

公告编号:2017-007



佳华影业

NEEQ:839521

广州佳华影业股份有限公司

Guangzhou Jiahua Film Co.,LTD.



年度报告

2016

# 公司年度大事记



2016年5月17日佳华影业与俄罗斯艺画影业就俄罗斯电影[斯大林格勒]导演奥多尔·邦达尔丘克的新片[Attraction]（暂译“莫斯科陷落”）签订协议，本片是俄罗斯近代电影史上首部关于外星人入侵地球的电影，也是俄罗斯第二部IMAX制式电影（第一部是导演前作[斯大林格勒]），是俄罗斯电影发展的重要一笔，佳华影业作为该影片出品方之一引进国内。

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕7226号

### 关于同意广州佳华影业股份有限公司股票 在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广州佳华影业股份有限公司：

你公司报送的《广州佳华影业股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（佳华影业字【2016】第001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年11月3日，广州佳华影业股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：佳华影业，证券代码：

839521

## 目录

第一节声明与提示.....	2
第二节公司概况.....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	11
第五节重要事项.....	25
第六节股本变动及股东情况.....	28
第七节融资及分配情况.....	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节公司治理及内部控制.....	34
第十节财务报告.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳华影业有限公司	指	广州佳华影业股份有限公司
H. G. C. 、合众娱乐	指	H. G. C. ENTERTAINMENT LIMITED(合众娱乐有限责任公司), 为公司全资子公司
Naropean、纳比尔	指	Naropean Entertainment Limited(纳比尔文化娱乐有限公司), 为公司全资子公司
炫影舞动	指	广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司, 为公司全资子公司
浩同投资	指	共青城浩同投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	广州佳华影业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州佳华影业股份有限公司董事会
监事会	指	广州佳华影业股份有限公司监事会
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	创立大会通过且目前有效的公司章程
IP	指	Intellectual property 的缩写, 意为知识产权
IMAX	指	Image Maximu 的缩写, 是一种能够放映比传统胶片更大和更高解像度的电影放映系统
IFTA	指	美国电影协会

## 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。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)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

5.重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 产业政策变动风险	<p>电影产业目前作为朝阳产业,近些年呈现快速增长势头。但整体来看,我国的电影产业仍处于初级阶段,完整产业链的建立需要相当长一段时间,因此整个行业的发展依然离不开政府的政策推动和监管。如果未来国家政策改变或者监管从严,将会给行业发展带来一定的影响。另外,国内电影市场也具备一些特有的政策风险,像广电总局近年关于凡是有不良社会影响的艺人出演的影片都不能上映的规定等,对相关影片制作发行放映都会产生不可预期的风险。如果相关政策扩大到境内外所有电影或有新的电影监管政策出台,则会形成突发性风险。</p>
2. 规模扩张的经营风险	<p>公司主营业务从境外电影作品版权运营和进口影片的协助推广起步,逐步介入影片的投资和制作等环节,尤其是在国内科幻动漫电影的投资和制作。尽管公司与国外优秀电影公司建立了合作伙伴关系,但依然存在投资预算制度不能严格执行、影片票房不能达到预期等经营性风险。</p>
3. 市场竞争加大风险	<p>随着整个电影行业市场化水平的不断提高,影片数量高速增长,档期冲突的情况经常发生。同时,由于互联网技术的发展,观众在视频网站上观看电影或预告片后的点评使得其他观众在选择影片时变得更加客观。因此将难以避免出现影片竞争加剧,观影人群分流的局面。</p>
4. 影片适销性风险	<p>电影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,具备很强的一次性特征。而一部影片的收益是否能达到预期,除了受到影片质量本身和观众口味的影响外,另一方面也包括很多难以控制的因素,如档期、竞争影片的质量、宣传效果、甚至是当时的经济大环境等。由于公司未来业务将逐步介入影片的投资和制作等环节,因而也存在适销性风险。</p>
5. 电影版权侵权风险	<p>优质的电影版权是公司的核心竞争力。但盗版是影视行业一直存在的一个风险,也是对收益影响最大的风险。一方面,电影在完成拍摄制作后,从试映阶段到上映期间都有可能存在盗版流出的问题。另一方面,剧本或创意本身被抄袭的情况也依旧存在,包括前期的剧本、脚本、概念文件泄露等,都会导致影片创意被抄袭,从而对影片的新颖度造成折损。另外,在影片版权交易中,卖方提供影片权利证明文件的真实性和合规性也存在</p>

	一定的风险。
6. 毛利率波动风险	2015 年和 2016 年,公司的毛利率分别为 45.42%和 52.15%,波动较大。公司目前主要通过引进境外电影版权并向院线、新媒体、电视台和电信平台等渠道销售获取授权费和进口影片的协助推广获得票房分成等方式实现盈利。业务模式较单一,毛利率波动较大。
7. 人工成本上升风险	人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高,有利于企业的长远发展和社会稳定,也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步扩大,为吸引和留住核心技术人才和管理人才,保持核心团队的稳定,公司不断完善激励机制,为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬,引进优秀专业、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。
8. 预付版权费影片无法正常拍摄风险	2015 年和 2016 年,公司的预付账款期末余额分别为 936.05 万元和 1507.99 万元,主要为预付处于拍摄阶段的影片版权款项。2016 年实际发生过影片无法拍摄的损失 26.85 万元。由于影片拍摄周期长,期间状况不可预测性强,因此预付版权费存在因影片无法拍摄而发生损失的风险。
9. 汇率波动风险	2015 年度和 2016 年,公司主营业务收入中来自于国外客户的销售收入占比分别为 59.18%及 17.03%,占比较大;电影版权采购均来自于国外供应商,因此汇率的变动将对公司的销售收入、采购成本及营业利润产生一定影响。由于公司销售和采购主要以美元或港币计价,美元或港币汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。
10. 公司治理风险	有限公司阶段,公司在资金拆借等方面存在不规范行为,公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代企业发展所需的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善;同时,随着公司经营规模逐渐扩大,对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展风险。
11. 实际控制人不当控制风险	公司控股股东李忠武及其配偶李颖持有公司 97%的股份,同时,李忠武担任公司董事长兼总经理,李颖担任公司董事、财务总监、董事会秘书,尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构,公司仍存在实际控制人李忠武及李颖夫妇利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险,实际控制人仍可能存在

	通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。
12. 内部控制风险	虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度,但由于公司改制为股份公司时间不长,新制度的执行情况尚未经过完整的实践检验。公司管理层在执行内部管理制度上存在经验不足的缺点,所以公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。
13. 规模扩大后的管理风险	报告期内,佳华影业销售收入呈明显上升趋势,随着公司及其子公司业务规模的迅速扩张,公司经营规模的迅速扩大,将对公司的运营管理、市场营销和战略部署提出更高要求。
14. 应收账款较大风险	2015年12月31日及2016年12月31日公司应收账款余额分别为92.85万元及1670.65万元。公司的应收账款金额较大,这主要是由影视行业的特点决定的。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好,但随着公司业务规模的扩大,应收账款余额有可能继续增加,如果公司对应收账款催收不力,或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化,导致应收账款不能按合同规定及时收回,将可能给公司带来呆坏账风险,影响公司资金周转及利润情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广州佳华影业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jiahua Film Co., LTD.
证券简称	佳华影业
证券代码	839521
法定代表人	李忠武
注册地址	广州市越秀区盘福路医国后街1号自编2号403房(仅限办公用途)(不可作厂房使用)
办公地址	广州市越秀区人民北路686号214室
主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨文蔚、彭云峰
会计师事务所办公地址	广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李颖
电话	020-26187322
传真	020-26187322
电子邮箱	691439913@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	广东省广州市人民北路686号214室
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	2016年11月3日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	境外电影的版权运营、进口影片的协助推广、国内畅销小说 IP 的投资与制作和境外电影版权的投资与开发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
做市商数量	0
控股股东	李忠武、李颖
实际控制人	李忠武、李颖

#### 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	914401047889195211	是
税务登记证号码	914401047889195211	是
组织机构代码	914401047889195211	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	31,955,452.35	26,779,184.50	19.33%
毛利率	52.15%	45.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,560,031.53	7,131,161.86	20.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,829,080.34	-1,218,216.56	742.68%
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）	37.28%	65.38%	-
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）	34.10%	-11.17%	-
基本每股收益	1.71	7.13	-76.02%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,318,128.00	36,437,035.36	92.99%
负债总计	41,773,865.98	17,756,885.08	135.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,544,262.02	18,680,150.28	52.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.71	3.74	52.67%
资产负债率（母公司）	56.35%	27.83%	-
资产负债率（合并）	59.41%	48.73%	-
流动比率	1.68	2.05	-
利息保障倍数	21.80	-	-

### 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	-4,832,317.62	408,245.93	-
应收账款周转率	3.62	15.89	-
存货周转率	0.56	0.62	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	92.99%	7.74%	-
营业收入增长率	19.33%	167.83%	-
净利润增长率	20.04%	274.80%	-

### 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	5,000,000	0	-
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
营业外收入支出净额	974,601.59
<b>非经常性损益合计</b>	974,601.59
所得税影响数	243,650.40
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	730,951.19

**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**

不适用

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司根据《上市公司分类指引》公司所处行业属于 L72 商务服务业，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“131310 媒体”下的“13131011 电影与娱乐”。

公司自成立以来，一直专注境外电影版权的国内运营。经过十年的积累，在采购方面，公司已和全球 128 家电影制片公司建立了合作关系，目前公司拥有 682 部境外电影运营版权。在销售方面，公司与国内各大电影发行公司、视频网站、电视台和电信平台等维持良好的合作，进而实现境外电影版权运营业务的收入。另外公司与国内其他电影发行公司签订协助推广协议，协助发行方进行宣传、策划、营销和传播工作。公司报告期内业务收入来源于各平台的授权及电影票房分账。

