



嘉行传媒
JAYWALK STUDIO

嘉行传媒

NEEQ : 830951

西安嘉行影视传媒股份有限公司

Xian Jaywalk Media & Entertainment Co., Ltd.



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

2016年2月，由公司独家承制并出品的古装大剧《三生三世-十里桃花》开机，并于同年6月杀青。该剧由美学大师张叔平担任首席造型、中国影视美术指导泰斗陈浩忠担任美术总监、古装玄幻导演第一人的林玉芬担任导演，由杨幂、赵又廷担任主演，该剧作为嘉行传媒在古装玄幻制作领域的首次尝试，主创阵容一经曝光就引起巨大行业关注；

2016年2月，由嘉行传媒联合新线索（北京）影视投资有限公司联合出品、成龙监制的科幻动作电影《逆时营救》顺利杀青。该电影系由杨幂、霍建华主演的科幻类动作片，是嘉行传媒在类型化电影开发道路上又一次大胆的尝试；

2016年5月，由公司承制并出品的现代职场剧《亲爱的翻译官》登陆湖南卫视黄金档，该剧由杨幂、黄轩担任主演，掀起收视高潮，一举成为2016年中国电视剧收视冠军；

2016年6月，迪丽热巴、张云龙因主演青春爆笑喜剧《傲娇与偏见》分别获得2016中英电影节组委会最佳新人奖及组委会骑士精神奖；

2016年7月，《漂亮的李慧珍》开机，该剧由嘉行传媒、芒果影视联合投资，为湖南卫视青春进行时剧场定制剧。该剧由迪丽热巴主演，为嘉行传媒在青春喜剧的制作领域打开了新的市场，取得优异的播出成绩，一举成为改剧场15个月以来最高的平均收视项目，并展开后续系列化开发；

2016年9月，一直以来杨幂女士热心关注儿童助学，每年都会助学捐款支持公益事业。为支持杨幂女士爱心，嘉行传媒向四川省青少年发展基金会暖冬行动捐款30万元整，用于为贫困地区农村学生购买御寒物资，获得四川省青少年发展基金会表彰；

2016年10月，由杨幂参与综艺节目首演的《真正男子汉》第二季在湖南卫视每周五晚开播，该节目由中国人民解放军空军政治部电视艺术中心和湖南卫视联合制作的原创国防教育特别节目，该节目每集播出均位列播出同时段全国网第一。杨幂在该节目中优异的表现，既是心灵成长的蜕变过程，更是引起广大观众关心关注国防建设、为祖国繁荣昌盛而自豪的家国情怀。

2016年12月，嘉行传媒获得璞玉杯新三板漂亮50最具投资价值企业荣誉称号。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	27
第十节 财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司	指	西安嘉行影视传媒股份有限公司
西藏嘉行	指	西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)
海宁嘉行	指	海宁嘉行天下影视文化有限公司
霍尔果斯嘉行	指	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司
同大科技	指	西安同大科技有限公司
北京嘉行	指	北京喜悦嘉行影视文化有限公司
股东大会	指	西安嘉行影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	西安嘉行影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	西安嘉行影视传媒股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《公司章程》	指	《西安嘉行影视传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商	指	东北证券股份有限公司
会计事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元(万元)	指	人民币(万元)
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
本年度、报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
报告期末	指	2016年12月31日

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。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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其真实、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
政策监管风险	<p>目前,国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、管理较为严格,国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度,并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。对公司而言:一方面,如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽,广播电影电视行业的竞争将会更加激烈,外资企业及进口电影、电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大。</p>
影视适销性的风险	<p>良好的票房或收视率,形成市场需求,否则将无法被市场和消费者接受,产生销售风险。影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随着社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。对公司而言,影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得</p>
应收账款金额较大的风险	<p>公司影视作品的发行时间与期末应收账款余额的大小有较强的关系。如果期末影视作品的发行量较大,一般会形成较大金额的应收账款,因此,各会计期末应收账款余额的变化较大,具备较强的波动性,使得公司资金管理的难度加大,也使得公司资金短缺的风险加大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	西安嘉行影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Xian Jaywalk Media Entertainment Co., Ltd.
证券简称	嘉行传媒
证券代码	830951
法定代表人	曾嘉
注册地址	西安市高新区锦业路1号绿地世纪城A区1号楼10202
办公地址	北京市朝阳区望京东园四区8号楼绿地中心A座D区10层
主办券商	东北证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座5层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	翟晓敏、王玮玮
会计师事务所办公地址	北京市海淀区四环中路16号院2号楼4层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李娟
电话	010 - 81031825
传真	010 - 85926515
电子邮箱	li.juan@jaywalk.com.cn
公司网址	www.jaywalk.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京东园四区8号楼绿地中心A座D区10层 100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2014年8月4日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)
主要产品与服务项目	影视产品的策划、投资、制作、发行、运营及艺人经纪
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	19,000,000
做市商数量	-
控股股东	西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)
实际控制人	曾嘉

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	91610131663168103Y	是
税务登记证号码	91610131663168103Y	是
组织机构代码	91610131663168103Y	是

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	333,185,389.39	141,804,586.13	134.96%
毛利率	49.61%	63.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,369,107.62	81,186,240.07	59.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,678,217.28	80,442,666.27	57.48%
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）	32.54%	82.32%	-
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）	31.86%	81.56%	-
基本每股收益	6.81	6.27	8.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	560,776,850.93	378,368,911.67	48.21%
负债总计	98,500,519.45	45,388,614.27	117.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	462,276,331.48	332,907,223.86	38.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	24.33	17.52	38.87%
资产负债率（母公司）	1.18%	1.05%	-
资产负债率（合并）	17.57%	12.00%	-
流动比率	5.66	8.23	-
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	-52,250,905.57	25,591,152.17	-
应收账款周转率	2.85	2.45	-
存货周转率	13.16	10.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	48.21%	1,462.14%	-
营业收入增长率	134.96%	576.32%	-
净利润增长率	59.26%	3,071.04%	-

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	19,000,000	19,000,000	-

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
非流动性资产处置损益	1,880,964.98
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,068,200.00
委托他人投资或管理资产的损益	21,117.00
债务重组损益	7,807.37
其他营业外收入和支出	-287,199.01
非经常性损益合计	2,690,890.34
所得税影响数	-
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	2,690,890.34

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

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司目前主要从事艺人经纪、电视剧和电影的投资、制作及发行业务、商务及衍生品开发。公司坚持“年轻化、精品化、网络化”的定位，专注于开发年轻人群喜爱的影视剧作品，向市场不断输送优质年轻艺人，在国内影视视剧行业具有较高的品牌影响力和市场地位。通过艺人经纪和内容制作互相借力的操作模式，打造以艺人经纪为纽带、以影视剧为主体、以 IP 为核心、以商业植入和游戏为主要衍生品的娱乐产品和服务全产业链。

艺人经纪业务，是指公司依托自身的影视资源和专业管理经验，为演艺人员提供涵盖职业规划、形象塑造、专业培训、宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言及商业活动、谈判签约、收益获取、法律事务代理和行政顾问在内的全方位的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议按照其参与影视拍摄、广告等商务活动收入的一定比例取得佣金收入。

影视剧制作发行，是指公司完成影视作品的拍摄并取得发行许可证后，向电视台、视频网站等销售平台提交播出母带，取得销售收入的业务。

商务及衍生品开发，是指在影视作品中商业品牌及产品的内容营销与广告植入，影视作品中衍生品的授权如：电视剧改编权授权、元素授权、形象授权、服装道具的授权、音像制品版权的转让等取得相应的版权转让收入等。

报告期内及至报告披露日，本公司商业模式未发生变化。

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：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司已完成制作并发行的电视剧作品有《亲爱的翻译官》、《漂亮的李慧珍》；制作完成、在发行过程中的古装大剧《三生三世-十里桃花》；已制作完成、在发行过程中的电影《傲娇与偏见》、《致命倒数》、《绣春刀之修罗战场》。2016 年公司实现销售收入 333,185,389.39 元，相比去年增长 134.96%，实现税后净利润 129,296,034.08 元，相比去年增长 59.26%。符合公司年度计划及整体预期。

公司目前坚持精品剧制作策略，加强以剧本创作为源头的项目管理，不断扩展和知名编剧的长期合作，提升制作整体质量。截至 2016 年底，公司 IP 储备、剧本开发、合作编剧及导演资源储备相比去年明显提高。2016 年电视剧制作和发行收入持续增长，随着《亲爱的翻译官》带起的市场热度，公司树立了在行业剧中的标杆地位，同时也将系列化开发作为重要策略，预计未来有很大的成长空间。同时随着视

频网站、有线电视等新媒体渠道快速发展，也极大的带动了新媒体对精品电视剧或网络定制剧的需求。公司于2016年制作完成并于2017年1月播出的湖南卫视周播剧《漂亮的李慧珍》，取得了良好的播出效果和广泛的市场口碑。

