内控制度的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序合法、有效。公司董事、监事、高级管理人员任职资格符合《公司法》等法律法规的要求，上述人员能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

1、公司选举了独立董事并成立了董事会专门委员会，进一步完善了企业管理制度，发挥出董事会的内部监督职能。三会能够按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规规范运作，既相互协作又互相制衡，在一定程度上实现了所有权与经营权的分离；

2、公司建立了《风险控制管理制度》、《合同管理办法》、《立项管理办法》、《财务管理制度及审批流程》、《影视剧摄制组财务制度及审批流程》等制度，从业务流程管理和内部风险控制的角度提高了公司运营效率，使公司的竞争力进一步提升。

（四）投资者关系管理情况

1、公司已经建立起了《投资者关系管理制度》，能够按照相关法律法规的要求开展投资者管理工作；

2、公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面具备完全的独立性，能够完全自主经营并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

本公司主要从事影视剧的制片、制作、影视营销及相关服务业务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。和力辰光具备完整的剧本研发、投资制片、影片制作、营销宣传发行、策划服务以及风险监理业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务经营体系，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、人员独立性

本公司独立招聘员工，与全体员工签署了劳动合同，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系。总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形；和力辰光的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、资产独立性

本公司是由和力有限整体变更设立，所拥有的全部资产产权明晰。和力辰光设立后，和力有限的资产已全部进入和力辰光，公司的资产独立于股东资产。和力辰光不存在资金、资产被公司股东占用的情形。和力辰光的主要资产包括货币资金、投拍影视剧存货、著作权和经营设备等，公司拥有开展业务所需财产的所有权或使用权。

4、机构独立性

本公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。和力辰光根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会

严格按照《公司章程》规范运作，公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立性

本公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。和力辰光已在中信银行股份有限公司北京观湖国际支行开设了独立的银行基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司一直高度重视规范化管理及风险控制相关工作，已建立健全了较为完善的内部控制体系，内控制度涵盖了会计核算体系、财务管理和风险控制等公司生产经营的各重大方面，有效地防范了公司运营过程中的经营风险，提高了公司经营效率。同时，公司还定期组织对内控体系和相关制度的执行情况进行检查和评估，以确保内控体系的相对完备性和内控制度的可实施性，从而有效控制经营风险。

报告期内，公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，将于第一届董事会第九次会议审议《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2017）1837 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2017 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	黄元喜、宋鑫
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司（以下简称和力辰光公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是和力辰光公司管理层的责任，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，和力辰光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，公允反映了和力辰

光公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄元喜

中国·杭州

中国注册会计师：宋鑫

二〇一七年三月二十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）1.	404,799,682.12	586,776,308.88
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（一）2.	395,186,718.23	137,290,025.93
预付款项	五、（一）3.	97,596,498.96	58,140,799.80
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（一）4.	8,225,830.23	5,763,972.89
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）5.	349,639,533.18	50,399,766.23
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	五、（一）6.	15,318,041.79	2,380,274.78
流动资产合计	-	1,270,766,304.51	840,751,148.51
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、（一）7.	140,050,462.28	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）8.	12,113,122.18	9,101,989.55
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	五、（一）9.	16,823.48	11,675.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（一）10.	11,642,174.16	894,261.42
递延所得税资产	五、（一）11.	19,352,799.07	390,623.42
其他非流动资产	五、（一）12.	-	128,642.54
非流动资产合计		183,175,381.17	10,527,191.97
资产总计		1,453,941,685.68	851,278,340.48
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、（一）13.	131,020,950.13	18,313,796.29
预收款项	五、（一）14.	118,130,110.60	26,154,339.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（一）15.	1,527,690.29	676,177.47
应交税费	五、（一）16.	26,773,565.93	32,676,465.71
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（一）17.	2,132,961.91	16,171,485.39
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计		279,585,278.86	93,992,264.60
非流动负债：			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	279,585,278.86	93,992,264.60
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（一）18.	246,592,592.00	246,592,592.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）19.	618,587,538.74	388,587,538.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、（一）20.	495,001.93	65,579.04
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）21.	2,073,494.61	1,695,981.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）22.	302,883,901.97	117,368,269.75
归属于母公司所有者权益合计	-	1,170,632,529.25	754,309,961.37
少数股东权益	-	3,723,877.57	2,976,114.51
所有者权益合计	-	1,174,356,406.82	757,286,075.88
负债和所有者权益总计	-	1,453,941,685.68	851,278,340.48

法定代表人：李力 主管会计工作负责人：韩晓丽 会计机构负责人：周祎

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	116,943,981.85	235,146,634.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、（一）1.	12,378,000.00	29,733,052.51

预付款项	-	56,639,952.00	29,740,638.10
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、（一）2.	446,801,125.68	312,273,609.32
存货	-	66,050,890.87	25,402,664.50
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	-	2,199,607.10	286,649.99
流动资产合计	-	701,013,557.50	632,583,249.04
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、（一）3.	212,081,213.07	52,030,750.79
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	296,944.65	397,830.43
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	-	-	3,819.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,348,797.14	75,083.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	215,726,954.86	52,507,484.19
资产总计	-	916,740,512.36	685,090,733.23
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	-	9,112,953.60	4,022,641.51
预收款项	-	9,654,339.74	9,654,339.74
应付职工薪酬	-	981,125.60	423,728.80
应交税费	-	315,944.40	7,144,362.97
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,177,663.97	2,122,302.90
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	-	21,242,027.31	23,367,375.92
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	21,242,027.31	23,367,375.92
所有者权益：	-	-	-
股本	-	246,592,592.00	246,592,592.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	628,170,946.87	398,170,946.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,073,494.61	1,695,981.84
未分配利润	-	18,661,451.57	15,263,836.60
所有者权益合计	-	895,498,485.05	661,723,357.31
负债和所有者权益合计	-	916,740,512.36	685,090,733.23

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	602,621,002.90	255,639,264.50
其中：营业收入	五、（二）1.	602,621,002.90	255,639,264.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	438,691,301.74	130,065,680.80