目前公司正致力打造 IP 开发业务。经过近几年的积累，公司与国内知名科幻小说作者建立了长期的合作关系。目前公司拥有多部国内畅销小说 IP，IP 小说开发项目除了电影和电视剧，还有游戏、玩具和 VR 衍生品等。

#### 1. 采购模式

公司的境外电影作品版权运营业务主要是采购境外电影经营机构的相关电影版权，通过买断或分成的方式进行结算，即目前公司的境外影片版权采购主要由香港子公司 H.G.C.负责。然后公司从 H.G.C.采购影片，再根据与下游客户的销售合同金额与 H.G.C.进行分成。报告期内，公司子公司 H.G.C.采购的影片来自于 IFTA 成员和非 IFTA 成员，其中如果供应商为 IFTA 成员，该供应商只需出具 IFTA 证书作为版权证明文件即可，若供应商为非 IFTA 成员，该供应商需出具电影版权原产公司授予代理证明文件。公司及子公司采购的影片版权均按照上述两种方式取得。报告期内公司及子公司共拥有 682 项影视作品的版权，其中 85 项作品版权已在国家版权局完成了作品著作权登记。

公司具体采购流程是：公司子公司 H.G.C.通过与国外多家电影制片商和销售公司进行现场洽谈和邮件沟通，获得与影片相关的资料和剧本；翻译制作部对影片资料和剧本进行翻译，再由公司市场部对影片的内容细节、审批风险和商业前景等因素进行内部评估，并对影片进行采购判断以及价格估算；影片评估通过后，公司再根据影片的制作规模、商业价值及市场环境等多种因素，与制片方或销售公司进行议价；双方在价格和合作条件上达成一致后，签署相关的发行协议。

而公司的国内小说 IP 业务主要是采购国内畅销动漫小说的著作权，包括摄制权、修改权等，一般通过独家专有转让方式买入约定小说全球范围内一定期限的著作权，授权年限多数在 15-50 年不等。公司基

于投资制作需求，也会与部分作品著作权人通过剧本委托创作的方式，一次性买断剧本及影片全部版权及衍生作品、衍生产品的所有权利。

## 2. 销售模式

公司境外电影作品版权运营业务主要采取版权授权方式，将影片的公映权、播放权和网络信息传播权等直接授权给具有相关资质的院线、电视台、网络新媒体和电信平台等客户群体，授权期限一般为 2-5 年不等。

公司进口影片的协助推广业务的销售主要通过与国内具有发行资质的电影发行机构或公司签订合作协议，由公司市场部协助电影发行机构推广电影，其中市场部具体负责协助发行电影过程中的宣传、策划、营销和传播等工作环节。在影片公映后，公司通过与该电影发行机构或公司进行票房分成获取票房收益。

## 3. 盈利模式

公司目前主要通过引进境外电影版权并向院线、新媒体、电视台和电信平台等渠道销售获取授权费和进口影片的协助推广获得票房分成等方式实现盈利。未来 3 年，公司会加大原创小说 IP 的投资开发制作，力争在电影、电视剧、VR、游戏授权和版权授权等多元渠道创造更多利润。

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：

报告期内，公司主营业务为境外电影版权运营，2016 年，公司实现营业收入 3,195.55 万元，比 2015 年 2,677.92 万元上升了 19.33%，实现归属于挂牌公司股东净利润 856.00 万元，比 2015 年 713.12 万元上升了 20.04%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 782.91 万元，比 2015 年-121.82 万元增长了 904.73 万元，报告期内公司重点对大客户进行定向开发，签订了数笔金额大销售订单，营业收入实现大幅度增长，特别是新媒体渠道取得重大突破。

报告期内，公司于 2016 年 4 月 14 日整体变更为股份公司，完善了法人治理结构，建立了由股东会、董事会、监事会组成的三会运作机制，形成权力机构、决策机构、监督机构之间的有效制衡体制，保证了公司运营质量；建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管

理办法》、《对外投资管理办法》以及《信息披露管理制度》等内控管理制度。  
报告期内，公司于2016年11月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

## 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	31,955,452.35	19.33%	-	26,779,184.50	167.83%	-
营业成本	15,291,747.61	4.61%	47.85%	14,617,304.83	35.36%	54.58%
毛利率	52.15%	-	-	45.42%	-	-
管理费用	4,874,718.90	11.19%	15.25%	4,384,198.76	30.69%	16.37%
销售费用	1,012,185.58	311.68%	3.17%	245,868.89	1.84%	0.92%
财务费用	395,388.60	1,189.63%	1.20%	30,659.00	-57.20%	0.11%
营业利润	10,301,249.01	69.78%	32.24%	6,067,437.48	221.82%	22.66%
营业外收入	1,243,150.00	-34.06%	3.89%	1,885,155.30	-4.68%	7.04%
营业外支出	268,548.41	325.75%	0.84%	63,076.82	106.50%	0.24%
净利润	8,560,031.53	20.04%	26.79%	7,131,161.86	274.80%	26.63%

#### 项目重大变动原因：

销售费用变动分析：2016年销售费用呈大幅度上涨趋势，增长311.68%，主要系报告期内公司为提高影片的宣传力度，提高公司的营业收入，报告期新增电影节展台设计费29.72万元，占销售费用29.36%；电影节会议展览服务费16.38万元，占销售费用16.18%，且报告期销售费用占营业收入3.17%，比重较低，变动在合理范围内。

财务费用变动分析：2016年财务费用较上年同期增长1,189.63%，主要系报告期内公司集中采购大批影片及IP，需要大量资金支撑，为补充公司流动资金需要，向广州金彩信息科技有限公司借款发生利息支出所致。

营业利润、净利润变动分析：2016年营业利润、净利润较上年同期增长69.78%、20.04%；主要系报告期内公司新媒体渠道销售取得重大突破，销售金额达1,361.54万元，营业收入较上年同期增长19.33%，而报告期采取的固定比例结转销售成本，营业成本较上年同期增长4.61%小于营业收入增长速度。

营业外收入变动分析：2016年营业外收入较上年同期减少34.06%；报告期内营业外收入为电影版权维权收入，公司聘请专门律师事务所从事电影版权维权工作，打击盗版侵权行为，减少被侵权行为对公司造成的影响，报告期内维权收入较上年同期减少主要系公司多年打击盗版侵权行为，电影版权侵权有所减少所致。

营业外支出变动分析：2016年营业外支出较上年同期增加325.75%，报告期内营业外支出为预付影片定金后，合同不执行支付的违约金，2016年营业外支出较上年同期增加主要是报告期内一部影片制作不

符合预期，经过内部多次评估审核最终决定取消合同，最大程度降低对公司的损失所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,923,768.23	15,264,331.12	26,701,846.10	14,593,474.55
其他业务收入	31,684.12	27,416.49	77,338.40	23,830.28
合计	31,955,452.35	15,291,747.61	26,779,184.50	14,617,304.83

### 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
电影版权授权运营	31,946,385.93	99.97%	24,318,133.77	91.07%
进口影片协助推广	9,066.42	0.03%	2,383,712.33	8.93%

### 收入构成变动的的原因：

主营业务收入：较上年同期增长 19.56%，公司在报告期内主营业务未发生重大变动，主营业务为境外电影的版权运营、进口影片的协助推广、国内畅销小说 IP 的投资与制作和境外电影版权的投资与开发，报告期内境外电影版权运营取得销售收入 3194.64 万元，较上年增长 31.37%。

其他业务收入：较上年同期减少 59.03%，报告期内其他业务收入为影片素材收入，影片素材收入金额小，占总收入比重低，其他业务收入变动对公司营业总收入影响小，报告期内其他业务收入较上年减少主要系需要特殊影片素材客户减少所致。

电影版权授权运营：较上年同期增长 31.37%，主要系公司在报告期内积极拓展新媒体销售渠道，实现新媒体渠道销售收入大幅度增长，其中与合一信息技术（北京）有限公司签订版权授权协议，新增销售收入 1,168.92 万元。

进口电影协助推广：较上年同期减少 99.62%，主要系公司在报告期内，以卖断影片一定期限内版权为主，2016 年无新进口电影协助推广，票房分账收入有所下降，同时也降低了票房收入不确定性对公司收入造成的影响，实现公司总体收入持续增长。

## (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	-4,832,317.62	408,245.93
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,062.69
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,491,614.65

### 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量净额为负，较去年同期减少 1,283.68%，主要系公司为实现销售收入持续增长，加大对影片及 IP 的投入，本年度新签订影片《ATTRACTION》预付大额影片授权费，同时本年度交付影片数量多，需支付尾款，资金流出量大所致。

本年度投资产生的现金流量净额为零，主要系报告期内并未对外投资收购子公司，且公司主要从事电影版权运营，属于轻资产公司，报告期内无固定资产投资所致。

本年度筹资产生的现金流量净额为零，主要系报告期内未发生任何筹资活动所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	------	------	--------	----------

1	合一信息技术(北京)有限公司	11,689,056.40	36.59%	否
2	上海鼎石影业有限公司	3,537,735.75	11.07%	否
3	咪咕视讯科技有限公司	3,522,163.25	11.02%	否
4	Universal Full Band Media co.,ltd	2,739,098.97	8.57%	否
5	TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	2,704,932.78	8.46%	否
合计		24,192,987.15	75.71%	-

## (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	Golden Ros Holdings LLC	8,326,793.16	37.36%	否
2	Voltage pictures, LLC	5,551,195.44	24.91%	否
3	Ambi Distribution	3,018,966.57	13.55%	否
4	XYZ Films, LLC	1,474,023.07	6.61%	否
5	Lotus Media, LLC	1,040,553.96	4.69%	否
合计		19,411,532.20	87.12%	-