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	333,185,389.39	134.96%	-	141,804,586.13	576.32%	-
营业成本	167,903,894.32	227.73%	50.39%	51,232,497.81	388.19%	36.13%
毛利率	49.61%	-	-	63.87%	-	-
管理费用	16,446,537.69	205.99%	4.94%	5,374,869.18	-6.15%	3.79%
销售费用	22,352,007.26	1,813.64%	6.71%	1,168,033.35	-6.33%	0.82%
财务费用	-589,651.74	574.78%	-0.18%	-87,384.81	-175.63%	-0.06%
营业利润	129,153,450.69	61.80%	38.76%	79,821,713.05	3,725.73%	56.29%
营业外收入	1,088,908.36	29.12%	0.33%	843,336.00	6.52%	0.59%
营业外支出	300,100.00	4,563.81%	0.09%	6,434.65	-55.54%	0.00%
净利润	129,296,034.08	59.26%	38.81%	81,184,391.79	3,071.04%	57.25%

项目重大变动原因：

1. 公司2016年营业收入较2015年度增长19,138.08万元，增长比率134.96%，营业收入增长的主要原因有：

a) 艺人经纪收入增长7,562.77万，同比增长98.28%，占2016年总增长额29.52%，主要因2016年度公司艺人热度及知名度的提升，代言经纪及影视经纪签约均有明细增长所构成。

b) 影视发行收入增长7,519.43万元，同比增长129.55%，占2016年总增长额39.29%。主要为2016年度公司共有三部电视剧投资制作并发行，其中两部为参投电视剧，一部为主投主控电视剧。

c) 影视剧广告植入收入增长1,506.26万元，同比增长100%，占2016年总增长额7.87%。主要为本公司主投主控电视剧的广告植入收入。

2. 公司2016年营业成本较2015年度增长11,667.14万元，增长比率227.73%，营业成本增长的主要原因有：

a) 艺人经纪成本增长1,462.68万元，同比增长57.32%，占2016年总增长额12.54%，主要因艺人经纪收入的增长同时增加了艺人经纪成本。

b) 影视发行成本增长6,571.36万元，同比增长215.81%，占2016年总增长额56.32%，主要因2016年度公司投资制作了一部主投主控电视剧构成了成本增长。

c) 影视剧广告植入成本增长897.36万元，同比增长100%，占2016年总增长额7.69%，主要因本年度影视剧广告植入收入增长造成成本的增长。

3. 管理费用较2015年度增长1,107.17万元，增长比率205.99%。管理费用增长的主要原因有：因公司2016年度业绩增加，对管理部门员工的奖励而发生的职工薪酬的增长，职工薪酬增长720.64万元，占总增长额65.09%；另外随公司业绩增加，管理部门人员差旅费增长97.87万元，占总增长额9.21%。

4. 销售费用较2015年度增长2,118.40万元，增长比率1,813.64%。销售费用增长的主要原因有：因公司2016年度业绩增加，对业务部门员工的奖励而发生的职工薪酬的增长，职工薪酬增长908.04万元，占总增长额42.86%；另外因公司对艺人及影视剧目的宣传需要，宣传费增长了352.94万元，占总增长额16.77%；因公司需提高艺人全方面素质，在2016年度增加了艺人专业培训，职工培训费增加了307.29万元，占总增长额14.51%；2016年度公司规模扩张，房屋租赁费增加235.12万元，占总增长额11.10%。

5. 财务费用较 2015 年度减少 50.27 万元，主要原因为 2016 年利息收入增加 48.40 万元。
6. 营业利润较 2015 年度增加 4,933.17 万元，增长比率 61.80%，主要因 2016 年度收入的增加。
7. 营业外收入较 2015 年度增加 24.56 万元，增长比率 29.12%，主要因 2016 年度收到政府补贴新三板补贴资金 106.82 万元。
8. 营业外支出较 2015 年增加 29.37 万元，增长比率 4,563.81%，主要因 2016 年度公司发生对外捐赠 30 万元。
9. 净利润较 2015 年度增加 4,811.16 万元，增长比率 59.26%，主要因 2016 年度收入大幅增加，而收入的增长均高于各成本费用的增长。

(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	330,695,364.38	166,459,806.15	141,804,586.13	51,232,497.81
其他业务收入	2,490,025.01	1,444,088.17	-	-
合计	333,185,389.39	167,903,894.32	141,804,586.13	51,232,497.81

按产品或区域分类分析：

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
影视业务	330,695,364.38	99.25%	136,125,670.02	96.00%
流体净化业务	-	-	5,678,916.11	4.00%

收入构成变动的的原因：

通过 2015 年的过渡，公司在 2016 年已经正式转型为以影视业务收入为主要收入的主体，2016 年度流体净化业务剥离，相应收入减少。

(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	-52,250,905.57	25,591,152.17
投资活动产生的现金流量净额	-123,116,609.82	-1,503,071.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	234,271,500.86

现金流量分析：

2016 年度经营活动产生的现金流量净额为-5,225.09 万元，较上一年度减少 7,784.21 万元，减幅 304.18%。本年度因公司尚存有三部电影及四部电视剧的投资支出，并采购了多部电视剧的版权及编剧费用支出共计 19,357.90 万元，本年度费用支出较上一年度增加 1,403.49 万元，为 2016 年度经营活动产生的现金流量净额的减少主要成因。

2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-12,311.66 万元，主要因 2016 年末公司购买银行理财产品 11,860.00 万元，并在当年未赎回。

2016 年度公司未发生筹资活动。

(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	西藏乐视网信息技术有限公司	90,566,037.74	27.18%	否
2	芒果影视文化有限公司	46,226,415.31	13.84%	否
3	上海剧酷文化传播有限公司	30,849,056.60	9.26%	否
4	上海剧芯文化创意有限公司	11,415,094.34	3.43%	否
5	北京天悦东方文化传媒有限公司	10,377,358.49	3.11%	否

合计	189,433,962.48	56.82%	-
----	----------------	--------	---

应收账款联动分析：截至报告期末，公司应收账款余额为 132,164,684.61 万元，较上年增长 45.36%。其中前五大应收账款客户分别为：

- 1、西藏乐视网信息技术有限公司，应收账款余额为 7,680.00 万元；
- 2、新线索（北京）影视投资有限公司，应收账款余额为 2,178.97 万元；
- 3、芒果影视文化有限公司，应收账款余额为 1,997.94 万元；
- 4、上海剧芯文化创意有限公司，应收账款余额为 920.95 万元；
- 5、海宁欣睿影视制作有限公司，应收账款余额为 236.06 万元。

上述客户中，除新线索（北京）影视投资有限公司账龄为 1-2 年外，其余客户账龄均在一年以内。截止年报报出日，主要客户回款情况如下：西藏乐视网信息技术有限公司回款 2,800.00 万；新线索（北京）影视投资有限公司回款 403.11 万元；上海剧芯文化创意有限公司回款 843.10 万元。客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

（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	第一名	74,375,094.34	44.30%	否
2	第二名	34,923,584.91	20.80%	否
3	第三名	13,679,245.28	8.15%	否
4	第四名	8,301,886.79	4.94%	否
5	第五名	4,753,398.06	2.83%	否
合计		136,033,209.38	81.02%	-

（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	-	2,136,609.90
研发投入占营业收入的比例	-	1.51%

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	84,599,520.87	-67.46%	15.09%	259,967,036.26	16,072.59%	68.71%	-53.62%
应收账款	132,164,684.61	45.36%	23.57%	90,923,426.58	459.49%	24.03%	0.46%
存货	16,904,214.73	96.21%	3.01%	8,615,522.23	1,001.03%	2.28%	0.73%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-

固定资产	486,810.71	-51.98%	0.09%	1,013,714.12	-12.50%	0.27%	-0.18%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	560,776,850.93	48.21%	-	378,368,911.67	1,462.14%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较 2015 年末减少 17,536.75 万，主要因年末公司为使资金利益最大化，在不影响公司正常使用资金的情况下将闲置资金购买银行理财产品共计 11,860.00 万元另外，公司在 2016 年度末尚存有三部电影及四部电视剧的投资支出及多部电视剧的版权及编剧费用支出共计 19,357.90 万，以上均是造成公司货币资金余额减少的主要原因。

2. 应收账款较 2015 年末增加了 4,124.13 万，因公司 2016 年营业收入较 2015 年度增长 19,138.08 万，增长比率 134.96%，年末应收账款余额主要因公司 2016 年末有影视剧刚刚上映，相应播放平台尚未进行正式结算所造成。