其中：营业成本	五、(二) 1.	329,732,058.12	109,032,904.74
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	五、(二) 2.	2,771,100.31	792,786.10
销售费用	五、(二) 3.	19,049,443.21	3,183,213.66
管理费用	五、(二) 4.	33,218,355.19	16,539,941.72
财务费用	五、(二) 5.	-2,670,126.38	-570,032.88
资产减值损失	五、(二) 6.	56,590,471.29	1,086,867.46
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）	五、(二) 7.	14,950,462.28	-
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）	-	178,880,163.44	125,573,583.70
加：营业外收入	五、(二) 8.	7,730,509.83	1,210,865.85
其中：非流动资产处置利得	-	71,746.12	-
减：营业外支出	五、(二) 9.	1,154,417.59	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	185,456,255.68	126,784,449.55
减：所得税费用	五、(二) 10.	-1,185,483.38	32,230,493.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	186,641,739.06	94,553,955.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	185,893,144.99	93,805,274.45
少数股东损益	-	748,594.07	748,681.49
六、其他综合收益的税后净额	五、(二) 11.	428,591.88	65,961.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	429,422.89	65,579.04
（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	-	429,422.89	65,579.04
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	-	429,422.89	65,579.04
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-831.01	382.53

七、综合收益总额	-	187,070,330.94	94,619,917.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	186,322,567.88	93,870,853.49
归属于少数股东的综合收益总额	-	747,763.06	749,064.02
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.75	0.47
（二）稀释每股收益	-	0.75	0.47

法定代表人：李力 主管会计工作负责人：韩晓丽 会计机构负责人：周祎

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（二）1.	12,818,375.63	48,407,678.44
减：营业成本	十三、（二）1.	742,443.34	13,511,011.01
营业税金及附加	-	226,781.14	125,530.16
销售费用	-	6,466,334.68	2,654,227.89
管理费用	-	22,398,778.86	10,576,832.44
财务费用	-	-798,301.79	-373,880.72
资产减值损失	-	-86,847.32	311,526.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）2.	14,950,462.28	-
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）	-	-1,180,351.00	21,602,431.16
加：营业外收入	-	2,122,603.45	0.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	440,838.38	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	501,414.07	21,602,431.38
减：所得税费用	-	-3,273,713.67	5,484,120.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,775,127.74	16,118,311.09
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	-	3,775,127.74	16,118,311.09
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	482,467,275.85	196,124,053.74
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1.	27,474,944.18	5,143,560.18
经营活动现金流入小计	-	509,942,220.03	201,267,613.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	641,071,283.08	196,093,724.74
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	-	16,864,444.13	11,195,835.91
支付的各项税费	-	46,716,831.76	20,613,219.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2.	83,281,845.34	16,486,176.63
经营活动现金流出小计	-	787,934,404.31	244,388,956.62
经营活动产生的现金流量净额	-	-277,992,184.28	-43,121,342.70
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	96,796.12	-
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	-	96,796.12	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,334,994.24	7,329,182.10
投资支付的现金	-	125,100,000.00	-
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	五、(三) 3.	-	-
投资活动现金流出小计	-	134,434,994.24	7,329,182.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-134,338,198.12	-7,329,182.10
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	230,000,000.00	600,132,924.00
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	-	230,000,000.00	600,132,924.00
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	五、(三) 4.	-	306,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	306,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	230,000,000.00	599,826,924.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	353,755.64	50,350.60
五、现金及现金等价物净增加额	-	-181,976,626.76	549,426,749.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	586,776,308.88	37,349,559.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	404,799,682.12	586,776,308.88

法定代表人：李力 主管会计工作负责人：韩晓丽 会计机构负责人：周祎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	31,119,238.04	50,055,162.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	577,681,333.52	1,522,291.00
经营活动现金流入小计	-	608,800,571.56	51,577,453.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	65,947,047.34	58,302,250.83
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,340,576.67	6,658,535.86
支付的各项税费	-	6,958,693.27	7,105,490.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	730,613,039.07	322,108,744.24
经营活动现金流出小计	-	811,859,356.35	394,175,021.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-203,058,784.79	-342,597,567.97
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	43,867.98	162,653.46
投资支付的现金	-	145,100,000.00	32,990,760.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	145,143,867.98	33,153,413.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-145,143,867.98	-33,153,413.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	230,000,000.00	599,000,000.00
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	-	230,000,000.00	599,000,000.00
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	-	230,000,000.00	599,000,000.00
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	-	-118,202,652.77	223,249,018.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	235,146,634.62	11,897,616.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	116,943,981.85	235,146,634.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	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	246,592,592.00	-	-	-	388,587,538.74	-	65,579.04	-	1,695,981.84	-	117,368,269.75	2,976,114.51	757,286,075.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	246,592,592.00	-	-	-	388,587,538.74	-	65,579.04	-	1,695,981.84	-	117,368,269.75	2,976,114.51	757,286,075.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	230,000,000.00	-	429,422.89	-	377,512.77	-	185,515,632.22	747,763.06	417,070,330.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	429,422.89	-	-	-	185,893,144.99	747,763.06	187,070,330.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	230,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	230,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	230,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	230,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	377,512.77	-	-377,512.77	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	377,512.77	-	-377,512.77	-	-	-
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、本年期末余额	246,592,592.00	-	-	-	618,587,538.74	-	495,001.93	-	2,073,494.61	-	302,883,901.97	3,723,877.57	1,174,356,406.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	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	10,000,000.00	-	-	-	6,040,149.45	-	-	-	2,085,905.55	-	43,190,619.67	1,222,559.70	62,539,234.37
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	10,000,000.00	-	-	-	6,040,149.45	-	-	-	2,085,905.55	-	43,190,619.67	1,222,559.70	62,539,234.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	236,592,592.00	-	-	-	382,547,389.29	-	65,579.04	-	-389,923.71	-	74,177,650.08	1,753,554.81	694,746,841.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	65,579.04	-	-	-	93,805,274.45	749,064.02	94,619,917.51
（二）所有者投入和减少资本	47,703,692.00	-	-	-	551,418,741.21	-	-	-	-	-	-	1,004,490.79	600,126,924.00
1. 股东投入的普通股	47,703,692.00	-	-	-	551,296,308.00	-	-	-	-	-	-	1,132,924.00	600,132,924.00
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	-	-	-	-	122,433.21	-	-	-	-	-	-	-128,433.21	-6,000.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,695,981.84	-	-1,695,981.84	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,695,981.84	-	-1,695,981.84	-	-
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	188,888,900.00	-	-	-	-168,871,351.92	-	-	-	-2,085,905.55	-	-17,931,642.53	-	-
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	188,888,900.00	-	-	-	168,871,351.92	-	-	-	-2,085,905.55	-	-17,931,642.53	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	246,592,592.00	-	-	-	388,587,538.74	-	65,579.04	-	1,695,981.84	-	117,368,269.75	2,976,114.51	757,286,075.88