## (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	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

不适用

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	1,580,807.71	-60.75%	2.25%	4,027,175.57	4,376.81%	11.05%	-8.8%
应收账款	16,706,465.34	1,699.24%	23.76%	928,526.65	-61.99%	2.55%	21.21%
存货	35,862,836.22	96.09%	51.00%	18,289,310.00	-35.08%	50.19%	0.81%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,449.70	-	-	3,449.70	-	0.01%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	70,318,128.00	92.99%	-	36,437,035.36	7.74%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年减少 60.75%，主要系公司本年度加大对影片及 IP 的投入，新签订影片《ATTRACTION》需预付大额影片授权费，同时公司采购了大量 IP 资源，货币资金需求量增大所致。
2. 应收账款较上年增加 1,699.24%，主要系公司 2016 年 10 月、2016 年 12 月分别于合一信息技术（有限公司）、咪咕视讯科技有限公司签订大额影片授权协议，按照合约规定尚未达到回款周期所致。
3. 存货较上年增加 96.09%，公司存货包含境外电影版权及国内畅销小说 IP，报告期内存货较上年增加主要系公司近年购买影片完成拍摄，2016 年新增影片 36 部，且新增影片品质有所提升，存货价值大幅度增长。
4. 固定资产较上年未增加，公司所处行业属于轻资产型，固定资产为计算机，本年度内计算机维修更换发生金额小，计入管理费用中，目前固定资产能够维持公司的正常运营。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司报告期末有 3 家全资子公司，分别为广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司、H. G. C. Entertainment Limited、Naropean Entertainment Limited。公司基本情况如下：

广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司成立于 2013 年 6 月 4 日，注册号：440104000378652，注册资本 50 万元，法定代表人为李忠武，注册地址为：广州市越秀区人民北路 686 号 203 房，经营范围为：文化艺术咨询服务；版权服务；计算机技术开发、技术服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；（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）

H. G. C. Entertainment Limited 成立于 2005 年 10 月 7 日，商业登记证编号：36103424-000-10-15-6 地址：香港九龙尖沙咀磨地道 28 号中福商业中心 22 楼 2203 室，注册资本 100 元港币，董事为李颖、李忠武，经营范围：“Trading（贸易）”及“电影投资制作、分销、版权合作、衍生产品及游戏投资”。

Naropean Entertainment Limited 成立于 2008 年 3 月 17 日，商业登记证编号：39046726-000-03-16-6 地址：香港九龙尖沙咀磨地道 28 号中福商业中心 22 楼 2203 室，注册资本：10 万元港币，经营范围为“公司（CORP）”及“电影及电影后产品投资和制作，版权合作及分销，及衍生品，游戏等权利的开发、投资、授权及分销”。

报告期内净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10.00% 以上的共有 1 家公司，H. G. C. Entertainment Limited 全年营业收入 19,691,121.6 元，净利润：4,809,123.59 元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### （三）外部环境的分析

中国电影总票房收入从 2003 年的约 58.00 亿元增长到 2016 年 457.12 亿元规模，中国影视产业迅速发展。2016 年全国新增影院 1,612 家，新增银幕 9,552 块。目前中国银幕总数已达 41,179 块，成为世界上电影银幕最多的国家。虽然我国银幕总数很多，但人均银幕拥有数仍低于世界主要电影市场的平均水平，未来仍有较大发展空间；目前我国影院与银幕数量大幅增加，并不断向小城市、县城、乡镇辐射，极大的便利了人们观影，刺激观影人数增加，有望推动全国票房爆发。民营宣传发行企业发展迅速。一方面，随着我国文化体制改革的不断深入，电影市场的开放程度的不断提高，电影行业上游逐渐出现了许多新兴竞争主体。目前，数十家传统国有电影制片单位每年可生产近百部以特定题材为主题的影片；几百家小型民营电影公司，每年累计出品数百部小制作影片，这在一定程度上对电影宣发行业的市场进行了扩容，也为电影宣发行业的发展提供了难得的机遇。另一方面，随着数字化时代的到来，影片以数字文件形式通过硬盘、光盘、网络甚至卫星直接传送到影院等放映终端，电影发行可以通过简单的数字信息操作平台和发行订购互联网系统来完成。电影制片方对于影片节目拷贝的调度和控制权也被大大削弱。电影发行的洽谈、结算业务以及宣传推广业务在整个发行环节的权重大幅提高，使得电影宣传发行企业在电影产业链中的重要性日益凸显。2016 年 11 月 7 日上午，第十二届全国人大常委会第二十四次会议表决通过了《中华人民共和国电影产业促进法》。电影产业促进法首次以法律的形式对电影产业的规范和发展作出规定，为未来电影产业持续健康繁荣发展提供了有力的法制保障，对电影产业的长远发展具有里程碑意义。在电影产业促进法的保障下，中国将持续向电影强国迈进。

### （四）竞争优势分析

#### 1. 丰富的行业运作经验

公司核心团队具备丰富的行业经验，公司董事长李忠武先生从事电影行业二十多年，参与过上千部国外电影的国内多渠道与多种载体的发行，对国际规则和国际电影的市场趋势，与国内市场需求都有着深刻了解，具有敏锐的市场掘潜眼光和丰富的风险评估经验，这大大提高了公司项目运作的成功率。公司自成立以来，引进电影的累计票房将近 4 亿元人民币，目前尚无项目出现亏损。公司主要引进电影如下：

序号	电影名称	引进时间（年）	累计票房（万元）
1	THEMECHANIC 机械师	2011	8902.00
2	CONAN 王者之剑	2012	4438.90
3	Unthinkable 战略特勤组	2011	2967.90
4	outback 3D 考拉大冒险	2014	2887.30

	The Reef 2:High Tide 3D 海底大冒险	2013	2639.30
6	Sabotage 破坏者	2015	2446.00
7	Dhoom: 3 幻影车神 3: 魔盗激情	2014	1978.10
8	Tristan & Isolde 王者之心	2007	1955.00
9	The WOMAN IN BLACK 黑衣女人	2012	1807.50
10	August 8th/August Eighth 穿越火线	2013	1721.30

### (2) 雄厚的产品资源储备

经过多年对国外影视版权引进和国内畅销小说 IP 的投资，公司目前拥有 648 部独立电影版权和多部国产科幻小说的 IP 开发权，其中包括《机械师》、《破坏者》和《地球反击战》等著名卖座影片和凭借《三体》获得“雨果奖”的刘慈欣所著的又一科幻力作《白垩纪往事》等。雄厚的产品资源积累为公司未来发展奠定了坚实的基础。

### (3) 完善的标准化运营模式

经过多年的运作，公司结合自身实际已探索出一套完善的标准化运营模式，即：从制片方获得剧本——内部剧本评估——根据评估定价——与制片沟通价格——双方确认价格及合同纲要——签约付定金——交付付全款——面对市场各渠道销售。完善严谨的标准化运营模式保障了公司影片引进发行的成功率，有效地降低了运作风险。

### (4) 全方位的销售发行渠道

公司经过多年的电影版权引进投资和发行，在国内建立起了全方位的销售发行渠道，拥有涵盖院线、电视平台、网络新媒体和电信平台的主流销售渠道合作伙伴，如中影集团、华数传媒、腾讯、爱奇艺、百视通、国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心和中国移动等。稳定良好的销售发行渠道资源为公司的持续发展提供了强大的动力。

### (5) 出众的国际合作伙伴

公司深耕国际电影市场多年，拥有众多优秀的国际合作伙伴，能够获取稳定的剧本和影片资源，并能优先得到大项目的信息，第一时间得到中国地区的推广权。目前公司主要的国际合作伙伴如下：

#### ① Nu Image, INC. 公司

Nu Image, INC. 公司成立于 1992 年，是一家以优质动作电影为主的制作发行公司，与国际五大发行公司均有合作，其主要代表作有《伦敦陷落》、《敢死队系列》、《机械师系列》和《终极斗士系列》等著名影片。公司与 Nu Image, INC. 公司有着长期稳定的合作关系，签署的影片并在国内上映的有《王者之剑》、《机械师》、《致命对决》和《火线特攻》等。

## ②Qed Film Sales, LLC 公司

Qed Film Sales, LLC 是一家独立制作、投资和销售发行的电影公司，致力于为国际市场提供高质量的影片。QED Film Sales, LLC 拥有顶尖的行内电影专家和制片人，并每年参加世界级电影节与市场接轨，代表作有《第九区》和《极乐空间》等。公司与 Qed Film Sales, LLC 合作的影片有《德州杀场》、《侦探亚历克斯》、《方氏家族》以及由著名影星施瓦辛格领衔主演的《破坏者》等。

## ③Filmnation International LLC. 公司

Filmnation International LLC. 自成立以来，出品过不少优秀作品，影片精益求精，以文艺而有深刻蕴意的影片为主，并获得了不少国际级别的奖项，代表作品有《蓝色茉莉》、《国王的演讲》、《白雪公主之魔镜魔镜》和《吾栖之肤》等。Filmnation International LLC. 已在 2015 年美国电影节上发布基努·里维斯和安妮·海瑟薇等众星主演的《现代海洋》(The Modern Ocean)，未来则将全力投资拍摄 Judd Apatow 的《The Big Sick》。公司目前与 Filmnation International LLC. 签署合作的影片有入围戛纳电影节的《无法无天》、《劫婚典礼》、《怒海求生》、《皮囊之下》、《通往仙境》和《圣杯骑士》等佳作。

## ④ Voltage Pictures 公司

Voltage Pictures 公司与好莱坞的电影制作人有密切关联，公司影片种类繁多，例如荣获多项国际大奖的《达拉斯买家俱乐部》、获奥斯卡奖影片《拆弹部队》、尼古拉斯·凯奇主演的《冰封之地》、《布里斯堡》和《无情的复仇》等优秀影片。公司与 Voltage Pictures 签署的合作影片有《致命陷阱》、《查理必死》、《海豹六队》和《帝国劫案》等，一直保持着稳定的合作关系。