3. 存货较 2015 年末增加了 828.87 万，主要因 2016 年公司采购了 6 部电视剧剧本，尚在开发或改编中，共支出 941.29 万。

4. 固定资产较 2015 年末减少了 52.69 万，主要因公司业务剥离，将原有流体净化业务使用的运输设备已做处理，共减少 91.14 万；本年度因正常经营需要，增加电子设备及办公设备固定资产共计 43.67 万。

5. 资产总计较 2015 年末增加了 18,240.79 万，2016 年度公司业务大幅增长形成公司年末净利润 12,929.60 万是公司总资产增长的主要原因。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司。分别为：

1. 霍尔果斯嘉行影视文化有限公司，成立于 2015 年 10 月 10 日，注册地新疆伊犁州霍尔果斯中哈国际边境合作中心黄金口岸国际商贸城 1 期国际民生馆 4 层 4142 号，统一社会信用代码：91654004MA77505F8P。法人代表：曾嘉，注册资本：叁佰万元人民币。期末资产总额为 467,198,699.99 元，本期营业收入为 330,695,364.38 元，净利润为 138,622,157.96 元。经营范围：艺术造型、美术设计、影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发租赁；影视制作技术的研发；会议及展览服务、企业形象策划、影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告；艺人经纪服务（营业性演出除外）。

2. 北京喜悦嘉行影视文化有限公司，成立于 2015 年 12 月 18 日，注册地北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 A 座 9967 室。统一社会信用代码：91110116MA002KAH5F，法人代表：赵若尧，注册资本：300 万元。期末资产总额为 8,068,752.87 元，本期营业收入为 8,939,433.93 元，净利润为 -8,101,815.28 元。经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；个人形象设计、美术设计、产品设计、服装设计；租赁销售影视服装、道具、器材；技术开发；承办展览展示；会议服务；企业形象策划、文化信息咨询；摄影、摄像服务；剧本创作；设计、制作、代理、发布广告；销售五金交电、电子产品、照相器材、通讯设备（不含卫星地面接收、发射设备）、家用电器、计算机、软件及辅助设备、针纺织品、服装、饰品、鞋帽、箱包、皮革制品、化妆品、日用杂货、办公用品、办公设备、纸制品、橡胶制品、塑料制品、玩具、工艺品；电影摄制；电影发行；广播电视节目制作。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用部分自有闲置流动资金购买理财产品：中国工商银行无定期超短期人民币理财

产品“0701CDQB”，预期收益为2.30%，上述理财产品累计购买68,600,000.00元，截至2017年1月9日已全部赎回，共取得投资收益54,349.32元。公司2016年3月29日第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于确认及授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，授权董事会审批购买理财产品的额度为单笔购买理财产品金额或任意时点累计金额不超过6,000万元（含6,000万元），且额度可循环使用。该议案于2016年4月20日经公司2015年度股东大会审议通过。上述购买理财产品事项超出授权额度8,600,000.00元未履行必要的决策程序，经第二届董事会第二次会议予以确认此项理财及收益，并提交2016年度股东大会审议。

（三）外部环境的分析

1. 国家文化产业战略地位提升，跨越式发展高度可期

2017年2月文化部发布了《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》，文中强调要推动文化产业成为国民经济的支柱产业，落实供给侧结构性改革，完善现代文化产业体系，着力发展骨干文化企业和创意文化企业，全面提升文化产业发展的质量和效益。我国文化产业战略地位的不断提升和国家政策对文化产业的大力扶持，预示着文化产业将迎来跨越式的发展，伴随着企业的规模效应和全球化布局，文化企业有着巨大的发展空间。

2. 影视作品“精品化”、“网络化”成为发展趋势

近年来，我国影视行业总体处于供过于求的局面，一方面是因为影视产业的快速发展吸引了大批人才、资本进入，另一方面则是因为互联网技术的快速发展使影视作品的制作、传播成本不断下降。在此形势下，影视产品间的竞争将从“以量取胜”向“以质取胜”转变，制作精良的影视作品奖成为市场竞争中最大的筹码。由于互联网的快速发展，各大互联网企业用户规模出现爆发式的增长，用户数过亿的互联网企业迅速增加，网民已经成为泛娱乐产业的消费主力。目前，电视台与新媒体正处于互补融合的高速发展期，影视娱乐产业的转型升级、“网台联动”、“网络化”将成为今后的主流趋势。

3. 在“泛娱乐”成为主流的形势下，IP多元化开发及协同作用更加突出

近年来，“泛娱乐”的概念不断深入人心，其核心是基于IP中的情节、角色或其他元素的系列开发与改编。如今，“泛娱乐”概念已在更广泛领域内被接受，在游戏、影视、文学、动漫、音乐、实景演出等其他领域广泛布局同IP的开发模式，通过多种文化创意产品体验链接并聚合了粉丝情感，构建知识产权的新生态。“泛娱乐”的产业布局可充分利用文化产业之间的协同效应，一方面，在该概念下，游戏、文学、动漫、影视、音乐、戏剧不再孤立发展，而是以IP作为链接和聚合粉丝情感的核心，诸多产业互为宣传平台，推动用户在不同产品之间的转移，将IP资源的价值最大化。另一方面，具有强大流量获取功能的影视、音乐、文学等产业与具有强大变现能力的游戏、周边产品等产业相结合，可以形成品牌知名度不断提升与盈利能力不断增强之间的正向循环。在信息化时代的背景下，这种协同效应也愈发凸显。通过以“泛娱乐”概念为指导的发展模式，优秀的文化企业能够利用IP多方位综合开发为用户提供多元化互动娱乐体验，培养品牌文化并挖掘更丰富的品牌价值，探索多元化跨行业的多赢商业模式。

（四）竞争优势分析

1. 制作水准

嘉行传媒成立之初，就确定了以艺人经纪为核心、以影视制作为载体、以全产业链开发相结合的三大主要业务板块。公司 2016 年独家承制并参与投资出品的《三生三世十里桃花》火爆荧屏，网络播放量突破 300 亿，不仅打造了 2017 年开年的一部现象级高品质电视作品，也使参与该剧的杨幂、迪丽热巴、高伟光、张彬彬、王骁、黄梦莹、祝绪丹、赖艺、刘芮麟、代斯等 10 位旗下艺人人气飙升。同年公司投资拍摄了周播剧《漂亮的李慧珍》2017 年 1 月 2 日开年一经播出，就逆袭成为开年黑马，收视率反超很多黄金档播出的电视剧。由公司承制和出品的电视剧不断取得市场认可，为嘉行赢得了制作能力方面的广泛的口碑。

2. 多位高人气艺人资源以及优秀的艺人培养能力

嘉行的核心理念及成熟的艺人培养体系成为不断向市场推出火爆艺人的基础。嘉行独有的梯队式艺人培养方式，配合资深经纪人团队手上不同的剧集、角色资源，再施以精准的营销模式，一系列测评、培训、市场反馈的成长闯关式流程，极具特色。

3. 团队具有强大的资源整合能力

拥有优质发行渠道和顶级影视项目制作合作伙伴能抓住行业热点快速执行落地。公司渠道端整合能力突出，出品影视剧均优先登陆湖南、浙江、江苏、东方 4 大卫视，并与爱奇艺、腾讯、乐视、搜狐、芒果 TV 等主要视频平台保持良好业务合作关系。2016 年上半年杨幂主演的《亲爱的翻译官》、迪丽热巴主演的《麻辣变形计》、张云龙主演的《神犬小七第二季》均在湖南卫视黄金档播出，收视率进入国内卫视 TOP20，而杨幂参加的综艺节目《真正男子汉第二季》在湖南卫视每周五晚播出，引起广泛的正面反响。

4. 竞争劣势

在嘉行传媒成立不到三年的时间里，公司致力于头部艺人和剧集的制作，发展迅猛、势头强劲。发展过程中团队协作对于优秀作品的呈现非常重要，人才积累受到挑战。同时加强层级化管理是公司面临的重要课题，专业人才的引进对于后续的持续发展非常重要。

（五）持续经营评价

本年度公司影视业务开展顺利，收入增长迅猛，经营业绩大幅提升，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司在努力做好自身经营的同时，时刻铭记担负的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，热衷于公益事业。2016 年 9 月公司向四川省青少年发展基金会暖冬行动捐款 30 万元整，用于为贫困地区农村学生购买御寒物资，获得四川省青少年发展基金会表彰。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1. 政策监管风险**

目前,国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、管理较为严格,国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度,并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。对公司而言:一方面,如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽,广播电影电视行业的竞争将会更加激烈,外资企业及进口电影、电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大。

应对措施:严格遵守国家法律、法规,同时加强公司综合实力,更好的建立起艺人的培养体系,推出更多受市场欢迎的艺人,也在电影电视剧领域追求卓越,保持在行业中的领先地位。