法定代表人：李力 主管会计工作负责人：韩晓丽 会计机构负责人：周祎

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	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	246,592,592.00	-	-	-	398,170,946.87	-	-	-	1,695,981.84	15,263,836.60	661,723,357.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	246,592,592.00	-	-	-	398,170,946.87	-	-	-	1,695,981.84	15,263,836.60	661,723,357.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	230,000,000.00	-	-	-	377,512.77	3,397,614.97	233,775,127.74
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,775,127.74	3,775,127.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	230,000,000.00	-	-	-	-	-	230,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	230,000,000.00	-	-	-	-	-	230,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	377,512.77	-377,512.77	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	377,512.77	-377,512.77	-
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、本年期末余额	246,592,592.00	-	-	-	628,170,946.87	-	-	-	2,073,494.61	18,661,451.57	895,498,485.05

项目	上期										
	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	10,000,000.00	-	-	-	15,745,990.79	-	-	-	2,085,905.55	18,773,149.88	46,605,046.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	15,745,990.79	-	-	-	2,085,905.55	18,773,149.88	46,605,046.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	236,592,592.00	-	-	-	382,424,956.08	-	-	-	-389,923.71	-3,509,313.28	615,118,311.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,118,311.09	16,118,311.09
（二）所有者投入和减少资本	47,703,692.00	-	-	-	551,296,308.00	-	-	-	-	-	599,000,000.00
1. 股东投入的普通股	47,703,692.00	-	-	-	551,296,308.00	-	-	-	-	-	599,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,695,981.84	-1,695,981.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,695,981.84	-1,695,981.84	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	188,888,900.00	-	-	-	-168,871,351.92	-	-	-	-2,085,905.55	-17,931,642.53	-
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	188,888,900.00	-	-	-	-168,871,351.92	-	-	-	-2,085,905.55	-17,931,642.53	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	246,592,592.00	-	-	-	398,170,946.87	-	-	-	1,695,981.84	15,263,836.60	661,723,357.31

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系和力辰光国际文化传媒（北京）有限公司（以下简称和力有限公司），和力有限公司系由李力、单保权共同出资组建，于 2012 年 2 月 29 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，取得注册号为 110105014672208 的营业执照。和力有限公司成立时注册资本 1,000 万元。和力有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 16 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册，总部位于北京市朝阳区。公司现持有统一社会信用代码为 91110105590633608E 的营业执照，注册资本 246,592,592.00 元，股份总数 246,592,592 股（每股面值 1 元）。

本公司属影视行业。主要经营活动为影视制片、影视制作、影视营销、影视服务。产品主要有电影、电视剧。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 27 日第一届第九次董事会批准对外报出。

本公司纳入报告期合并财务报表范围的子公司如下：

公司名称	简称
麦颂影视投资（上海）有限公司	上海麦颂公司
麦颂精置影视文化（上海）有限公司	麦颂精置公司
麦颂力为文化传媒（上海）有限公司	麦颂力为公司
麦颂影视投资（北京）有限公司	麦颂北京公司
上海和力影视传媒有限公司	上海和力公司
霍尔果斯和力辰光影视制作有限公司	和力霍尔果斯公司
和力辰光影视完片服务（上海）有限公司	和力完片公司
和力辰光保险代理（上海）有限公司	保险代理公司
和力辰光保险经纪（上海）有限公司	保险经纪公司
和力辰光国际文化传媒（香港）有限公司	和力香港公司
和力辰光电影监理有限公司	电影监理公司
HLCG Motion Picture Limited	和力塞舌尔公司
HLCG Motion Picture LLC	和力美国公司

[注]：情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产

或金融负债时，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和金融负债，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，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

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，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，按照如下方法处理：（1）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，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有

关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独测试无特别风险的不计提

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例 (%)	计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出, 在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品, 或已完成拍摄的网络剧。

2. 发出存货的计价方法

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

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

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

“计划收入比例法”计算公式为:

计划销售成本结转率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本结转期内的销售总收入 × 100%

本期应结转的销售成本 = 本期影视剧实现销售收入 × 计划销售成本结转率

当影视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时, 相应的成本按照实际销售收入占

预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的影视剧成本=影视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入）。

如果在首轮发行期内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价

的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	33.33-19.00

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3

(十六) 部分长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊

费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视制片收入、影视制作收入、影视营销收入及影视服务收入。主要业务收入的确认方法如下：

（1）影视制片收入主要包括电影票房分账收入、电影版权收入及电视剧版权收入。

1) 电影票房分账收入：公司投资制作的电影取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及制片合同、分账协议等约定分账方法所计算的金额确认收入。

2) 电影版权收入：公司投资制作的电影取得《电影公映许可证》，将电影播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

3) 电视剧版权收入：公司投资制作的电视剧取得《电视剧发行许可证》，将电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

4) 网络剧销售收入：公司投资制作的网络剧，于交片且取得收款权利时确认收入。

（2）影视制作收入：受托承担电影及电视剧整体或部分环节制作，于完成制作并交付且取得收款权利时确认收入。

（3）影视营销、影视服务收入：在产品、劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款的

权利时确认收入。

（二十）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
和力香港公司	16.5%[注 1]
电影监理公司	16.5%[注 1]
和力美国公司	[注 2]
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]:在香港特别行政区注册成立的香港公司，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项，香港利得税按本年度估计应纳税所得额的 16.5%计算。