**(五) 持续经营评价**

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定，市场范围逐渐扩展，盈利能力逐增强。经广东正中江会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具广会审字[2017]G17007280013 号标准无保留意见审计意见，公司 2015 年、2016 年营业收入分别为 2,677.92 万元、3,195.55 万元，净利润分别为 713.12 万元、856 万元。公司现有主营业务能够保证可持续发展，所属行业未发生重大变化。公司的实际控制人及核心管理团队没有发生变更，核心团队对公司所属影视文化行业和公司的发展充满信心。

公司发展战略清晰，商业模式清晰，报告期内，公司诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### （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. 产业政策变动风险

电影产业目前作为朝阳产业，近些年呈现快速增长势头。但整体来看，我国的电影产业仍处于初级阶段，完整产业链的建立需要相当长一段时间，因此整个行业的发展依然离不开政府的政策推动和监管。如果未来国家政策改变或者监管从严，将会给行业发展带来一定的影响。另外，国内电影市场也具备一些特有的政策风险，像广电总局近年关于凡是有不良社会影响的艺人出演的影片都不能上映的规定等，对相关影片制作发行放映都会产生不可预期的风险。如果相关政策扩大到境内外所有电影或有新的电影监管政策出台，则会形成突发性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司将进一步健全内部的影片立项、评估、审核等质量管理和控制体系；在业务发展上，公司未来将加大国际合作，打造国内国际两个市场，分散国内市场的监管风险，同时在国内市场致力于采用国内畅销小说 IP 立项做国产科幻动漫电影开发，在小说版权已过审的

前提下可以有效规避政策风险。

## 2. 规模扩张的经营风险

公司主营业务从境外电影作品版权运营和进口影片的协助推广起步，逐步介入影片的投资和制作等环节，尤其是在国内科幻动漫电影的投资和制作。尽管公司与国外优秀电影公司建立了合作伙伴关系，但依然存在投资预算制度不能严格执行、影片票房不能达到预期等经营性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司将加大各岗位专业人员的引进，特别是具有丰富经验的电影策划、投资决策和宣传发行人员以及优秀的财务及管理团队，继续完善集体决策的制度和投资预算管理制度，严格控制投资成本，降低投资风险，并在前期策划时做好衍生产品及游戏开发的销售计划，大力拓展国内外销售渠道。

## 3. 市场竞争加大风险

随着整个电影行业市场化水平的不断提高，影片数量高速增长，档期冲突的情况经常发生。同时，由于互联网技术的发展，观众在视频网站上观看电影或预告片后的点评使得其他观众在选择影片时变得更加客观。因此将难以避免出现影片竞争加剧，观影人群分流的局面。

为有效减小上述风险带来的影响，公司将国内畅销小说 IP 与国外优秀的制作班底结合，打造国际化电影角色造型，致力于游戏、手办等衍生品项目开发，增加产品附加值，提升竞争力。

## 4. 影片适销性风险

电影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，具备很强的一次性特征。而一部影片的收益是否能达到预期，除了受到影片质量本身和观众口味的影响外，另一方面也包括很多难以控制的因素，如档期、竞争影片的质量、宣传效果、甚至是当时的经济大环境等。由于公司未来业务将逐步介入影片的投资和制作等环节，因而也存在适销性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司一方面执行影片版权预售模式，即在影片拍摄前，凭借剧本、影片预告片花在国际市场上预卖版权，及时回笼资金；另一方面并行推出 3-5 个项目，根据市场需求择优制作，同时通过与院线发行公司、众筹平台、网上售票平台等合作模式的创新，加强影院排片的积极性，最大限度的降低适销性风险。

## 5. 电影版权侵权风险

优质的电影版权是公司的核心竞争力。但盗版是影视行业一直存在的一个风险，也是对收益影响最大的风险。一方面，电影在完成拍摄制作后，从试映阶段到上映期间都有可能存在盗版流出的问题。另一方面，剧本或创意本身被抄袭的情况也依旧存在，包括前期的剧本、脚本、概念文件泄露等，都会导致影

片创意被抄袭，从而对影片的新颖度造成折损。另外，在影片版权交易中，卖方提供影片权利证明文件的真实性和合规性也存在一定的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司将充分依靠《著作权法》等知识产权保护机制，通过各种途径打击侵权盗版行为，同时积极开展侵权维权诉讼，降低被侵权行为所造成的不利影响。

#### 6. 毛利率波动风险

2015年和2016年，公司的毛利率分别为45.42%和52.15%，波动较大。公司目前主要通过引进境外电影版权并向院线、新媒体、电视台和电信平台等渠道销售获取授权费和进口影片的协助推广获得票房分成等方式实现盈利。业务模式较单一，毛利率波动较大。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司已着手准备自主电影的投资拍摄，未来随着公司成功登陆资本市场，通过股权融资的方式获取资金，公司的影视业务经营模式将进一步拓展，盈利能力将得以持续稳定。

#### 7. 人工成本上升风险

人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步扩大，为吸引和留住核心技术人才和管理人才，保持核心团队的稳定，公司不断完善激励机制，为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬，引进优秀专业、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司一方面以优秀人才带动公司业务的快速发展，快速提升盈利水平；另一方面通过加强对全员培训、整体素质提升，提高员工工作质量和工作效率，以此降低人工成本上升的影响。

#### 8. 预付版权费影片无法正常拍摄风险

2015年和2016年，公司的预付账款期末余额分别为936.05万元和1507.99万元，主要为预付处于拍摄阶段的影片版权款项。2016年实际发生过影片无法拍摄的损失26.85万元。由于影片拍摄周期长，期间状况不可预测性强，因此预付版权费存在因影片无法拍摄而发生损失的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司审慎选择合作伙伴，重点考虑具有丰富经验以及良好口碑的公司进行合作，严格按照合同约定以及影片拍摄的进度安排付款。拍摄过程中，公司与合作伙伴保持密切的沟通，就影片拍摄进度，预算执行情况进行充分了解，以此降低影片无法正常拍摄给公司带来的影响。

#### 9. 汇率波动风险

2015年度和2016年，公司主营业务收入中来自于国外客户的销售收入占比分别为59.18%及17.03%，

占比较大；电影版权采购均来自于国外供应商，因此汇率的变动将对公司的销售收入、采购成本及营业利润产生一定影响。由于公司销售和采购主要以美元或港币计价，美元或港币汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司主要采取将外币收入与外币支出相匹配的方式降低汇率风险。未来，随着公司业务规模的逐步扩大，计划择机选择外汇套期保值等手段来规避汇兑风险。

#### 10. 公司治理风险

有限公司阶段，公司在资金拆借等方面存在不规范行为，公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司经营规模逐渐扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，股份公司成立后，公司按照相关法规要求制定了“三会”议事规则和《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，并严格的贯彻执行；公司管理层将严格遵守各项内部规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### 11. 实际控制人不当控制风险

公司控股股东李忠武及其配偶李颖持有公司 97%的股份，同时，李忠武担任公司董事长兼总经理，李颖担任公司董事、财务总监、董事会秘书，尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，公司仍存在实际控制人李忠武及李颖夫妇利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险，实际控制人仍可能存在通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。

公司主要采取了以下措施应对上述风险：按照现代公司治理机制对公司重大事项进行表决，把公司高级管理人员的利益同公司发展结合起来，筹划实施高级管理人员的股权激励计划，激发公司高管人员的主观能动性和监督管理意识。

#### 12. 内部控制风险

虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，新制度的执行情况尚未经过完整的实践检验。公司管理层在执行内部管理制度上存在经验不足的缺点，所以公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，一方面，公司管理层将继续严格遵守各项内部规章制度治理公司；另一方面，公司将适时引进技术、管理等领域内有成熟经验的人才和团队，进一步提高公司管理

团队的整体水平和能力。

### 13. 规模扩大后的管理风险

报告期内，佳华影业销售收入呈明显上升趋势，随着公司及其子公司业务规模的迅速扩张，公司经营规模的迅速扩大，将对公司的运营管理、市场营销和战略部署提出更高要求。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司应进一步完善现有管理体制和激励制度，提高公司团队的管理水平、维持管理人才队伍稳定性，以此应对规模扩大后的管理风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

### 1. 应收账款增大风险

2015年12月31日及2016年12月31日公司应收账款余额分别为92.85万元及1670.65万元。公司的应收账款金额较大，这主要是由影视行业的特点决定的。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

针对上述风险，公司将不断完善应收账款管理，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力

## 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：	-

### （二）关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	“第五节二(一)”
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	是	“第五节二(二)”
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	“第五节二(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	-

#### (一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
李颖	3,500,000.00	2015年3月10日-2016年3月10日	保证	连带	否	是
李颖	2,500,000.00	2015年8月4日-2020年8月4日	保证	连带	否	是
总计	6,000,000.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	6,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿情况：

截至2016年1月19日以上两笔贷款均已结清。担保责任已经解除。

#### (二) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
李颖	资金	借款	3,214,961.49	4,950,721.57	0.00	是	是
李忠武	资金	借款	40,010.00	13,688.84	0.00	是	是
<b>总计</b>	-	-	3,254,971.49	4,964,410.41	0.00	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

李颖、李忠武的款项主要因其资金周转需要不定期向公司临时拆借资金，截至本公开转让说明书签署之日，该款项已归还给公司。上述借款发生在股份公司成立之前，在股份公司成立后没有新增关联方借款。公司股东共同签署了《关于公司报告期内关联资金往来确认的函》，对报告期内发生的关联方资金往来不存在损害公司利益进行了确认。