2. 影视剧适销性的风险

影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得良好的票房或收视率,形成市场需求。

应对措施:公司一方面尽量扩大影视题材的来源(包括但不限于外部购买剧本、委托编剧创作等),另一方面公司建立了一整套题材、剧本和剧组人员筛选制度,充分利用集体决策制度和创作团队多年的从业经验,从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性。

3. 应收账款金额较大的风险

截至2016年12月31日,公司应收账款余额为13,216.47万元,占营业收入的39.67%。公司影视作品的发行时间与期末应收账款余额的大小有较强的关系。如果期末影视作品的发行量较大,一般会形成较大金额的应收账款,因此,各会计期末应收账款余额的变化较大,具备较强的波动性,使得公司资金管理的难度加大,也使得公司资金短缺的风险加大。

应对措施:一方面公司通过加强应收账款管理,尽可能快地收回资金另一方面,公司通过预售影视作品、吸收联合投资方资金等方式平滑应收账款带来的资金波动。虽然公司应收账款余额较大,但由于公司的销售客户主要为各大电视台,普遍信用良好,应收账款的坏账风险较低,公司报告期内没发生坏账损失。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素

四、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：	无

（二）关键事项审计说明：

无

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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二(一)
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	是	本节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(三)
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偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
岳峰、赵桂周	转让子公司西安同大科技有限公司 100%股权	4,250,000.00	是
岳峰、赵桂周	转让子公司西安同大科技有限公司享有的截至 2016 年 3 月 31 日的应收债权 685 万元	7,490,000.00	是
总计	-	11,740,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

鉴于公司主营业务已发生变更，为优化公司资源配置，提升公司的综合竞争力，公司决定将持有的子公司西安同大科技有限公司 100%的股权、截至 2016 年 3 月 31 日的应收债权 685 万元转让给股东岳峰、赵桂周。上述事项经第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于对外转让子公司西安同大科技有限公司股权的议案》，并经 2016 年第二次临时股东大会表决通过。本次股权、债权转让关联交易定价遵循了公允、合理以及市场化原则，不存在损害公司和全体股东利益的行为。本次交易不构成重大资产重组，交易完成后子公司西安同大科技有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

(二) 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

鉴于公司主营业务已发生变更，为优化公司资源配置，提升公司的综合竞争力，公司决定将持有的子公司西安同大科技有限公司 100%的股权、截至 2016 年 3 月 31 日的应收债权 685 万元转让给股东

岳峰、赵桂周，交易金额分别为 425 万元、749 万元。本次股权、债权转让交易定价遵循了公允、合理以及市场化原则，不存在损害公司和全体股东利益的行为。本次交易不构成重大资产重组，交易完成后子公司西安同大科技有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

本次股权、债权转让是公司对于现有对非核心业务予以剥离的重大决策的措施，有利于公司专注于影视业务的深入整合，快速实现主营业务的全面转型。对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易的股权、债权转让价格以评估机构对西安同大科技有限公司截至 2016 年 3 月 31 日的股权价值和负债评估结果为参考基础，关联方岳峰、赵桂周支付合理对价，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果，业务完整性和独立性无重大影响。

信息披露情况详见：1、2016 年 5 月 13 日公司全国股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第一届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号：2016-015)、《出售资产暨关联交易的公告》(公告编号：2016-016)；2、2016 年 5 月 30 日公司全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2016 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2016-018)。

(三) 承诺事项的履行情况

实际控制人曾嘉承诺：自嘉行传媒投资设立的从事广播、电视、电影和影视录音制作业务的全资或者控股子公司成立之日起一年内，其将注销海宁嘉行天下影视文化有限公司或者将其对外转让给与嘉行传媒、西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）以及其本人无任何关联关系的第三方，在此期间，其保证海宁嘉行天下影视文化有限公司除完成已经开始的业务外，不再开发任何与广播、电视、电影和影视录音制作业务相关的新业务。除此之外，为避免未来与嘉行传媒出现同业竞争的情况，实际控制人承诺：在西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）作为嘉行传媒股东期间，其控制的其他企业或组织在本次收购完成后不在中国境内外以直接、间接或以其他形式，从事与嘉行传媒主营业务相同或相似的业务或经营活动；如其控制的其他企业或组织未来从任何第三方获得的任何商业机会与嘉行传媒及其子公司（如有）主营业务构成竞争或可能构成竞争，其将立即通知嘉行传媒，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予嘉行传媒及其子公司（如有）；如违反承诺而导致嘉行传媒遭受的一切直接经济损失，其将给予嘉行传媒相应的赔偿。

2016 年 10 月 27 日海宁嘉行天下影视文化有限公司已完成转让及工商变更，实际控制人曾嘉已完成相关承诺。有关避免同业竞争的承诺报告期内未有违背。

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	8,275,000	51.24%	925,000	9,200,000	48.42%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	37.35%	-4,500,000	1,500,000	7.89%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,875,000	48.76%	1,925,000	9,800,000	51.58%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,000,000	6,000,000	31.58%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,150,000	-	2,850,000	19,000,000	-
普通股股东人数		4				

(注：截止本报告披露之日，公司 9,800,000 股限售股份已全部解除限售，公司总股本 19,000,000 股全部为无限售股份。)

(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	西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	1,500,000	7,500,000	39.47%	6,000,000	1,500,000
2	西藏嘉行星光投资管理合伙企业(有限合伙)	-	4,850,000	4,850,000	25.53%	-	4,850,000
3	上海尚世影业有限公司	950,000	2,850,000	3,800,000	20.00%	3,800,000	-
4	西藏奇幻丰帆投资管理合伙企业(有限合伙)	1,325,000	1,525,000	2,850,000	15.00%	-	2,850,000
合计		8,275,000	10,725,000	19,000,000	100.00%	9,800,000	9,200,000

前十名股东间相互关系说明：

西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)与西藏嘉行星光投资管理合伙企业(有限合伙)均为实际控制人曾嘉控制的企业，属一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

(注：截止本报告披露之日，股东西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)持有的 6,000,000 股限售股份、上海尚世影业有限公司持有的 3,800,000 股限售股份，合计 9,800,000 股已全部解除限售，可转让时间为 2017 年 1 月 24 日。公司总股本 19,000,000 股全部为无限售股份。)

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）。

西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：曾嘉女士

成立日期：2015年7月21日

组织机构代码：32140269-2

注册资本：1000万元

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为曾嘉女士。

曾嘉为西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，并担任西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，其认缴出资额占西藏嘉行出资总额的 56.25%，系西藏嘉行的实际控制人。

曾嘉，女，汉族。2000年5月至2008年12月，就职于北京荣信达影视艺术有限公司艺人经纪部；2009年1月至2010年12月，就职于美亚娱乐资讯集团有限公司任艺人经纪部总监；2011年1月至2014年10月，就职于欢瑞世纪传媒影视传媒股份有限公司任艺人经纪部总经理；2012年10月至2013年5月，就职于上海嘉行文化交流中心（普通合伙）任执行事务合伙人；2014年11月至2015年10月，任海宁嘉行天下影视文化有限公司执行董事兼总经理。2015年10月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年7月13日	2015年9月25日	1.7	5,500,000	9,350,000	-	-	-	-	-	否
2015年9月30日	2016年6月20日	78.95	2,850,000	225,007,500	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

截至2015年12月31日，2015年度第一次股票发行所募集资金已全部使用完毕，募集资金余额为0。截至2016年12月31日，2015年度第二次股票发行所募集资金余额为50,000,000.00元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	100.00	-	-

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
曾嘉	董事长兼总经理	女	39	本科	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
赵若尧	副董事长兼副总经理	女	32	本科	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
高帆	董事兼财务总监	男	39	硕士研究生	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
李娟	董事兼董事会秘书	女	35	本科	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
陈思劼	董事	男	42	硕士研究生	2017年3月24日至 2020年3月23日	否
雷蕾	监事	女	40	硕士研究生	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
齐笑寒	监事	女	28	专科	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
覃西	监事会主席	女	35	本科	2017年3月24日至 2020年3月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
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：

报告期内，董事高帆与董事李娟系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
曾嘉	董事长兼总经理	-	-	-	-	-
赵若尧	副董事长兼副总经理	-	-	-	-	-
高帆	董事兼财务总监	-	-	-	-	-
李娟	董事兼董事会秘书	-	-	-	-	-
陈思劼	董事	-	-	-	-	-
雷蕾	监事	-	-	-	-	-
齐笑寒	监事	-	-	-	-	-
覃西	监事会主席	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	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
薛丹丹	董事	离任	无	个人原因
陈思劼	无	新任	董事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事陈思劼，男，1975年1月生，汉族，中共党员，2000年7月参加工作，研究生学历，新闻学硕士。2000年7月至2001年11月任上海电视台新闻中心编导；2001年11月至2005年12月任上海电视台新闻综合频道编导；2005年12月至2006年12月任上海文广新闻传媒集团电视新闻中心卫视编播部资深编辑、副主任；2010年3月至2014年7月参与筹建上海看看牛视网络传播有限公司，并担任总经理；2014年7月至2015年6月任上海尚世影业有限公司总经理；2015年6月至今任上海东方明珠新媒体股份有限公司副总裁兼上海尚世影业有限公司总经理，2016年3月至今任西安嘉行影视传媒股份有限公司董事。