[注 2]:在一般情况下，和力美国公司累进联邦和州税率分别为 15%至 39%及 6%至 8.84%的范围内。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56 号）的规定，本公司及子公司上海麦颂公司销售电影拷贝和转让电影版权收入自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免缴增值税。

2. 根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112 号文，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，子公司和力霍尔果斯公司自 2016 年起免缴企业所得税。

3. 和力塞舌尔公司享受企业所得税免税政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日，上年同期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	165,274.62	125,165.71
银行存款	404,634,407.50	586,651,143.17
合计	404,799,682.12	586,776,308.88
其中：存放在境外的款项总额	8,012,611.76	1,829,848.20

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	402,632,754.17	100.00	7,446,035.94	1.85	395,186,718.23
合计	402,632,754.17	100.00	7,446,035.94	1.85	395,186,718.23

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	138,676,793.87	100.00	1,386,767.94	1.00	137,290,025.93
合计	138,676,793.87	100.00	1,386,767.94	1.00	137,290,025.93

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	364,635,994.17	3,646,359.94	1.00	138,676,793.87	1,386,767.94	1.00
1-2年	37,996,760.00	3,799,676.00	10.00			
小计	402,632,754.17	7,446,035.94	1.85	138,676,793.87	1,386,767.94	1.00

(2) 本期计提坏账准备金额 6,059,268.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
合一信息技术（北京）有限公司	196,200,000.00	48.73	1,962,000.00
上海尚世影业有限公司	72,000,000.00	17.88	720,000.00
西藏乐视网信息技术有限公司	53,385,000.00	13.26	3,898,500.00

欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	45,871,822.16	11.39	458,718.22
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	23,121,000.00	5.74	231,210.00
小 计	390,577,822.16	97.00	7,270,428.22

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	67,363,448.28	69.02		67,363,448.28	55,801,403.24	95.98		55,801,403.24
1-2 年	27,933,050.68	28.62		27,933,050.68	2,339,396.56	4.02		2,339,396.56
2-3 年	2,300,000.00	2.36		2,300,000.00				
合 计	97,596,498.96	100.00		97,596,498.96	58,140,799.80	100.00		58,140,799.80

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
上海最世文化发展有限公司	20,000,000.00	合作项目尚未完成
北京凡华似锦文化工作室	4,000,000.00	合作项目尚未完成
上海东相都影视文化工作室	1,228,155.34	合作项目尚未完成
刘东岳	1,223,300.97	合作项目尚未完成
张家振	1,000,000.00	合作项目尚未完成
李治允	1,000,000.00	合作项目尚未完成
小 计	28,451,456.31	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海最世文化发展有限公司	20,000,000.00	20.49
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	20,000,000.00	20.49
上海尚世影业有限公司	10,000,000.00	10.25
Loeb&Loeb LLP	6,949,111.10	7.12
北京凡华似锦文化工作室	6,000,000.00	6.15
小 计	62,949,111.10	64.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,563,028.27	100.00	337,198.04	3.94	8,225,830.23
合 计	8,563,028.27	100.00	337,198.04	3.94	8,225,830.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000,000.00	34.25			2,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,839,267.64	65.75	75,294.75	1.96	3,763,972.89
合 计	5,839,267.64	100.00	75,294.75	1.29	5,763,972.89

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,590,155.27	75,901.54	1.00	3,429,244.64	34,292.45	1.00
1-2 年	562,850.00	56,285.00	10.00	410,023.00	41,002.30	10.00
2-3 年	410,023.00	205,011.50	50.00			
小 计	8,563,028.27	337,198.04	3.94	3,839,267.64	75,294.75	1.96

(2) 本期计提坏账准备金额 261,903.29 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
待退回项目开发款	5,000,000.00	
应收暂付款	1,534,433.27	3,482,196.34
往来款	1,431,200.00	2,000,000.00
押金保证金	597,395.00	357,071.30
合 计	8,563,028.27	5,839,267.64

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
昆明鼎达投资有限公司	待退回项目开发款	5,000,000.00	1 年以内	58.39	50,000.00
Motion picture insurance agent limited	往来款	894,500.00	1 年以内	16.71	62,615.00
		536,700.00	1-2 年		
杨忠贤	应收暂付款	894,500.00	1 年以内	10.45	8,945.00
尹朝阳	押金保证金	3,500.00	1-2 年	3.84	162,850.00
		325,000.00	2-3 年		
杨新龙	应收暂付款	203,100.00	1 年以内	2.37	2,031.00
小 计		7,857,300.00		91.76	286,441.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,087,928.78		65,087,928.78	25,502,664.50		25,502,664.50
完成拍摄影视剧	97,532,047.13	50,269,300.00	47,262,747.13	2.00		2.00
外购影视剧	83,207,547.36		83,207,547.36			
在拍影视剧	154,081,309.91		154,081,309.91	24,897,099.73		24,897,099.73
合 计	399,908,833.18	50,269,300.00	349,639,533.18	50,399,766.23		50,399,766.23

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
《冲天火》		49,095,100.00				49,095,100.00
《爵迹》		1,174,200.00				1,174,200.00
小 计		50,269,300.00				50,269,300.00

(3) 存货余额前五名情况

名 称	拍摄或制作进度	账面余额	占公司全部存货余额的比例 (%)
《心理罪》	后期制作中	85,991,343.26	21.50
《冲天火》	已上映尚未结算	60,000,000.00	15.00
《雪暴》	正在拍摄中	57,627,774.44	14.41
《从爱情到幸福》	尚未上映	50,188,679.36	12.55
《老爸的梦想》	尚未上映	33,018,868.00	8.26
小 计		286,826,665.06	71.72