股份公司成立后，公司在章程中制订了关联交易相关条款，并制定了《关联交易管理办法》，通过建立股东大会、监事会、董事会三会议事制度规范关联交易的决策程序。公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》表示，承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员以及承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自《承诺函》出具之日起，承诺人保证承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员、承诺人与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员或承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，承诺人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。

#### （三）承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》
2. 公司全体股东和实际控制人均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》（1）承诺人及控制的企业将尽可能减少和避免与公司及其控股子公司的关联交易，不会利用自身作为公司控股股东之地位谋求与公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为公司股东之地位谋求与公司达成交易的优先权利。（2）若发生必要且不可避免的关联交易，承诺人及控制的企业将与公司及其控股子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《公司章程》的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害公司及公司其他股东合法权益的行为。（3）承诺人将善意履行作为公司控股股东及实际控制人的义务，充分尊重公司

的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人保证将依照《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东及实际控制人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，保证不损害公司及公司其他股东的合法权。(4) 承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，承诺人愿意承担由此给公司造成的全部经济损失。

3. 公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》表示，承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员以及承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自《承诺函》出具之日起，承诺人保证承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员、承诺人与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员或承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，承诺人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	4,850,000	97.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	4,850,000	97.00%
	核心员工	-	-	-	4,850,000	97.00%
总股本		0	-	0	5,000,000	100.00%
普通股股东人数		3				

#### (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	李忠武	-	-	2,500,000	50.00%	2,500,000	-
2	李颖	-	-	2,350,000	47.00%	2,350,000	-
3	浩同投资	-	-	150,000	3.00%	150,000	-
合计		0	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0
前十名股东间相互关系说明： 李颖、李忠武为夫妻关系。							

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

李忠武直接持有公司股份 2,500,000 股，占公司总股本的 50%；李忠武的配偶李颖直接持有公司股份 2,350,000 股，占公司总股本的 47%；二人能共同行使公司 97%的表决权。据此，李忠武、李颖为公司的共同控股股东、实际控制人

**（二）实际控制人情况**

李忠武，男，满族，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1991年7月至1998年11月，任长春顺达音像有限公司经理；1998年11月至2000年1月，任广州完美音像制作有限公司经理；2000年1月至2006年6月，任广州品珈筑文化传播有限公司经理；2006年7月至2014年10月，任佳华文化副经理；2014年10月至2016年4月，任佳华文化执行董事、经理；现任股份公司董事长、总经理，同时任子公司炫影舞动的执行董事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

李颖，女，汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年7月至1999年2月，于广州市对外贸易广告有限公司担任设计员；1999年2月至2002年9月，任广州美术馆设计员；2002年9月至2006年6月，任广州品珈筑文化传播有限公司策划总监；2006年6月至2016年4月，任佳华文化监事；现任股份公司财务总监、董事会秘书，同时任子公司炫影舞动的监事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

公司不存在存续至本期的优先股股票。

### 三、债券融资情况

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

不适用

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李忠武	董事长、总经理	男	47	高中	2016年4月-2019年4月	是
李颖	董事、董事会秘书、财务总监	女	44	本科	2016年4月-2019年4月	是
何文华	董事	女	68	本科	2016年4月-2019年4月	是
李仰	董事	男	46	大专	2016年4月-2019年4月	否
许峰	董事	男	46	大专	2016年4月-2019年4月	是
庄英颖	监事会主席	女	25	本科	2016年4月-2019年4月	是
马影怡	监事	女	28	专科	2016年4月-2019年4月	是
高惠施	职工代表监事	女	35	本科	2016年4月-2019年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间，李忠武与李颖为夫妻关系；何文华与李颖为母女关系；何文华与李仰为母子关系；李仰与李颖为兄妹关系；除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间，不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李忠武	董事长、总经理	-	-	2,500,000	50.00%	-
李颖	董事、董事会秘书、财务总监	-	-	2,350,000	47.00%	-
何文华	董事	-	-	-	-	-
李仰	董事	-	-	-	-	-
许峰	董事	-	-	-	-	-
庄英颖	监事会主席	-	-	-	-	-
马影怡	监事	-	-	-	-	-
高惠施	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	4,850,000	97.00%	-

#### (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

姓名	财务总监是否发生变动			是
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 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
翻译制作人员	1	1
销售人员	4	4
财务人员	2	2
IP 开发人员	1	1
员工总计	8	8

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	0	0
本科	4	4
专科	3	3
专科以下	1	1
员工总计	8	8

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

公司秉承以人为本的人才观，重视人才的培养和储备，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动：2016 年度，公司人员未发生变化。

2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的业务和技术创新人才。

3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。

4、薪酬情况：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工的情况。

### （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	3	3	4,850,000
--------	---	---	-----------

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

李忠武，男，满族，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1991年7月至1998年11月，任长春顺达音像有限公司经理；1998年11月至2000年1月，任广州完美音像制作有限公司经理；2000年1月至2006年6月，任广州品珈筑文化传播有限公司经理；2006年7月至2014年10月，任佳华文化副经理；2014年10月至2016年4月，任佳华文化执行董事、经理；现任股份公司董事长、总经理，同时任子公司炫影舞动的执行董事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

李颖，女，汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年7月至1999年2月，于广州市对外贸易广告有限公司担任设计员；1999年2月至2002年9月，任广州美术馆设计员；2002年9月至2006年6月，任广州品珈筑文化传播有限公司策划总监；2006年6月至2016年4月，任佳华文化监事；现任股份公司财务总监、董事会秘书，同时任子公司炫影舞动的监事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

许峰，男，1971年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1991年7月至1996年11月，在深圳震华电子有限公司担任技术员；1996年11月至2003年4月，在广州绿影广告有限公司担任技术员；2003年4月至2006年5月，在广州品珈筑文化传播有限公司任技术总监；2006年5月至2016年4月，担任佳华文化技术总监；现任股份公司董事、技术总监。

报告期内公司核心技术人员未发生变动

## 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	否
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	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，加强信息披露工作，以确保公司股东利益的最大化。

公司股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的日常决策机构，董事会向股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、管理层的行为及公司的财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。

公司股东大会、董事会、监事会、各经营层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，董事、监事能够积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

报告期内，公司进一步完善并新建立了一系列内部制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等，

公司的规范运作、治理水平也进一步得到提升。

##### 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

董事会经过评估认为，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度，确立了纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避等制度，给所有股东提供合适的保护，

保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司经营决策、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，公司及司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，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

2016年4月5日，公司召开创立大会，审议通过了《广州佳华影业股份有限公司章程》  
公司根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》、《业务规则》、《非上市公众公司收购管理办法》等法律法规及规范性文件的规定，对《公司章程》进行了修改。2016年6月14日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了修改后的《公司章程》。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>2016年4月5日公司召开了第一届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举广州佳华影业股份有限公司第一届董事会董事长和法定代表人的议案》、《关于聘任广州佳华影业股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任广州佳华影业股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘任广州佳华影业股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司内部控制制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p> <p>2016年5月30日公司召开了第一届董事会第二次会议，审议并通过了《关于广州佳华影业股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于审议新的广州佳华影业股份有限公司章程的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司信息披露管理制度的议</p>

		案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司 2015 年度未分配利润不予分配的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司未来两年发展规划及目标的议案》；《关于审议广州佳华影业股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》、《关于审议公司经审计的 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月财务报表议案》、《关于聘请开源证券股份有限公司作为公司在全国中小企业股份转让系统进行挂牌的主办券商的议案》、《关于提请召开广州佳华影业股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	1	2016 年 4 月 5 日公司召开了第一届监事会第一次会议,审议并通过了《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	2	<p>2016 年 4 月 5 日公司召开了创立大会,审议并通过了《关于广州佳华影业股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于设立广州佳华影业股份有限公司的议案》、《关于广州佳华影业股份有限公司设立费用的议案》、《关于选举广州佳华影业股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举广州佳华影业股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于广州佳华影业股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司聘用广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)进行会计报表审计服务的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司未来两年发展规划及目标的议案》。</p> <p>2016 年 6 月 14 日公司召开了 2016 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于广州佳华影业股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、《关于审议新的广州佳华影业股份有限公司章程的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司投资者关系管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司对外担保制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司投资管理制度的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司重大信息内部报告的议案》、《关于审议广州佳华影业股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制</p>

	度的议案》、《关于广州佳华影业股份有限公司 2015 年未分配利润不予分配的议案》、《关于广州佳华影业股份有限公司未来两年发展规划及目标的议案》
--	--

## 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

公司股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

### （三）公司治理改进情况

报告期内公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。报告期内没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层也没有引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通

### （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。报告期内，公司董事会未设专门委员会。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在报告期内，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立

公司具有独立的采购与销售体系，拥有分开的市场经营、管理和执行机构，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素，能够顺利组织和实施经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

## （二）资产独立

公司系由广州佳华文化活动策划有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与经营有关的资产之所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。报告期内，公司资金存在被关联方占用的情况，截至本报告出具之日，关联方所占资金已归还。目前，控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

## （三）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

## （四）人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立分开的行政部门，独立进行劳动、人事管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。目前，公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员全职在公司工作并领取报酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

## （五）财务独立

公司设立了独立分开的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保障了公司资产的安全。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、业务、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

## （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严格遵守公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2017]G17007280013号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼
审计报告日期	2017年4月21日
注册会计师姓名	杨文蔚、彭云峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

广会审字[2017]G17007280013号

广州佳华影业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州佳华影业股份有限公司（以下简称“广州佳华”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，广州佳华财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州佳华 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：杨文蔚

中国注册会计师：彭云峰

中国·广州二〇一七年四月二十一日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,580,807.71	4,027,175.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	16,706,465.34	928,526.65
预付款项	3	15,079,905.54	9,360,539.72