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
高级管理人员	4	4
行政管理人员	10	10
业务人员	24	35
财务	3	3
员工总计	41	52

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	34	42
专科	3	5
专科以下	1	1
员工总计	41	52

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：

1、人才引进

报告期内，公司各类人才的主要来源有以下途径：

- (1) 自主培养。以公司培训中心为依托，通过技能培训、技能竞赛和岗位轮换等方法培养公司发展所需要的技术型人才。并依据人才战略规划目标需求，确定专项培训经费，全面推进人才培养。
- (2) 社会招聘。根据公司战略发展需要，适时引进懂管理、善经营的中高级人才。

2、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低收入水平的相关规定，结合企业经营业绩及外部环境、物价水平等市场因素，设定公司各系统各级员工的薪资水平。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴工资构成。公司根据当地人力资源和社会保障局的相关规定为员工缴纳社会保险。

3、培训计划

公司每年第一季度由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公会通过实施，并按照年度培训规划进行月度培训课程安排。

(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：

本公司未认定核心员工或核心技术人员

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	否
董事会是否设置独立董事	否
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	否
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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内建立和修订的制度有：《重大事项决策管理办法》、《子公司管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等有关规范性制度。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制体系，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定并审议通过了《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《重大投资管理制度》、《重大事项决策管理办法》等一系列规则，据此进一步对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

公司重要人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，

能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司对《公司章程》进行如下修改：

1、公司章程第一章第二条修改为：“公司系依照《公司法》和其他有关法律、法规规定，由西安同大实业有限公司依法变更设立的股份有限公司，在西安市工商行政管理局注册登记并取得营业执照。”

2、公司章程第一章第四条：修改为：“公司注册名称：西安嘉行影视传媒股份有限公司。”

3、公司章程第一章第六条：修改为：“公司注册资本为人民币 1900 万元，出资方式为货币。”

4、公司章程第二章第十三条：修改为：“公司的经营宗旨：一嘉人，为梦想同行。”

5、公司章程第二章第十四条：“修改为：“公司的经营范围：许可经营项目：电影、电视剧剧本策划；动画片、专题片、电影发行；艺人经纪服务；（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）一般经营项目：设计、制作、代理、发布国内广告；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发租赁、销售；影视制作技术的研发；会议及展览、展示服务；企业形象策划；个人形象设计；影视文化信息咨询；摄影、摄像服务；场景布置服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（以上经营范围除国家规定的专控及许可证项目）”

6、公司章程第三章第十八条 最后一项：“2015 年 8 月 17 日公司增加注册资本后股份总数为 1615 万股。”删除。

7、公司章程第三十条（八）：修改为“（八）公司发行股票以现金认购的，在册股东不享有股份优先认购权；”。

8、公司章程第九十四条内容删除，修改为：

“第九十四条董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

本条中的交易事项是指：（1）购买或出售资产；（2）对外投资（含委托理财，委托贷款，对子公司、合营企业、联营企业投资，投资交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等）；（3）提供财务资助；（4）提供担保；（5）租入或租出资产；（6）签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；（7）赠与或受赠资产；（8）债权或债务重组；（9）研究与开发项目的转移；（10）签订许可协议。上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

（一）应由股东大会批准的交易事项如下：

1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 50%以上或公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审

计净资产 30%；该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；

2、交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产 50%以上。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（二）应由股东大会审议的关联交易（公司无偿获赠现金资产或无偿接受担保除外）事项如下：

1、公司与关联自然人发生的交易金额占公司最近一期经审计净资产 5%以上；

2、公司与关联法人发生的交易金额占公司最近一期经审计的净资产 10%以上。

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

（三）除本章程第四十条规定的担保行为应提交股东大会审议外，公司其他对外担保行为均由董事会批准。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。”

（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	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	9	通过了一系列提案 1、《关于变更公司名称的议案》； 2、《关于修改章程的议案》； 3、《2015 年度报告及其摘要》等； 4、《关于公司主营业务变更的议案》； 5、《关于变更公司证券简称的议案》； 6、《关于制定〈西安嘉行影视传媒股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度〉的议案》； 7、《2016 年半年度报告》等 8、《募集资金管理制度》； 9、《年报信息披露重大差错责任追究制度》； 10、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》； 11、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；
监事会	2	1、《2015 年度监事会工作报告》； 2、《2015 年度报告及其摘要》； 3、《2015 年度财务决算报告》 4、《2016 年度财务预算方案》； 5、《2015 年度利润分配方案》； 6、《关于续聘会计师事务所的议案》 7、《2016 年半年度报告》。
股东大会	5	审议董事会提交的需要股东大会审议的各项议案

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》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，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

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，健全内部控制制度，并结合公司的实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。同时，根据国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司补充完善了新的管理制度，使公司形成了规范的内部控制管理体系，充分满足公司管理的要求和公司的发展需求。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章，在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，根据自身实际发展经营情况，及时有效地在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待等方式与投资者进行互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

本年度监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核。监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项。监事会对本年度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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务系统和独立运营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了一套完善的内部控制制度。公司内部控制制度具有针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在设计、研发、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制制度健全合理，且执行有效。报告期内，

未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（实行）》、《公司章程》及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

报告期内，公司已建立《年报信息披露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	瑞华审字[2017]61060007号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2017年3月30日
注册会计师姓名	翟晓敏、王玮玮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2017]61060007号

西安嘉行影视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安嘉行影视传媒股份有限公司（以下简称“嘉行传媒公司”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是嘉行传媒公司管理层的责任。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。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西安嘉行影视传媒股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：翟晓敏

中国注册会计师：王玮玮

二〇一七年三月三十日

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	六、1	84,599,520.87	259,967,036.26
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	六、2	390,000.00	2,672,665.00
应收账款	六、3	132,164,684.61	90,923,426.58
预付款项	六、4	182,874,007.76	3,655,000.00
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	六、5	22,272,887.17	7,716,663.42
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	16,904,214.73	8,615,522.23
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	六、7	118,600,000.00	-
流动资产合计		557,805,315.14	373,550,313.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	-	2,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	486,810.71	1,013,714.12
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	六、10	13,580.35	230,439.05
开发支出	-	-	-
商誉	六、12	-	187,448.73
长期待摊费用	六、11	2,471,144.73	-
递延所得税资产	六、13	-	886,996.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计		2,971,535.79	4,818,598.18
资产总计		560,776,850.93	378,368,911.67
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	六、14	-	210,900.00
应付账款	六、15	36,678,868.09	26,567,113.83
预收款项	六、16	33,955,050.00	17,693,114.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	9,044,198.67	342,170.43
应交税费	六、18	4,443,193.79	515,316.01
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	14,379,208.90	60,000.00
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		98,500,519.45	45,388,614.27
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		98,500,519.45	45,388,614.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	230,160,801.67	230,160,801.67
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	9,500,000.00	8,628,530.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	203,615,529.81	75,117,892.02
归属于母公司所有者权益合计		462,276,331.48	332,907,223.86
少数股东权益		-	73,073.54
所有者权益总计		462,276,331.48	332,980,297.40
负债和所有者权益总计		560,776,850.93	378,368,911.67

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

（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	-	17,194,338.11	225,909,493.57
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	-	-	2,185,040.00
应收账款	十四、1	-	7,553,188.28

预付款项	-	-	37,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	213,000,000.00	-
其他应收款	十四、2	172,966,279.75	9,577,823.25
存货		-	990,409.85
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		50,000,000.00	-
流动资产合计		453,160,617.86	246,252,954.95
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	十四、3	6,000,000.00	5,310,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		20,850.42	30,512.82
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		-	230,439.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	668,706.97
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,020,850.42	6,239,658.84
资产总计		459,181,468.28	252,492,613.79
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		-	210,900.00
应付账款		-	1,933,367.56
预收款项		-	294,584.00
应付职工薪酬		2,539,045.02	175,526.46
应交税费		5,650.06	-13,526.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		359,792.77	60,000.00
划分为持有待售的负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,904,487.85	2,660,851.48
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		2,904,487.85	2,660,851.48
所有者权益：			
股本		19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		230,160,801.67	230,160,801.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,500,000.00	256,018.21
未分配利润		197,616,178.76	414,942.43
所有者权益合计		456,276,980.43	249,831,762.31
负债和所有者权益总计		459,181,468.28	252,492,613.79