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房租	1,859,254.07	997,483.23
预缴税费	359,761.04	1,500.00
待抵扣增值税进项税及留抵税额	13,099,026.68	1,381,291.55
合 计	15,318,041.79	2,380,274.78

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	140,050,462.28		140,050,462.28			
合 计	140,050,462.28		140,050,462.28			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京乐动乐听文化传媒有限公司		60,000,000.00		6,482,511.63	
北京鱼子酱文化传播有限责任公司[注]		65,100,000.00		8,467,950.65	
合 计		125,100,000.00		14,950,462.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京乐动乐听文化传媒有限公司					66,482,511.63	
北京鱼子酱文化传播有限责任公司					73,567,950.65	
合 计					140,050,462.28	

[注]：截至 2016 年期末，公司尚有对北京鱼子酱文化传播有限责任公司的投资款 1,890.00 万元未支付，该款项已于 2017 年 1 月 16 日支付。

8. 固定资产

项 目	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	9,461,578.33	400,921.37	1,191,479.95	11,053,979.65
本期增加金额	3,954,111.40			5,740,266.90

			1,786,155.50	
1) 购置	3,954,111.40		1,786,155.50	5,740,266.90
本期减少金额	45,000.00			45,000.00
1) 处置或报废	45,000.00			45,000.00
期末数	13,370,689.73	400,921.37	2,977,635.45	16,749,246.55
累计折旧				
期初数	1,456,432.70	59,875.76	435,681.64	1,951,990.10
本期增加金额	2,165,408.56	126,958.44	411,717.27	2,704,084.27
1) 计提	2,165,408.56	126,958.44	411,717.27	2,704,084.27
本期减少金额	19,950.00			19,950.00
1) 处置或报废	19,950.00			19,950.00
期末数	3,601,891.26	186,834.20	847,398.91	4,636,124.37
账面价值				
期末账面价值	9,768,798.47	214,087.17	2,130,236.54	12,113,122.18
期初账面价值	8,005,145.63	341,045.61	755,798.31	9,101,989.55

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	24,300.00	24,300.00
本期增加金额	15,533.98	15,533.98
1) 购置	15,533.98	15,533.98
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	39,833.98	39,833.98
累计摊销		
期初数	12,624.96	12,624.96
本期增加金额	10,385.54	10,385.54
1) 计提	10,385.54	10,385.54
本期减少金额		
1) 处置		

期末数	23,010.50	23,010.50
账面价值		
期末账面价值	16,823.48	16,823.48
期初账面价值	11,675.04	11,675.04

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定 资产改良 支出	894,261.4 2	2,550,334.50	443,716.09		3,000,879.83
待摊房租 费用[注]		9,009,009.01	367,714.68		8,641,294.33
合 计	894,261.4 2	11,559,343.51	811,430.77		11,642,174.16

[注]：根据麦颂精置公司 2016 年 6 月与北京天际伟业模板租赁有限公司签订的《厂房租赁合同》，麦颂精置公司租入该公司拥有的厂房作为影视拍摄基地，租期 12 年 3 个月，总租金不含税价 9,009,009.01 元。麦颂精置公司已付清全部租金，账列长期待摊费用反映。

11. 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	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	54,335,416.00	13,583,854.00	1,386,767.94	346,691.99
可抵扣亏损	13,353,188.57	3,338,297.14		
折旧和摊销	175,725.71	43,931.43	175,725.71	43,931.43
未实现内部交易损 益	9,546,865.99	2,386,716.50		
合 计	77,411,196.27	19,352,799.07	1,562,493.65	390,623.42

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,717,117.98	75,294.75
可抵扣亏损	2,780,430.96	105,580.40
小 计	6,497,548.94	180,875.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	2,395,209.88		[注]
小 计	2,395,209.88		

[注]：其中电影监理公司可抵扣亏损 385,221.08 元无到期日。

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备购置款		128,642.54
合 计		128,642.54

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购剧款及制作费	129,715,731.92	4,440,657.01
分成结算款	1,305,218.21	13,873,139.28
合 计	131,020,950.13	18,313,796.29

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收制片款	117,810,310.60	26,154,339.74
预收影视策划费	319,800.00	
合 计	118,130,110.60	26,154,339.74

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
霍尔果斯春天融和传媒有限公司	9,654,339.74	预收《悬崖之上》制片款，该项目仍处在前期阶段，尚未开拍。
小 计	9,654,339.74	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	616,016.67	16,382,584.65	15,573,021.90	1,425,579.42
离职后福利—设定提存计	60,160.80	1,067,352.45	1,025,402.38	102,110.87

划				
合 计	676,177.47	17,449,937.10	16,598,424.28	1,527,690.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	582,182.94	14,647,688.63	13,868,275.08	1,361,596.49
职工福利费		354,418.96	354,418.96	
社会保险费	33,833.73	636,911.76	608,883.56	61,861.93
其中：医疗保险费	29,941.40	557,533.49	533,589.03	53,885.86
工伤保险费	1,497.07	34,460.40	32,337.92	3,619.55
生育保险费	2,395.26	44,917.87	42,956.61	4,356.52
住房公积金		688,446.00	686,325.00	2,121.00
工会经费和职工教育经费		55,119.30	55,119.30	
小 计	616,016.67	16,382,584.65	15,573,021.90	1,425,579.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	57,296.00	1,024,714.22	984,284.52	97,725.70
失业保险费	2,864.80	42,638.23	41,117.86	4,385.17
小 计	60,160.80	1,067,352.45	1,025,402.38	102,110.87

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,720,763.86	4,152,214.65
企业所得税	9,781,897.03	27,432,204.91
代扣代缴个人所得税	317,808.14	583,827.99
城市维护建设税	1,028,164.02	263,167.50
教育费附加	442,003.29	128,413.60
地方教育附加	294,668.86	85,609.10
河道维护费	796.68	31,027.96
印花税	187,464.05	
合 计	26,773,565.93	32,676,465.71

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付暂收款	2,132,961.91	171,485.39
项目合作款		16,000,000.00
合 计	2,132,961.91	16,171,485.39

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	246,592,592.00						246,592,592.00

19. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	388,587,538.74	230,000,000.00		618,587,538.74
合 计	388,587,538.74	230,000,000.00		618,587,538.74

(2) 其他说明

公司本期收到宁波招银首信投资合伙企业（有限合伙）、鹰潭市锦文投资中心（有限合伙）、鹰潭市锦飞投资中心（有限合伙）和姜再军缴纳货币出资尾款共计 230,000,000.00 元计入资本公积。

20. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	65,579.04	428,591.88			429,422.89	-831.01	495,001.93
外币财务报表折算差额	65,579.04	428,591.88			429,422.89	-831.01	495,001.93
其他综合收益合计	65,579.04	428,591.88			429,422.89	-831.01	495,001.93

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	1,695,981.84	377,512.77		2,073,494.61
合 计	1,695,981.84	377,512.77		2,073,494.61

(2) 其他说明

本期增加系按母公司 2016 年实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 377,512.77 元。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	117,368,269.75	43,190,619.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,893,144.99	93,805,274.45
减：提取法定盈余公积	377,512.77	1,695,981.84
净资产折股		17,931,642.53
期末未分配利润	302,883,901.97	117,368,269.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	602,621,002.90	329,732,058.12	255,639,264.50	109,032,904.74
合 计	602,621,002.90	329,732,058.12	255,639,264.50	109,032,904.74

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		
城市维护建设税	1,368,880.00	311,590.08
教育费附加	609,876.39	177,294.51
地方教育附加	406,584.27	118,196.35
河道维护费	23,627.16	47,105.16
文化事业建设税		138,600.00
印花税[注]	272,649.12	
其他	89,483.37	
合 计	2,771,100.31	792,786.10

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计

处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
宣传发行费	11,422,586.63	304,237.20
职工薪酬	3,578,876.78	1,918,695.26
差旅交通费	188,062.01	116,529.05
办公费	779,039.13	224,364.26
业务招待费	140,707.97	229,270.89
品牌策划费	2,933,038.69	369,540.00
其他	7,132.00	20,577.00
合 计	19,049,443.21	3,183,213.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,189,567.56	8,205,093.54
差旅交通费	1,789,650.88	977,105.54
租赁物业费	3,989,187.65	3,264,260.30
办公费	2,936,654.28	1,748,521.66
折旧摊销费	408,701.24	229,307.18
中介咨询费用	13,017,123.48	1,261,050.11
业务招待费	646,416.85	421,883.55
各项税金[注]	44,427.50	46,682.10
报废剧本		320,000.00
其他	196,625.75	66,037.74
合 计	33,218,355.19	16,539,941.72

注：详见本财务报表附注五、(二)2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	35,545.71	19,193.39
利息收入	-2,031,251.95	-589,226.27

汇兑损益	-674,420.14	
合 计	-2,670,126.38	-570,032.88

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,321,171.29	1,086,867.46
存货跌价准备	50,269,300.00	
合 计	56,590,471.29	1,086,867.46

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	14,950,462.28	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	14,950,462.28	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,630,000.00	1,210,865.63	7,630,000.00
非流动资产处置利得合计	71,746.12		71,746.12
其中：固定资产处置利得	71,746.12		71,746.12
其他	28,763.71	0.22	28,763.71
合 计	7,730,509.83	1,210,865.85	7,730,509.83

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
企业奖励资金[注 1]	5,530,000.00	1,210,000.00	与收益相关
专项资金[注 2]	2,100,000.00		与收益相关
增值税返还		865.63	与收益相关
小 计	7,630,000.00	1,210,865.63	

[注 1]：系上海麦颂公司、上海和力公司、麦颂力为公司、麦颂精置公司分别收到由上海市松江区投资促进服务中心拨付的企业奖励金 4,200,000.00 元、970,000.00 元、210,000.00 元和 150,000.00 元。

[注 2]：系公司收到国家新闻出版广电总局电影局拨付的《皮绳上的魂》、《冈仁波齐》两项目电影精品专项资助资金 1,000,000.00 元和 500,000.00 元；北京市国有文化资产监督管理办公室拨付的 2016 年北京市文化创意产业发展专项资金 600,000.00 元。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,140,519.22		1,140,519.22
社保滞纳金	11,798.37		11,798.37
其他	2,100.00		2,100.00
合 计	1,154,417.59		1,154,417.59

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,776,692.27	32,261,302.14
递延所得税费用	-18,962,175.65	-30,808.53
合 计	-1,185,483.38	32,230,493.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	185,456,255.68	126,784,449.55
按适用税率计算的所得税费用	46,364,063.92	31,696,112.39
子公司适用不同税率的影响	-49,065,883.86	10,172.34
调整以前期间所得税的影响	1,486,833.75	
非应税收入的影响	-3,737,615.57	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,204,615.91	410,620.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-967.32	
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	1,563,469.79	115,289.45
其他		-1,700.83
所得税费用	-1,185,483.38	32,230,493.61

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收

益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行活期存款利息收入	2,031,251.95	589,226.27
收到的政府补助	7,630,000.00	1,210,865.63
收到的其他往来款净额等	17,813,692.23	3,343,468.28
合 计	27,474,944.18	5,143,560.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的其他往来款净额	34,661,958.52	7,920,550.53
其他付现费用	48,619,886.82	8,565,626.10
合 计	83,281,845.34	16,486,176.63

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管利彬和李力子公司少数 股东股权转让款		306,000.00
合 计		306,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	186,641,739.06	94,553,955.94
加: 资产减值准备	56,590,471.29	1,086,867.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,704,084.27	1,573,712.51
无形资产摊销	10,385.54	7,888.88
长期待摊费用摊销	811,430.77	792,186.95
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)		

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-71,746.12	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-674,420.14	
投资损失(收益以“-”号填列)	14,950,462.28	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,962,175.65	-30,808.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	349,509,066.95	3,872,854.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	334,429,368.12	-119,982,405.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	193,846,944.05	-24,995,595.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	277,992,184.28	-43,121,342.70
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	404,799,682.12	586,776,308.88
减: 现金的期初余额	586,776,308.88	37,349,559.08
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	181,976,626.76	549,426,749.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
1) 现金	404,799,682.12	586,776,308.88
其中: 库存现金	165,274.62	125,165.71