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	4	5,697.00	3,255,466.49
买入返售金融资产		-	-
存货	5	35,862,836.22	18,289,310.00
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	6	1,032,340.66	565,585.29
<b>流动资产合计</b>		<b>70,268,052.47</b>	<b>36,426,603.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	3,449.70	3,449.70
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	8	3,489.04	3,903.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	9	43,136.79	3,078.42
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,075.53</b>	<b>10,431.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,318,128.00</b>	<b>36,437,035.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款	10	11,404,300.09	6,786,990.71
预收款项	11	3,539,695.38	6,316,297.52
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	12	178,230.00	-
应交税费	13	3,850,979.97	1,633,596.85
应付利息		540,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	14	22,260,660.54	3,020,000.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>41,773,865.98</b>	<b>17,756,885.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,773,865.98</b>	<b>17,756,885.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	16	2,028,163.29	724,083.08
专项储备		-	-
盈余公积	17	385,143.74	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	18	21,130,954.99	12,956,067.20

归属于母公司所有者权益合计		28,544,262.02	18,680,150.28
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>28,544,262.02</b>	<b>18,680,150.28</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>70,318,128.00</b>	<b>36,437,035.36</b>

法定代表人：李忠武 主管会计工作负责人：李颖 会计机构负责人：张湾

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		609,430.94	4,022,433.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	15,940,439.22	87,028.27
预付款项		10,649,253.86	1,595,599.03
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	1,598,991.35	4,566,126.40
存货		7,327,831.55	765,331.58
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		1,032,340.66	537,731.89
<b>流动资产合计</b>		<b>37,158,287.58</b>	<b>11,574,250.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	14,310,185.31	14,234,048.91
投资性房地产		-	-
固定资产		3,449.70	3,449.70
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,489.04	3,903.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		43,136.79	3,078.42
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		14,360,260.84	14,244,480.55
资产总计		51,518,548.42	25,818,730.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		50,000.00	486,839.74
预收款项		3,539,695.37	3,526,653.97
应付职工薪酬		173,380.00	-
应交税费		2,341,078.37	150,956.44
应付利息		540,000.00	-
应付股利		-	-
其他应付款		22,388,676.62	3,020,000.00
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,032,830.36</b>	<b>7,184,450.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,032,830.36</b>	<b>7,184,450.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,634,280.71	13,725,661.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		385,143.74	-

未分配利润		3,466,293.61	-91,380.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,485,718.06</b>	<b>18,634,280.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,518,548.42</b>	<b>25,818,730.86</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	19	31,955,452.35	26,779,184.50
其中：营业收入	19	31,955,452.35	26,779,184.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		21,654,203.34	20,711,747.02
其中：营业成本		15,291,747.61	14,617,304.83
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	20	136,222.25	92,345.28
销售费用	21	1,012,185.58	245,868.89
管理费用	22	4,874,718.90	4,384,198.76
财务费用	23	395,388.60	30,659.00
资产减值损失	24	-56,059.60	1,341,370.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,301,249.01</b>	<b>6,067,437.48</b>
加：营业外收入	25	1,243,150.00	1,885,155.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	26	268,548.41	63,076.82
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,275,850.60</b>	<b>7,889,515.96</b>
减：所得税费用	27	2,715,819.07	758,354.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,560,031.53</b>	<b>7,131,161.86</b>
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		8,560,031.53	7,131,161.86
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,304,080.21	715,714.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,304,080.21	715,714.92
(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		1,304,080.21	715,714.92
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		1,304,080.21	715,714.92
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		9,864,111.74	7,846,876.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,864,111.74	7,846,876.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		1.71	7.13
(二)稀释每股收益		1.71	-

法定代表人：李忠武 主管会计工作负责人：李颖 会计机构负责人：张湾

#### (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	4	25,408,813.46	7,343,020.11
减：营业成本	4	16,455,602.20	7,127,952.65
税金及附加		34,500.16	41,572.01
销售费用		1,012,185.58	223,583.96
管理费用		3,250,921.69	1,585,521.61
财务费用		582,532.63	3,230.77

资产减值损失		160,233.47	-20,848.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,912,837.73</b>	<b>-1,617,991.96</b>
加：营业外收入		1,243,150.00	1,885,149.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,155,987.73</b>	<b>267,157.04</b>
减：所得税费用		1,304,550.38	72,001.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,851,437.35</b>	<b>195,155.55</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,851,437.35</b>	<b>195,155.55</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		12,392,148.25	28,097,327.29
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	9,316.89
收到其他与经营活动有关的现金	28(1)	27,196,248.81	9,558,370.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,588,397.06</b>	<b>37,665,014.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,397,367.68	18,347,833.48
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		665,272.97	477,129.72
支付的各项税费		1,114,946.89	1,036,644.08
支付其他与经营活动有关的现金	28(2)	10,243,127.14	17,395,161.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,420,714.68</b>	<b>37,256,768.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,832,317.62</b>	<b>408,245.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	82.61
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>82.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,145.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>4,145.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-4,062.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	28(3)	-	508,385.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	508,385.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	3,491,614.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,385,949.76	41,421.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,446,367.86	3,937,219.12
加：期初现金及现金等价物余额		4,027,175.57	89,956.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,580,807.71	4,027,175.57

法定代表人：李忠武主管会计工作负责人：李颖会计机构负责人：张湾

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,153,400.26	9,941,994.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,782,586.51	7,767,271.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,935,986.77	17,709,265.23
购买商品、接受劳务支付的现金		31,268,933.48	7,551,048.55
支付给职工以及为职工支付的现金		608,891.58	477,025.72
支付的各项税费		930,588.38	653,847.51
支付其他与经营活动有关的现金		8,464,439.13	8,504,654.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,272,852.57	17,186,576.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,336,865.80	522,688.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	82.61
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	82.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	4,145.30
投资支付的现金		76,136.40	508,468.89

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		76,136.40	512,614.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-76,136.40	-512,531.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	4,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,413,002.20	4,010,157.13
加：期初现金及现金等价物余额		4,022,433.14	12,276.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		609,430.94	4,022,433.14

## (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	5,000,000.00					724,083.08					12,956,067.20		18,680,150.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-		-	724,083.08	-	-	-	-	12,956,067.20	-	18,680,150.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,304,080.21		385,143.74			8,174,887.79		9,864,111.74
(一) 综合收益总额						1,304,080.21					8,560,031.53		9,864,111.74
(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								385,143.74			-385,143.74		
1. 提取盈余公积								385,143.74			-385,143.74		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-		-	-	2,028,163.29	-	385,143.74		-	21,130,954.99	-	28,544,262.02

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	1,000,000.00				509,111.94		8,368.16					5,824,905.34		7,342,385.44
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年期初余额</b>	1,000,000.00				509,111.94		8,368.16					5,824,905.34		7,342,385.44

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,000,000.00				-509,111.94		715,714.92				7,131,161.86		11,337,764.84
(一) 综合收益总额							715,714.92				7,131,161.86		7,846,876.78
(二) 所有者投入和减少 资本	4,000,000.00												4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00												4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他					-509,111.94		-509,111.94						-509,111.94
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00						724,083.08					12,956,067.20	18,680,150.28

法定代表人：李忠武 主管会计工作负责人：李颖 会计机构负责人：张湾

### (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	5,000,000.00		0.00		13,725,661.37					-91,380.66	18,634,280.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-		13,725,661.37	-	-	-	-	-91,380.66	18,634,280.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-91,380.66			385,143.74	3,557,674.27	3,851,437.35	3,851,437.35
（一）综合收益总额										3,851,437.35	3,851,437.35
（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								385,143.74	-385,143.74		

1. 提取盈余公积									385,143.74	-385,143.74	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转										91,380.66	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他										-91,380.66	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00	-	-		13,634,280.71	-	-	-	385,143.74	3,466,293.61	22,485,718.06

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	1,000,000.00									-286,536.21	713,463.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000.00									-286,536.21	713,463.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00				13,725,661.37					195,155.55	17,920,816.92

(一) 综合收益总额										195,155.55	195,155.55
(二) 所有者投入和减少资本	4,000,000.00										4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00										4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					13,725,661.37						13,725,661.37
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00		0.00		13,725,661.37					-91,380.66	18,634,280.71

## 广州佳华影业股份有限公司 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革和改制情况

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

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

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

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

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

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

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

2014 年 10 月 10 日，根据股东会决议及股权转让协议，李仰将其持有的 20% 的股权转让

让给李忠武，李颖将其持有的 30% 的股权转让给李忠武，变更后的股东为李颖、李忠武，持股比例分别为 50%、50%。

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

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

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

(单位:人民币元)

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

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

## 2、公司注册地及总部地址

广州市越秀区盘福路医国后街 1 号自编 2 号 403 房。

## 3、公司业务性质

电影与娱乐。

## 4、经营范围

商务服务业。

## 5、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 6、合并财务报表范围及其变化

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 三、主要会计政策、会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

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

### （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东

权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币财务报表折算

### （1） 外币交易

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

### （2） 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价

折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

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

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### (3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### （5）金融资产的减值准备

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

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

价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

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

## 10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项计提坏账准备的理由</b>	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
<b>坏账准备的计提方法</b>	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 11、 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括库存商品等。

库存商品是指本公司购买的电影版权、小说版权等各种成品之实际成本。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

(1) 销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

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

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

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

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

联营企业的投资。

(2) 投资成本确定：

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

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

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

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

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

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

响。

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

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

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

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

公司固定资产分类年折旧率如下：

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

#### (3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“三、15 长期资产减值”。

### 14、 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

## B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	估计使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的计提

详见附注“三、15 长期资产减值”。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 15、 长期资产减值