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		333,185,389.39	141,804,586.13
其中：营业收入	六、24	333,185,389.39	141,804,586.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		205,934,020.68	62,049,667.19
其中：营业成本	六、24	167,903,894.32	51,232,497.81
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	六、25	996,181.27	369,137.18
销售费用	六、26	22,352,007.26	1,168,033.35
管理费用	六、27	16,446,537.69	5,374,869.18
财务费用	六、28	-589,651.74	-87,384.81
资产减值损失	六、29	-1,174,948.12	3,992,514.48
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）	六、30	1,902,081.98	66,794.11
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）	-	129,153,450.69	79,821,713.05
加：营业外收入	六、31	1,088,908.36	843,336.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、32	300,100.00	6,434.65
其中：非流动资产处置损失	-	-	6,434.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	129,942,259.05	80,658,614.40
减：所得税费用	六、33	646,224.97	-525,777.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,296,034.08	81,184,391.79
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		129,369,107.62	81,186,240.07
少数股东损益		-73,073.54	-1,848.28
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		129,296,034.08	81,184,391.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		129,369,107.62	81,186,240.07
归属于少数股东的综合收益总额		-73,073.54	-1,848.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	6.81	6.27
（二）稀释每股收益	十四、2	6.81	6.27

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	1,406,264.34	5,664,465.82
减：营业成本	十四、4	1,019,181.79	2,371,437.46
营业税金及附加	-	22,415.08	46,146.84
销售费用	-	-	519,829.58
管理费用	-	5,797,823.63	4,608,423.91
财务费用	-	-285,347.87	-84,415.59
资产减值损失	-	1,521,590.44	1,356,257.19
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）	十四、5	213,003,433.45	64,869.86
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）		206,334,034.72	-3,088,343.71
加：营业外收入		1,079,908.37	898,068.80
其中：非流动资产处置利得		-	54,732.80
减：营业外支出		300,000.00	6,434.65
其中：非流动资产处置损失		-	6,434.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,113,943.09	-2,196,709.56
减：所得税费用		668,724.97	-307,488.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		206,445,218.12	-1,889,221.48
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			206,445,218.12	-1,889,221.48
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益			-	-
(二) 稀释每股收益			-	-

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		308,489,495.90	70,274,753.08
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	六、34	2,068,829.13	7,885,688.23
经营活动现金流入小计		310,558,325.03	78,160,441.31
购买商品、接受劳务支付的现金		333,953,154.10	37,748,102.45

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		8,975,771.20	2,532,297.38
支付的各项税费		9,284,979.48	3,546,875.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,595,325.82	8,742,014.15
经营活动现金流出小计		362,809,230.60	52,569,289.14
经营活动产生的现金流量净额		-52,250,905.57	25,591,152.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	300,000.00
取得投资收益收到的现金		3,433.45	66,794.11
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		-1,507,631.63	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	-	58,740,500.00
投资活动现金流入小计		-1,504,198.18	59,107,294.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,012,411.64	95,338.37
投资支付的现金		-	2,500,000.00
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		-	-25,473.07
支付其他与投资活动有关的现金	六、34	118,600,000.00	58,040,500.00
投资活动现金流出小计		121,612,411.64	60,610,365.30
投资活动产生的现金流量净额		-123,116,609.82	-1,503,071.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	234,357,500.00
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		-	234,357,500.00
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		-	85,999.14
筹资活动现金流出小计		-	85,999.14
筹资活动产生的现金流量净额		-	234,271,500.86
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		-175,367,515.39	258,359,581.84
加：期初现金及现金等价物余额		259,967,036.26	1,607,454.42
六、期末现金及现金等价物余额		84,599,520.87	259,967,036.26

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		707,489.20	11,316,753.08
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,355,872.27	1,273,442.55
经营活动现金流入小计		2,063,361.47	12,590,195.63
购买商品、接受劳务支付的现金		210,900.00	5,985,263.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,880,462.66	2,146,013.25
支付的各项税费		22,415.08	1,145,224.04
支付其他与经营活动有关的现金		154,668,172.64	6,302,688.09
经营活动现金流出小计		157,781,950.38	15,579,188.83
经营活动产生的现金流量净额		-155,718,588.91	-2,988,993.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	300,000.00
取得投资收益收到的现金		3,433.45	64,869.86
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		-	56,370,500.00
投资活动现金流入小计		3,433.45	56,735,369.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	95,338.37
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	7,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	55,670,500.00
投资活动现金流出小计		53,000,000.00	63,715,838.37
投资活动产生的现金流量净额		-52,996,566.55	-6,980,468.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	234,357,500.00
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		-	234,357,500.00
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		-	85,999.14
筹资活动现金流出小计		-	85,999.14
筹资活动产生的现金流量净额		-	234,271,500.86
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		-208,715,155.46	224,302,039.15
加：期初现金及现金等价物余额		225,909,493.57	1,607,454.42
六、期末现金及现金等价物余额		17,194,338.11	225,909,493.57

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

(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	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	-	8,628,530.17	-	75,117,892.02	73,073.54	332,980,297.40
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	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	-	8,628,530.17	-	75,117,892.02	73,073.54	332,980,297.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	871,469.83	-	128,497,637.79	-73,073.54	129,296,034.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,369,107.62	-73,073.54	129,296,034.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	871,469.83	-	-871,469.83	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	871,469.83	-	-871,469.83	-	-
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	19,000,000.00				230,160,801.67			9,500,000.00		203,615,529.81			462,276,331.48

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,650,000.00				4,212,877.74				256,018.21		2,304,163.91		17,423,059.86
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	10,650,000.00				4,212,877.74				256,018.21		2,304,163.91		17,423,059.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,350,000.00				225,947,923.93			-8,372,511.96			72,813,728.11	73,073.54	315,557,237.55

(一) 综合收益总额											81,186,240.07	-1,848.29	81,184,391.79		
(二) 所有者投入和减少资本	8,350,000.00				225,947,923.93							74,921.83	234,372,845.76		
1. 股东投入的普通股	8,350,000.00				225,947,923.93								234,297,923.93		
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												74,921.83	74,921.83		
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本年期末余额	19,000,000.00				230,160,801.67							-8,628,530.17	75,117,892.02	73,073.54	332,980,297.40

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	-	256,018.21	414,942.43	249,831,762.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	-	256,018.21	414,942.43	249,831,762.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	9,243,981.79	197,201,236.33	206,445,218.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206,445,218.12	206,445,218.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,243,981.79	-9,243,981.79	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,243,981.79	-9,243,981.79	-
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	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	9,500,000.00	197,616,178.76	456,276,980.43	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,650,000.00	-	-	-	4,212,877.74	-	-	256,018.21	2,304,163.91	17,423,059.86	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,650,000.00	-	-	-	4,212,877.74	-	-	256,018.21	2,304,163.91	17,423,059.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,350,000.00	-	-	-	225,947,923.93	-	-	-	-1,889,221.48	232,408,702.45	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,889,221.48	-1,889,221.48	
（二）所有者投入和减少资本	8,350,000.00	-	-	-	225,947,923.93	-	-	-	-	234,297,923.93	
1. 股东投入的普通股	8,350,000.00	-	-	-	225,947,923.93	-	-	-	-	234,297,923.93	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,000,000.00	-	-	-	230,160,801.67	-	-	-	256,018.21	414,942.43	249,831,762.31

法定代表人：曾嘉

主管会计工作负责人：高帆

会计机构负责人：何彬

财务报表附注

西安嘉行影视传媒股份有限公司 2016年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革及改制情况

西安嘉行影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为西安同大实业股份有限公司（以下简称“西安同大”），西安同大于2014年3月8日以净资产整体折股方式设立，2014年8月4日起在全国股份转让系统挂牌交易，股票代码“830951”。

2015年8月17日，西安同大向西藏嘉行四方投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏嘉行”）非公开股份550.00万股，变更后西安同大注册资本为1,615.00万元，西藏嘉行持有公司股份为550.00万股，持股比例34.06%。

2015年9月25日，西藏嘉行与岳峰签订《股份转让协议》，受让岳峰持有的西安同大股份50.00万股，本次收购后西藏嘉行持有西安同大股份为600.00万股，持股比例37.15%，成为西安同大第一大股东和实际控制人。

2015年10月27日，西安同大向上海尚视影业有限公司（以下简称“尚视影业”）非公开发行股份285.00万股，变更后西安同大注册资本为1,900.00万元，尚视影业持有西安同大380.00万股，持股比例20.00%。西藏嘉行持有西安同大600.00万股，持股比例降至31.5789%，仍为西安同大第一大股东和实际控制人。