可随时用于支付的银行存款	404,634,407.50	586,651,143.17
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	404,799,682.12	586,776,308.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	5,726,816.85	0.8945	5,122,637.67
应收账款			
其中：港币	10,110,526.74	0.8945	9,043,866.17
其他应收款			
其中：港币	2,800,119.43	0.8945	2,504,706.83
应付账款			
其中：港币	263,278.00	0.8945	235,502.17
其他应付款			
其中：港币	1,973,249.36	0.8945	1,765,071.55

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
和力完片公司	投资设立	2016年1月22日	1000万元	100.00%
保险经纪公司	投资设立	2016年4月29日	尚未出资	
保险代理公司	投资设立	2016年4月26日	尚未出资	
和力塞舌尔公司	投资设立	2016年3月16日	尚未出资	

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
上海和力公司	上海	上海	影视策划与咨询	100.00		投资设立
上海麦颂公司	上海	上海	影视剧制作、发行	100.00		同一控制下企业合并
麦颂力为公司	上海	上海	影视器材租赁		80.00	同一控制下企业合并
麦颂精置公司	上海	上海	影视策划与咨询		100.00	同一控制下企业合并
麦颂北京公司	北京	北京	项目投资及租赁		100.00	投资设立
和力霍尔果斯公司	新疆	新疆	影视剧制作、发行	100.00		投资设立
和力香港公司	香港	香港	项目投资	100.00		投资设立
和力塞舌尔公司	香港	塞舌尔	境外合拍片策划服务		100.00	投资设立
电影监理公司	香港	香港	电影监理		80.00	投资设立
和力美国公司	美国	美国	电影监理		80.00	投资设立
和力完片公司	北京	上海	影视策划与咨询	100.00		投资设立
保险经纪公司	北京	上海	保险经纪		100.00	投资设立
保险代理公司	北京	上海	保险代理		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
麦颂力为公司	20.00%	810,671.81		3,776,694.48
电影监理公司	20.00%	-62,077.74		-52,816.91

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦颂力为公司	10,357,063.73	9,924,386.39	20,281,450.12	1,397,977.72		1,397,977.72
电影监理公司	4,747,003.39	28,396.80	4,775,400.19	5,039,484.79		5,039,484.79

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
麦颂力为公司	8,021,823.92	8,172,803.51	16,194,627.43	1,364,514.07		1,364,514.07
电影监理公司	1,562,239.14	29,772.06	1,592,011.20	1,541,552.00		1,541,552.00

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦颂力为公司	16,984,835.75	4,053,359.04		7,497,207.94
电影监理公司	4,136,269.44	-310,388.71		1,663,102.59

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麦颂力为公司	7,708,326.61	3,901,118.01	3,901,118.01	4,228,200.36
电影监理公司		-116,073.47	-114,160.80	16,627.27

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京乐动乐听文化传媒有限公司	北京	北京	影视制作	15.7896%		权益法核算
北京鱼子酱文化传播有限公司	北京	北京	影视制作	24.00%		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

根据公司与北京乐动乐听文化传媒有限公司及其股东签订的《关于北京乐动乐听文化传媒有限公司的增资扩股协议书》，公司可向其委派董事监事各一名，因而拥有参与其财务和经营政策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故对其采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016.12.31/2016 年度	
	北京乐动乐听文化传媒有限公司	北京鱼子酱文化传播有限公司

流动资产	126,962,446.53	135,353,423.71
其中：现金和现金等价物	39,740,641.64	24,269,941.01
非流动资产	7,390,995.27	181,965.77
资产合计	134,353,441.80	135,535,389.48
流动负债	51,475,175.91	29,394,299.90
非流动负债		
负债合计	51,475,175.91	29,394,299.90
少数股东权益	1,032,537.72	10,061.80
归属于母公司所有者权益	81,845,728.17	106,131,027.78
按持股比例计算的净资产份额	12,923,113.10	25,471,446.67
调整事项		
商誉	53,559,398.53	48,096,503.98
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	66,482,511.63	73,567,950.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	169,575,197.62	91,048,068.80
财务费用	-78,219.87	-32,759.21
所得税费用	3,177.86	
净利润	38,069,977.10	34,168,476.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,069,977.10	34,168,476.80
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 97.00%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要通过股权融资方式获取充足的现金以满足营运资金需求和资本开支。

（三）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 喀什辰力创业投资有限公司持有本公司股权 110,008,910 股占比 44.61%，新余辰力投资管理中心(有限合伙)持有本公司股权 32,586,833 股占比 13.22%，上述两公司合计持有本公司股权比例为 57.83%且均受李力控制，故李力为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
单保权	股东、监事
杨东	董事
杨新龙	监事
北京乐动乐听文化传媒有限公司	联营企业
喀什乐动乐听文化传媒有限公司	联营企业之子公司
上海阳东影视文化工作室	受杨东控制
北京太宇国际航空服务有限责任公司	受单保权控制
北京容艺教育科技有限公司	杨东担任董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京太宇国际航空服务有限责任公司	机票预订	223,102.00	357,269.00
上海阳东影视文化工作室	策划服务	3,417,902.93	854,368.83

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京容艺教育科技有限公司	场地租赁及培训服务	51,001.52	189,571.37
喀什乐动乐听文化传媒有限公司	道具制作	754,716.98	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,306,944.18	4,447,031.82

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

其他应收款	杨新龙	203,100.00	
小 计		203,100.00	
2. 应付关联方款项			
项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海阳东影视文化工作室	213,400.00	
小 计		213,400.00	

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	影视制片	影视制作	影视营销	影视服务	合 计
主营业务收 入	184,286,542.8 8	231,982,367.3 0	184,030,764.0 8	2,321,328.64	602,621,002.9 0
主营业务成 本	76,806,029.07	144,414,673.6 3	107,761,005.9 0	750,349.52	329,732,058.1 2