### (1) 适用范围

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

### (2) 可能发生减值资产的认定

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

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

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

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

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

### （4）资产减值损失的确定

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

### （5）资产组的认定及减值处理

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

## 16、 长期待摊费用

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

## 17、 职工薪酬

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

### 一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 一离职后福利的会计处理方法

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

### 一辞退福利的会计处理方法

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

### 一其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 18、 收入

### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

### (2) 本公司销售商品收入的确认方法：

电影版权收入：素材已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

### (3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的才能予以确认：

(一) 相关的经济利益很可能流入企业；

(二) 收入的金额能够可靠地计量；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 20、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本期未发生重要会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2016-12-31	2015-12-31
现金	11,308.87	
银行存款	1,569,498.84	4,027,175.57
合计	1,580,807.71	4,027,175.57
其中：存放在境外的款项总额	965,402.32	4,224.53

注：期末货币资金中无受限制的金额。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	2016-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,951,430.58	100.00	244,965.24	1.45	16,706,465.34
其中：账龄组合	16,951,430.58	100.00	244,965.24	1.45	16,706,465.34
合并报表范围内关联方组合					
合并报表范围外关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,951,430.58	100.00	244,965.24	1.45	16,706,465.34

(续：)

类别	2015-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65
其中：账龄组合	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65
合并报表范围内关联方组合					
合并报表范围外关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	937,905.70	100.00	9,379.05	1.00	928,526.65

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,113,086.86	161,130.87	1
1-2年	838,343.72	83,834.37	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	16,951,430.58	244,965.24	1.45

(续：)

账龄	2015-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	937,905.70	9,379.05	1.00
1-2年	-	-	-

2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	937,905.70	9,379.05	-

(3) 本期提坏账准备金额 235,586.19 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合一信息技术(北京)有限公司	非关联方	11,040,400.00	1年以内	65.13	110,404.00
咪咕视讯科技有限公司	非关联方	3,575,764.26	1年以内	21.09	35,757.64
TRADELEADINVESTMENTS LTD.	非关联方	849,976.82	2年以内	5.01	83,950.70
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	3.19	5,400.00
上海全土豆文化传播有限公司	非关联方	397,600.00	1年以内	2.35	3976.00
合计		16,403,741.08	1年以内	96.77	239,488.34

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016-12-31			2015-12-31		
	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,523,944.52	94.16	345,459.52	6,825,519.86	70.32	345,459.52
1至2年	901,420.54	5.84		2,490,671.09	25.66	-
2至3年	0.00	-		389,808.29	4.02	-
3年以上	-	-		-	-	-
合计	15,425,365.06	100.00	345,459.52	9,705,999.24	100.00	345,459.52

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付款项：

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

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
ArtPicturesStudio	非关联方	11,243,394.51	1年以内	影片正在拍摄中
CorsanN.V.	非关联方	970,640.51	1年以内	影片正在拍摄中
GlobalScreenGMBH	非关联方	866,724.28	1-2年	影片正在拍摄中
广州信隆广告传媒有限公司	非关联方	844,660.19	1年以内	影片正在拍摄中
Cinema Management Group	非关联方	270,423.57	1年以内	影片正在拍摄中
合计		14,195,843.06		

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2016-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,229.60	100.00	11,532.60	66.93	5,697.00
其中：账龄组合	17,229.60	100.00	11,532.60	66.93	5,697.00
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,229.60	100.00	11,532.60	66.93	5,697.00

(续：)

类别	2015-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,266,901.09	100.00	11,434.60	0.35	3,255,466.49
其中：账龄组合	11,929.60	0.37	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	3,254,971.49	99.63	-	-	3,254,971.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,266,901.09	100.00	11,434.60	0.35	3,255,466.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,300.00	53.00	1
1 至 2 年	500.00	50.00	10
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
小计	17,229.60	11,532.60	66.93

(续：)

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

(3) 2016 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 98.00 元；本期不存在收回或转回的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
押金	17,229.60	11,929.60
往来款		3,234,971.49
借支款		20,000.00
合计	17,229.60	3,266,901.09

(5) 按欠款方归集的期末其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东人民广播电台	非关联方	押金	11,429.60	3 年以上	66.34	11,429.60
广州市广轻物业管理有限公司	非关联方	押金	5,300.00	1 年以内	30.76	53.00
广州顺丰速运有限公司	非关联方	押金	500.00	1 年以内	2.90	50.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计			17,229.60		100.00	11,532.60

## 5、 存货

### (1) 存货分类：

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,146,250.45	1,283,414.23	35,862,836.22	19,770,699.33	1,481,389.33	18,289,310.00
合计	37,146,250.45	1,283,414.23	35,862,836.22	19,770,699.33	1,481,389.33	18,289,310.00

### (2) 存货跌价准备：

项目	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,481,389.33	-	-	197,975.10	-	1,283,414.23
合计	1,481,389.33	-	-	197,975.10	-	1,283,414.23

## 6、 其他流动资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
暂估进项税额	796,985.09	542,029.10
待抵扣进项税额	235,355.57	23,556.19
合计	1,032,340.66	565,585.29

## 7、 固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1、2015-12-31	-	66,945.00	2,049.00	68,994.00
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2016-12-31	-	66,945.00	2,049.00	68,994.00
<b>二、累计折旧</b>				
1、2015-12-31	-	63,597.75	1,946.55	65,544.30
2、本期增加金额	-	-	-	-

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2016-12-31	-	63,597.75	1,946.55	65,544.30
<b>三、减值准备</b>				
1、2015-12-31	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2016-12-31	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1、2016-12-31	-	3,347.25	102.45	3,449.70
2、2015-12-31	-	3,347.25	102.45	3,449.70

(2) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	财务软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 2015-12-31	4,145.30	4,145.30
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2016-12-31	4,145.30	4,145.30
<b>二、累计摊销</b>		
1. 2015-12-31	241.78	241.78
2. 本期增加金额	414.48	414.48
(1) 计提	414.48	414.48
3. 本期减少金额	-	-
(1) 汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2016-12-31	656.26	656.26

项目	财务软件	合计
三、减值准备		
1. 2015-12-31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016-12-31	-	-
四、账面价值		
1. 2016-12-31	3,489.04	3,489.04
2. 2015-12-31	3,903.52	3,903.52

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

## 9、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	172,547.14	43,136.79	12,313.67	3,078.42
合计	172,547.14	43,136.79	12,313.67	3,078.42

(2) 期末，公司无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末，未确认递延所得税资产明细：

账龄	2016-12-31	2015-12-31
可弥补亏损	195,415.58	
合计	195,415.58	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

账龄	2016-12-31	2015-12-31	备注
2021	195,415.58		
合计	195,415.58		

## 10、 应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	6,642,566.07	2,247,857.44
1—2 年	1,486,359.59	4,539,133.27

2-3年	3,275,374.43	
合计	11,404,300.09	6,786,990.71

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016-12-31	未偿还或结转的原因
Filmnation International llc.	1,751,006.63	款项尚未结算
合计	1,751,006.63	/

## 11、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1年以内	189,245.29	77,821.70
1-2年	-	6,228,475.82
2-3年	3,350,450.09	-
3年以上	-	10,000.00
合计	3,539,695.38	6,316,297.52

(2) 截至报告期末，账龄超过1年且金额重要的预收款项：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
百视通网络电视技术发展有限责任公司	3,106,796.12	2-3年	影片未交付使用
合计	3,106,796.12		

## 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
一、短期薪酬	-	808,423.55	630,193.55	178,230.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	35,079.42	35,079.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	-	843,502.97	665,272.97	178,230.00

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	765,011.65	586,781.65	178,230.00

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
二、职工福利费	-	575.00	575.00	-
三、社会保险费	-	33,836.90	33,836.90	-
其中：1、医疗保险费	-	30,479.52	30,479.52	-
2、工伤保险费	-	583.7	583.70	-
3、生育保险费	-	2773.68	2,773.68	-
四、住房公积金	-	9,000.00	9,000.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
1、工会经费	-	-	-	-
2、职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	808,423.55	630,193.55	178,230.00

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项目	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
一、基本养老保险费	-	34,036.80	34,036.80	-
二、失业保险费	-	1,042.62	1,042.62	-
合计	-	35,079.42	35,079.42	-

### 13、 应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税费项目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	1,373,133.55	481,585.59
城建税	47,513.90	41,633.81
教育费附加	21,633.64	17,843.08
地方教育费附加	12,416.61	11,895.38
企业所得税	2,376,398.88	1,080,565.57
个人所得税	19,883.39	73.42
合计	3,850,979.97	1,633,596.85

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

**14、 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016-12-31	2015-12-31
往来款	19,800,000.00	3,000,000.00
其他	2,460,660.54	20,000.00
合计	22,260,660.54	3,020,000.00

**15、 股本**

股本变动情况如下：

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

注：公司注册资本变动情况详见附注一、公司基本情况。

**16、 其他综合收益**

项目	2015-12-31	本期发生额					2016-12-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	724,083.08	-	-	-	1,304,080.21	-	2,028,163.29
合计	724,083.08	-	-	-	1,304,080.21	-	2,028,163.29

注：其他综合收益为外币会计报表折算差额产生。

**17、 盈余公积**

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积		385,143.74		385,143.74
合计		385,143.74		385,143.74

**18、 未分配利润**

项目	2016 年度	2015 年度
上期期末未分配利润	12,956,067.20	5,824,905.34
加：同一控制下企业合并影响	-	-
本期期初未分配利润	12,956,067.20	5,824,905.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,560,031.53	7,131,161.86

项目	2016 年度	2015 年度
减：分配普通股现金股利	-	-
提取法定盈余公积	385,143.74	-
转增股本的普通股股利	-	-
本期期末未分配利润	21,130,954.99	12,956,067.20

## 19、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,923,768.23	15,264,331.12	26,701,846.10	14,593,474.55
其他业务	31,684.12	27,416.49	77,338.40	23,830.28
合计	31,955,452.35	15,291,747.61	26,779,184.50	14,617,304.83