2016年3月16日，西安同大召开临时股东大会审议通过将公司名称变更为西安嘉行影视传媒股份有限公司。

公司企业法人营业执照注册号为610131100027305，注册地址为西安市高新区锦业路1号绿地世纪城A区1号楼10202，法定代表人曾嘉。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事艺术造型、美术设计、影视道具与服装设计；影视制作技术的研发；会议及展览服务、企业形象策划、影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各种广告；艺人经纪服务（营业性演出除外）（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）。

3、本公司2016年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期度合并范围比上期度减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事影视投资、艺人经纪。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短

（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续 20 个交易日下跌。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视

片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

对于影视类存货，本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项

资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费

后计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	直线法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	直线法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	直线法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资

产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择

满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

本公司子公司霍尔果斯嘉行影视文化有限公司的营业收入主要包括影视剧销售及其衍生收入、艺人经纪及服务业务收入等。具体确认原则如下：

电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《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相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入 两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的

账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）内部退养福利及补充退休福利

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

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体适用的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
西安嘉行影视传媒股份有限公司	15%
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	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
北京喜悦嘉行影视文化有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2015年8月31日获得陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，自2015年起至2017年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教【2014】56号)，对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。本公司之全资子公司霍尔果斯嘉行影视文化有限公司电影发行收入享受免征增值税的优惠政策。

(3) 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》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。本公

司之全资子公司霍尔果斯嘉行影视文化有限公司自 2015 年起，享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		22,256.80
银行存款	84,599,520.87	259,944,779.46
合 计	84,599,520.87	259,967,036.26
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	390,000.00	2,672,665.00
商业承兑汇票		
合 计	390,000.00	2,672,665.00

(2) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	136,701,524.76	100.00	4,536,840.15	3.32	132,164,684.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	136,701,524.76	100.00	4,536,840.15	3.32	132,164,684.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				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的应收款项	97,085,407.34	100.00	6,161,980.76	6.35	90,923,426.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	97,085,407.34	100.00	6,161,980.76	6.35	90,923,426.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,911,804.22	3,447,354.12	3.00
1至2年	21,789,720.54	1,089,486.03	5.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	136,701,524.76	4,536,840.15	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 1,625,140.61 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 130,139,158.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 95.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,339,969.15 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	182,874,007.76	100.00	3,655,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	182,874,007.76	100.00	3,655,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 159,016,856.40 元，占预付账款年末余额合计数的比 86.95%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,961,739.35	100.00	688,852.18	3.00	22,272,887.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,961,739.35	100.00	688,852.18	3.00	22,272,887.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,955,323.11	100.00	238,659.69	3.00	7,716,663.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,955,323.11	100.00	238,659.69	3.00	7,716,663.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,961,739.35	688,852.18	3.00
1至2年			5.00
2至3年			20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	22,961,739.35	688,852.18	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 450,192.49 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	21,989,417.30	7,948,483.11
押金	760,449.31	
备用金	211,872.74	

职工保险金		6,840.00
合计	22,961,739.35	7,955,323.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安松裕达新材料科技有限公司	债权转让款	非关联方	8,487,909.30	1年以内	36.97	254,637.28
岳峰	子公司股权转让款及债权转让款	非关联方	5,990,000.00	1年以内	26.09	179,700.00
赵桂周	子公司股权转让款及债权转让款	非关联方	5,750,000.00	1年以内	25.04	172,500.00
霍尔果斯意乐影视制作有限公司	代垫制作费	非关联方	1,752,258.00	1年以内	7.63	52,567.74
北京蓝色港湾物业管理有限公司	押金	非关联方	760,449.31	1年以内	3.31	22,813.48
合计	—		22,740,616.61	—	99.04	682,218.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	12,319,309.06		12,319,309.06
库存商品	4,584,905.67		4,584,905.67
低值易耗品			
发出商品			
合计	16,904,214.73		16,904,214.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	7,609,525.56		7,609,525.56
库存商品	894,991.05		894,991.05
低值易耗品	12,005.62		12,005.62
发出商品	99,000.00		99,000.00
合计	8,615,522.23		8,615,522.23

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	118,600,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	118,600,000.00	

注：理财产品明细表

理财产品项目名称	年末数	备注
工行无定期超短期人民币理财产品-0701CDQB	68,600,000.00	
广发银行“薪加薪 16 号”理财产品	50,000,000.00	
合 计	118,600,000.00	

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的				2,500,000.00		2,500,000.00
合 计				2,500,000.00		2,500,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	118,870.86	911,435.03		1,030,305.89
2、本年增加金额	436,669.56			436,669.56
(1) 购置	436,669.56			436,669.56
3、本年减少金额		911,435.03		911,435.03
(1) 处置或报废		911,435.03		911,435.03
4、年末余额	555,540.42			555,540.42
二、累计折旧				
1、年初余额		16,591.77		16,591.77
2、本年增加金额	68,729.71			68,729.71
(1) 计提	68,729.71			68,729.71
3、本年减少金额		16,591.77		16,591.77
(1) 处置或报废		16,591.77		16,591.77
(2) 转入在建工程				
4、年末余额	68,729.71			68,729.71
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	486,810.71			486,810.71
2、年初账面价值	118,870.86	894,843.26		1,013,714.12

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	324,080.10	16,239.31	324,080.10	16,239.31
其中：商标	324,080.10		324,080.10	
财务软件		16,239.31		16,239.31
二、累计摊销合计	93,641.05	2,658.96	93,641.05	2,658.96
其中：商标	93,641.05		93,641.05	
财务软件		2,658.96		2,658.96
三、减值准备累计金额合计				
其中：商标				
财务软件				
四、账面价值合计	230,439.05			13,580.35
其中：商标	230,439.05			
财务软件				13,580.35

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修款		2,835,772.24	378,705.08		2,457,067.16
服务费		14,563.11	485.54		14,077.57
合计		2,850,335.35	379,190.62		2,471,144.73

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	企业合并形成的本年增加	处置本年减少	年末余额
北京丰源普道投资咨询有限公司	187,448.73		187,448.73	
合计	187,448.73		187,448.73	

注：本期商誉减少为处置持有的北京丰源普道投资咨询有限公司股权所致。

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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		3,661,880.19	568,653.86
可抵扣亏损		1,550,954.98	318,342.42
合 计		5,212,835.17	886,996.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,225,692.33	2,738,760.26
合 计	5,225,692.33	2,738,760.26

注：公司主要盈利能力来自子公司霍尔果斯嘉行影视文化有限公司（以下简称：霍尔果斯嘉行），霍尔果斯嘉行享受五年内免征企业所得税的税收优惠政策（详见本附注五、2、（3）），未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

14、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		210,900.00
合 计		210,900.00

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
劳务费	36,678,868.09	15,423,266.26
制片款		8,148,000.00
货款		2,995,847.57
合 计	36,678,868.09	26,567,113.83

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 报告期末本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收服务费	23,924,800.00	16,381,000.00
预售版权费	10,030,250.00	
货款		1,312,114.00
合 计	33,955,050.00	17,693,114.00

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	342,170.43	17,274,026.35	8,629,559.56	8,986,637.22
二、离职后福利-设定提存计划		468,898.36	411,336.91	57,561.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	342,170.43	17,742,924.71	9,040,896.47	9,044,198.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	342,170.43	16,592,311.40	8,029,256.56	8,905,225.27
2、职工福利费		14,960.00	14,960.00	
3、社会保险费		297,454.95	257,183.00	40,271.95
其中：医疗保险费		269,391.16	233,924.88	35,466.28
工伤保险费		10,093.41	7,809.24	2,284.17
生育保险费		17,970.38	15,448.88	2,521.50
4、住房公积金		369,300.00	328,160.00	41,140.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	342,170.43	17,274,026.35	8,629,559.56	8,986,637.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		452,098.42	396,925.35	55,173.07
2、失业保险费		16,799.94	14,411.56	2,388.38
3、企业年金缴费				
合计		468,898.36	411,336.91	57,561.45

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,633,690.44	446,011.08
个人所得税	1,777,839.84	
城市维护建设税	11,012.97	40,427.88
教育费附加	7,866.41	28,877.05
印花税	34.13	
文化事业建设费	12,750.00	
合计	4,443,193.79	515,316.01

19、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
单位往来	8,509,286.30	
策划服务费	3,000,000.00	
宣传费	1,000,000.00	
礼品招待费	516,790.00	60,000.00
咨询服务费	400,000.00	
预提年会费	400,000.00	
其他预提费用	553,132.60	
合 计	14,379,208.90	60,000.00

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的其他应付款。**20、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00						19,000,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	230,160,801.67			230,160,801.67
其他资本公积				
合 计	230,160,801.67			230,160,801.67

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,628,530.17	871,469.83		9,500,000.00
任意盈余公积				
合 计	8,628,530.17	871,469.83		9,500,000.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	75,117,892.02	2,304,163.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,117,892.02	2,304,163.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	129,369,107.62	81,186,240.07
减：提取法定盈余公积	871,469.83	8,372,511.96
提取任意盈余公积		