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 电影《冲天火》投资及计提存货跌价准备的情况

子公司上海麦颂公司与欢瑞世纪影视传媒股份有限公司（后已更名为欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司，以下简称欢瑞世纪）签订《电影〈飞霜〉发行收益转让协议》（该影片在

取得公映许可证时定名为《冲天火》），上海麦颂出资 6,000 万元购买欢瑞世纪在该片中 40% 的影片发行收益。该片于 2016 年 11 月 25 日上映，实现总票房 3,616 万元，截至 2016 年年末已结束院线放映但尚未结算。该片票房收入加网络发行、海外发行、广告植入等其他收入，扣除院线分成、发行代理费和宣传发行费后，上海麦颂公司预计能收到 1,090.49 万元，已按预计可收到金额和账面成本之间的差额计提存货跌价准备 4,909.51 万元。

2. 电影《心理罪》版权收益权转让交易未确认收入的情况

子公司上海麦颂公司 2016 年 11 月与上海尚世影业有限公司（以下简称尚世影业）签订《〈心理罪〉电影项目版权收益权卖断转让协议书》，约定将其投资制作的电影《心理罪》的 60% 的版权收益权以 10,800 万元的价格转让于尚世影业。之后，上海麦颂公司又与尚世影业签订《〈心理罪〉电影项目投资份额补充协议》，约定如《心理罪》60% 的总收益低于 11,000 万元，上海麦颂公司将在 2017 年 12 月 31 日以前对尚世影业公司的投资予以补偿，补偿金额为截止 2017 年底尚世影业公司实际收到的《心理罪》收益金额与 11,000 万元的差额。基于补充协议之约定，该笔交易的主要风险和报酬并未转移，不符合收入确认条件，上海麦颂将已收到的转让款 10,800 万元确认为预收款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,420,000.00	100.00	42,000.00	0.34	12,378,000.00
合 计	12,420,000.00	100.00	42,000.00	0.34	12,378,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,033,386.37	100.00	300,333.86	1.00	29,733,052.51
合 计	30,033,386.37	100.00	300,333.86	1.00	29,733,052.51

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内				30,033,386.37	300,333.86	1.00
1-2年	420,000.00	42,000.00	10.00			
小计	420,000.00	42,000.00	10.00	30,033,386.37	300,333.86	1.00

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	12,000,000.00					
小计	12,000,000.00					

(2) 本期计提坏账准备-258,333.86元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
和力霍尔果斯公司	12,000,000.00	96.62	
北京太能沃可网络科技股份有限公司	420,000.00	3.38	42,000.00
小计	12,420,000.00	100.00	42,000.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	447,026,538.70	100.00	225,413.02	0.05	446,801,125.68
合计	447,026,538.70	100.00	225,413.02	0.05	446,801,125.68

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	312,327,535.80	100.00	53,926.48	0.02	312,273,609.32
合计	312,327,535.80	100.00	53,926.48	0.02	312,273,609.32

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	5,272,901.70	52,729.02	1.00	1,986,967.80	19,869.68	1.00
1-2 年	24,000.00	2,400.00	10.00	340,568.00	34,056.80	10.00
2-3 年	340,568.00	170,284.00	50.00			
小 计	5,637,469.70	225,413.02	4.00	2,327,535.80	53,926.48	2.32

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	441,389,069.00			310,000,000.00		
小 计	441,389,069.00			310,000,000.00		

(2) 本期计提坏账准备 171,486.54 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	441,389,069.00	310,000,000.00
押金保证金	325,800.00	344,568.00
应收暂付款	311,669.70	1,982,967.80
待退回项目开发款	5,000,000.00	
合 计	447,026,538.70	312,327,535.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
和力霍尔果斯公司	拆借款	245,000,000.00	1 年以内	54.81
上海麦颂公司	拆借款	168,345,000.00	1 年以内	37.66
和力香港公司	拆借款	20,000,000.00	1 年以内	4.47
麦颂精置公司	拆借款	8,000,000.00	1 年以内	1.79
昆明鼎达投资有限公司	待退回项目开发款	5,000,000.00	1 年以内	1.12
小 计		446,345,000.00		99.85

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,030,750.79		72,030,750.79	52,030,750.79		52,030,750.79
对联营企业	140,050,462.2		140,050,462.2			

投资	8		8			
合 计	212,081,213.0		212,081,213.0	52,030,750.79		52,030,750.7
	7		7			9

(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	减值准备期末数
上海和力公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海麦颂公司	45,745,990.79			45,745,990.79		
和力香港公司	3,284,760.00			3,284,760.00		
和力霍尔果斯公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
和力完片公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	52,030,750.79	20,000,000.00		72,030,750.79		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京乐动乐听文化传媒有限公司		60,000,000.00		6,482,511.63	
北京鱼子酱文化传播有限公司		65,100,000.00		8,467,950.65	
小 计		125,100,000.00		14,950,462.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京乐动乐听文化传媒有限公司					66,482,511.63	
北京鱼子酱文化传播有限公司					73,567,950.65	
合 计					140,050,462.28	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	12,818,375.63	742,443.34	48,407,678.44	13,511,011.01
合 计	12,818,375.63	742,443.34	48,407,678.44	13,511,011.01

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	14,950,462.28	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	14,950,462.28	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
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	71,746.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	7,630,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,125,653.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,576,092.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,401,451.58	
少数股东权益影响额（税后）	42,317.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,132,322.88	

(2) 重大非经常性损益项目说明见本财务报表附注合并利润表项目注释之营业外收入说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.57	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	0.73	0.73

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,893,144.99
非经常性损益	B	5,132,322.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	180,760,822.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	754,309,961.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	230,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I1	429,422.89

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,058,304,578.64
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.57%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	17.08%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	185,893,144.99
非经常性损益	B	5,132,322.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	180,760,822.11
期初股份总数	D	246,592,592.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	246,592,592.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.75
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.73

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司

2017 年 3 月 27 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司

董事会

2017 年 3 月 29 日