(2) 公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客户	2016 年度	
	营业收入	占营业收入的比例 (%)
合一信息技术（北京）有限公司	11,689,056.40	36.59
上海鼎石影业有限公司	3,537,735.75	11.07
咪咕视讯科技有限公司	3,522,163.25	11.02
Universal Full Band Media co.,ltd	2,739,098.97	8.57
TRADE LEAD INVESTMENTS LTD.	2,704,932.78	8.46
合计	24,192,987.15	75.71

(续：)

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

## 20、 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	79,398.35	53,868.07
教育费附加	22,796.03	23,086.31

项目	2016 年度	2015 年度
地方教育附加	34,027.87	15,390.90
合计	136,222.25	92,345.28

**21、 销售费用**

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费用	288,700.33	209,732.97
设计费	297,169.80	
展览费	163,790.17	
业务招待费	110,104.19	
其他	152,421.09	
广告费用	-	36,135.92
合计	1,012,185.58	245,868.89

**22、 管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
咨询费	1,708,336.92	3,144,915.92
中介机构费用	1,595,251.98	212,554.21
职工薪酬	843,502.95	477,129.72
办公费用	666,805.85	488,085.43
业务招待费	45,430.34	26,944.69
邮电费	14,976.38	9,142.01
折旧与摊销费用	414.48	241.78
诉讼费		23,655.00
税费	-	750.00
维修费	-	780.00
合计	4,874,718.90	4,384,198.76

**23、 财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	542,090.36	-
减：利息收入	1,770.57	491.17
手续费	42,535.53	22,810.88
汇兑损益	-187,466.72	8,339.29
合计	395,388.60	30,659.00

**24、 资产减值损失**

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	232,735.36	319,834.43
存货跌价损失	-288,794.96	1,021,535.83
合计	-56,059.60	1,341,370.26

**25、 营业外收入**

项目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔款收入	1,243,150.00	1,885,149.00	1,243,150.00
其他	-	6.30	-
合计	1,243,150.00	1,885,155.30	1,243,150.00

**26、 营业外支出**

项目	2016年度	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	0.25	-
违约补偿款	268,548.41	63,076.57	268,548.41
其他	-	-	-
合计	268,548.41	63,076.82	268,548.41

**27、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,755,877.44	752,406.87
递延所得税调整	-40,058.37	5,947.23
合计	2,715,819.07	758,354.10

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年度
利润总额	11,275,850.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,818,962.64
子公司适用不同税率的影响	-520,097.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,099.53

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	48,853.90
所得税费用	2,715,819.07

## 28、 现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	2016 年度	2015年度
银行存款利息	1,770.57	491.17
往来款	25,551,456.16	7,449,223.87
其他	1,643,022.08	2,108,655.04
合计	27,196,248.81	9,558,370.08

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	2016年度	2015年度
期间费用付现	4,239,191.04	3,616,527.07
往来款	5,895,765.08	13,572,867.58
其他	108,171.02	205,766.40
合计	10,243,127.14	17,395,161.05

(3) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金的项目列示：

项目	2016年度	2015年度
投资款		508,385.35
合计		508,385.35

## 29、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,560,031.53	7,131,161.86
加：计提的资产减值准备	-56,059.60	1,341,370.26
固定资产折旧	-	-
无形资产摊销	414.48	241.78
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-

项目	2016 年度	2015 年度
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减:收益）	-	-
递延所得税资产减少（减:增加）	-40,058.37	5,947.23
递延所得税负债增加（减:减少）	-	-
存货的减少（减:增加）	-17,375,551.12	8,806,277.78
经营性应收项目的减少（减:增加）	-18,009,812.90	-2,669,921.25
经营性应付项目的增加（减:减少）	22,088,718.36	-14,206,831.73
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,832,317.62</b>	<b>408,245.93</b>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,580,807.71	4,027,175.57
减：现金的期初余额	4,027,175.57	89,956.45
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	-2,446,367.86	3,937,219.12

## (2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	1,580,807.71	4,027,175.57
其中：库存现金	11,308.87	-
可随时用于支付的银行存款	1,569,498.84	4,027,175.57
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	1,580,807.71	4,027,175.57

## 30、 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			<b>965,387.86</b>
其中：美元	138,975.64	6.9370	964,074.01
港币	1,468.81	0.8945	1,313.85
<b>应收账款</b>			<b>31,474.91</b>
其中：港币	35,187.15	0.8945	31,474.91
<b>应付账款</b>			<b>11,353,903.43</b>
其中：美元	1,531,184.44	6.9370	10,621,826.46
欧元	95,000.00	7.3068	694,146.00
港币	42,404.66	0.8945	37,930.97

(2) H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED 和 NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED 主要营业地点为香港，报表采用港元为记账本位币，期末对报表相关科目按照汇率 0.8945 折算。

## 六、合并范围的变更

## 1、 同一控制下的企业合并

无。

## 2、通过设立取得的子公司

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	广东	广东广州	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

无。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无。

**(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无。

**2、重要的共同经营**

无。

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无。

**八、与金融工具相关风险**

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

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

**1、信用风险**

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

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

**2、流动风险**

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

### 3、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

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

#### (2) 利率风险

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

公司本期未发生任何借款，故不存在利率风险。

## 九、公允价值的披露

截至2016年12月31日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 公司的共同控制人

公司的股东李颖与李忠武为夫妻关系，故两人为公司的共同控制人。

### (二) 公司之子公司情况

公司之子公司情况参见本附注七-1。

### (三) 其他关联方情况

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

### (四) 关联交易情况

**1、 关联方应收应付款项**

关联方	会计科目	2016.12.31	2015.12.31
李颖	其他应收款		3,214,961.49
李忠武	其他应收款		40,010.00

**2、 关键管理人员报酬情况：**

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员数量	2	2
关键管理人员报酬	311,750	112,500.00

**3、 关联担保情况：**

本公司作为担保方：

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

**十一、 股份支付**

报告期内，公司不存在以股份支付结算的情况。

**十二、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

**2、 或有事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

**十三、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重要非调整事项。

**2、 利润分配情况**

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的利润分配事项。

### 3、销售退回

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,101,453.76	100.00	161,014.54	1.00	15,940,439.22
其中：账龄组合	16,101,453.76	100.00	161,014.54	1.00	15,940,439.22
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,101,453.76	100.00	161,014.54	1.00	15,940,439.22

(续：)

类别	2015-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27
其中：账龄组合	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,907.34	100.00	879.07	1.00	87,028.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,101,453.76	161,014.54	1.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	16,101,453.76	161,014.54	1.00

(续：)

账龄	2015-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	87,907.34	879.07	1.00
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	87,907.34	879.07	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 160,135.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合一信息技术(北京)有限公司	非关联方	11,040,400.00	1年以内	68.56	110,404.00
咪咕视讯科技有限公司	非关联方	3,575,764.26	1年以内	22.21	35,757.64
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	3.35	5,400.00
上海全土豆文化传播有限公司	非关联方	397,600.00	1年以内	2.47	3,976.00
北京经典影艺影视文化传播有限公司	非关联方	252,000.00	1年以内	1.57	2,520.00
合计		15,805,764.26		98.16	158,057.64

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2016-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,610,523.95	100.00	11,532.60	0.72	1,598,991.35
其中：账龄组合	17,229.60	1.07	11,532.60	66.93	5,697.00

合并报表范围内关联方组合	1,593,294.35	98.93	-	-	1,593,294.35
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,610,523.95	100.00	11,532.60	0.72	1,598,991.35

(续:)

类别	2015-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,577,561.00	100.00	11,434.60	0.25	4,566,126.40
其中：账龄组合	11,929.60	0.26	11,434.60	95.85	495.00
合并报表范围内关联方组合	8,213.60	0.18	-	-	8,213.60
合并报表范围外关联方组合	4,557,417.80	99.56	-	-	4,557,417.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,577,561.00	100.00	11,434.60	0.25	4,566,126.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,300.00	53.00	1
1 至 2 年	500.00	50.00	10
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
合计	17,229.60	11,532.60	66.93

(续:)

账龄	2015-12-31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	500.00	5.00	1.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
合计	11,929.60	11,434.60	95.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 98.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
往来款	1,593,294.35	4,565,631.40
押金	17,229.60	11,929.60
合计	1,610,523.95	4,577,561.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
H.G.C. Entertainment Limited	往来款	1,585,080.75	1 年以内	98.42	-
广东人民广播电台	押金	11,429.60	3 年以上	0.71	11,429.60
Naropean Entertainment Limited	往来款	8,213.60	1-2 年	0.51	-
广州市广轻物业管理有限公司	押金	5,300.00	1 年以内	0.33	53.00
广州顺丰速运有限公司	押金	500.00	1-2 年	0.03	50.00
合计		1,610,523.95		100.00	11532.6

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,234,048.91	-	14,234,048.91
合计	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,234,048.91	-	14,234,048.91

(2) 对子公司投资：

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

#### 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,408,813.46	16,455,602.20	7,343,020.11	7,127,952.65
其他业务	-	-	-	-
合计	25,408,813.46	16,455,602.20	7,343,020.11	7,127,952.65

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-
6、非货币性资产交换损益		-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
9、债务重组损益		-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		6,998,587.19
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
16、对外委托贷款取得的损益		-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
19、受托经营取得的托管费收入		-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	974,601.59	1,822,078.48

项目	2016 年度	2015 年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	974,601.59	8,820,665.67
减：非经常性损益相应的所得税	243,650.40	471,287.25
减：少数股东损益影响数付		-
非经常性损益影响的净利润	730,951.19	8,349,378.42
归属于母公司普通股股东的净利润	8,560,031.53	7,131,161.86
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	7,829,080.34	-1,218,216.56

## (二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.28%	1.71	1.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.10%	1.57	1.57

广州佳华影业股份有限公司

2017 年 4 月 21 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