项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	203,615,529.81	75,117,892.02

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,695,364.38	166,459,806.15	141,804,586.13	51,232,497.81
其他业务	2,490,025.01	1,444,088.17		
合 计	333,185,389.39	167,903,894.32	141,804,586.13	51,232,497.81

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	572,046.14	215,330.02
教育费附加	246,831.07	92,284.30
地方教育费附加	164,554.06	61,522.86
营业税	12,750.00	
合 计	996,181.27	369,137.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	9,080,388.05	
广告宣传费	3,529,384.25	
策划服务费	3,072,860.05	
房租	2,351,165.59	
业务招待费	998,063.41	119,263.20
办公、会议费	860,793.90	577,909.29
装化费用	739,430.76	
差旅费	678,733.82	
社会保险费	586,502.04	
职工福利费	244,625.60	
交通费	210,059.79	285,305.00
售后安装维修服务费		47,660.33
广告宣传费		137,895.53
合 计	22,352,007.26	1,168,033.35

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,256,048.52	2,049,633.18
部门活动经费	1,019,944.89	
差旅费	978,719.92	
业务招待费	784,561.56	94,900.35
房租物业水电费	774,651.21	209,279.60
法律咨询服务费	723,746.71	
聘请中介机构费用	430,592.27	140,850.31
固定资产折旧	420,515.54	189,081.70
社会统筹	398,642.42	
其他劳务费	279,054.83	
装化费用	250,166.00	
交通费	238,831.82	196,583.84
办公费	216,675.05	196,068.52
其他	218,154.64	161,861.78
职工培训费	181,344.99	
工作餐费	165,434.77	
职工福利费	109,452.55	
研发费支出		2,136,609.90
合 计	16,446,537.69	5,374,869.18

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		26,423.07
减：利息收入	604,851.70	120,768.23
手续费	15,199.96	6,960.35
合 计	-589,651.74	-87,384.81

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,174,948.12	3,992,514.48
合 计	-1,174,948.12	3,992,514.48

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,880,964.98	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		51,794.11
委托理财收益	21,117.00	15,000.00
合 计	1,902,081.98	66,794.11

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
债务重组利得	7,807.37		7,807.37
无法支付款项			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,068,200.00	826,300.00	1,068,200.00
其他	12,900.99	17,036.00	12,900.99
合 计	1,088,908.36	843,336.00	1,088,908.36

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板申报补贴资金	1,068,200.00	500,000.00	与收益相关
创新基金		290,000.00	与收益相关
借款贴息		36,300.00	与收益相关
合 计	1,068,200.00	826,300.00	

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,334.65	
其中：固定资产处置损失		6,334.65	
对外捐赠支出	300,000.00		300,000.00
罚款、滞纳金	100.00	100.00	100.00
合 计	300,100.00	6,434.65	300,100.00

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	646,224.97	-525,777.39
合 计	646,224.97	-525,777.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	129,942,259.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,491,338.86
子公司适用不同税率的影响	-19,845,461.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	216,493.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	783,853.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	646,224.97

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,068,200.00	826,300.00
利息收入	604,851.70	120,768.23
收到的备用金	395,777.43	1,520,000.00
海宁嘉行往来款		5,000,000.00
收到的保证金		418,620.00
合计	2,068,829.13	7,885,688.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	9,834,876.51	2,222,014.15
支付的备用金及保证金	760,449.31	1,520,000.00
海宁嘉行		5,000,000.00
合计	10,595,325.82	8,742,014.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品赎回		58,740,500.00
合计		58,740,500.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品申购	118,600,000.00	58,040,500.00
合计	118,600,000.00	58,040,500.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,296,034.08	81,184,391.79
加：资产减值准备	-1,174,948.12	3,992,514.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,729.71	252,287.76
无形资产摊销	2,658.96	32,408.04
长期待摊费用摊销	379,190.62	

补充资料	本年金额	上年金额
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）		6,334.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		26,423.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,902,081.98	-66,794.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	886,996.28	-525,777.39
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）	-8,288,692.50	-7,833,026.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-224,630,697.80	-70,187,548.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,111,905.18	18,709,938.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-52,250,905.57	25,591,152.17
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	84,599,520.87	259,967,036.26
减：现金的期初余额	259,967,036.26	1,607,454.42
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	-175,367,515.39	258,359,581.84

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	84,599,520.87	259,967,036.26
其中：库存现金		22,256.80
可随时用于支付的银行存款	84,599,520.87	259,944,779.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	84,599,520.87	259,967,036.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
西安同大科技 有限公司	4,250,000.00	100.00	出售	2016年5月 28日	股东会决议	1,880,964.98

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
西安同大科技 有限公司	0.00	0.00	0.00			

2、其他原因的合并范围变动

2016年2月18日由西安嘉行影视传媒股份有限公司出资300.00万元设立北京喜悦嘉行影视文化有限公司(简称“北京喜悦”),注册资本300.00万元,实收资本300.00万元,持股比例100.00%。北京喜悦为本公司全资子公司,故合并范围发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	北京	霍尔果斯	影视投资、艺人经纪	100.00		设立
北京喜悦嘉行影视文化有限公司	北京	北京	文化艺术交流、形象设计	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏嘉行四方投资管理合伙企业(有限合伙)	西藏	投资管理	1000万元	39.47	39.47

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海尚视影业有限公司	持股5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏奇幻丰帆投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
西藏嘉行星光投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
曾嘉	实际控制人、董事长、总经理
赵若尧	董事、副总经理
李娟	董事、董事会秘书
高帆	董事、财务总监
陈思劼	董事
雷蕾	监事
齐笑寒	监事
覃西	职工代表监事
海宁嘉行天下影视文化有限公司	曾受同一控制人控制，本期已转让
北京嘉行投资管理有限公司	受同一控制人控制
北京嘉行天下投资管理有限公司	受同一控制人控制

4、关联方交易情况

（1）采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海宁嘉行天下影视文化有限公司	电影投资款		11,200,000.00

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,329,794.16	999,462.30

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
海宁嘉行天下影视文化有限公司		8,148,000.00
合计		8,148,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。”

十一、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 30 日，本公司召开了第二届董事会第二次会议，会议批准 2016 年度利润分配预案，本公司拟以 2016 年 12 月 31 日的总股本 1,900.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金

股利 100.00 元（含税），共计分配股利 190,000,000.00 元。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计					

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				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的应收款项	11,021,350.10	100.00	3,468,161.82	31.47	7,553,188.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,021,350.10	100.00	3,468,161.82	31.47	7,553,188.28

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,468,161.82 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,315,752.32	100.00	5,349,472.57	3.00	172,966,279.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,315,752.32	100.00	5,349,472.57	3.00	172,966,279.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,874,044.59	100.00	296,221.34	3.00	9,577,823.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,874,044.59	100.00	296,221.34	3.00	9,577,823.25

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	178,315,752.32	5,349,472.57	3%
1至2年			5%
2至3年			20%
3至4年			50%

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年			80%
5 年以上			100%
合 计	178,315,752.32	5,349,472.57	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,053,251.23 元；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	178,315,752.32	9,874,044.59
合 计	178,315,752.32	9,874,044.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	往来款	154,259,960.89	1 年以内	86.51	4,627,798.83
西安松裕达新材料科技有限公司	债权转让款	8,487,909.30	1 年以内	4.76	254,637.28
岳峰	子公司股权转让款 及债权转让款	5,990,000.00	1 年以内	3.36	179,700.00
赵桂周	子公司股权转让款 及债权转让款	5,750,000.00	1 年以内	3.22	172,500.00
北京喜悦嘉行影视文化有限公司	往来款	3,827,882.13	1 年以内	2.15	114,836.46
合计	—	178,315,752.32	—	100.00	5,349,472.57

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	5,310,000.00		5,310,000.00
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00	5,310,000.00		5,310,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
西安同大科技有限公司	2,310,000.00		2,310,000.00			
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京喜悦嘉行影视文化有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	5,310,000.00	3,000,000.00	2,310,000.00	6,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,664,465.82	2,371,437.46
其他业务	1,406,264.34	1,019,181.79		
合 计	1,406,264.34	1,019,181.79	5,664,465.82	2,371,437.46

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	213,000,000.00	
处置子公司取得的投资收益	3,433.45	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		49,869.86
委托理财收益		15,000.00
合 计	213,003,433.45	64,869.86

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,880,964.98	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,068,200.00	
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	21,117.00	
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	7,807.37	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项 目	金 额	说 明
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	-287,199.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	2,690,890.34	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,690,890.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.54	6.8089	6.8089
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	31.86	6.6673	6.6673

西安嘉行影视传媒股份有限公司

2017年3月29日

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

西安嘉行影视传媒股份有限公司

董事会

2017年3月31日