



中汇影视
NEEQ :836006

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
(China Wit Media Co.,Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记



- | | |
|--|---|
| <p>1、2016年3月14日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。</p> | <p>2、公司参与出品的古装奇幻剧《奇星记》、公司承制的网剧《寻找前世之旅》已发行。</p> |
| <p>3、2016年4月12日，公司于北京隆重召开“超级IP+中汇影视战略发布会”。</p> | <p>4、2016年4月23日，公司出品的电视剧《头号前妻》在安徽卫视、辽宁卫视首播。</p> |
| <p>5、由公司参与出品的谍战动作片《热血勇士》完成拍摄；公司出品的都市情感剧《我曾爱过你，想起就心酸》完成拍摄并部分发行。</p> | <p>6、由兴格传媒、优酷、乐合影业、中圣春秋、伯乐影业、中汇影视联合出品的大型古装传奇新正剧《将军在上》开机。</p> |
| <p>7、2016年11月11日，由阿里影业、中汇影视、兴格传媒、灵河制作共同出品的网络剧《SCI谜案集》在深圳正式开机。</p> | <p>8、2016年11月23日，由中汇、励合、愚恒、昆仑联合出品，张鲁一、吴倩等主演的青春励志时尚剧《这个世界不看脸》开机。</p> |
| <p>9、由中汇、光线、领航联合出品，苏有朋执导，改编自东野圭吾代表作的电影《嫌疑人X的献身》完成拍摄。</p> | <p>10、2016年12月，由新媒诚品、中汇影视联合出品的都市情感剧《亲爱的她们》在深圳正式开机。</p> |

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况... ..	29
第九节	公司治理及内部控制.....	32
第十节	财务报告.....	37

释义

释义项目	指	释义
中汇影视/股份公司/公司/本公司	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
北京分公司	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司北京分公司
中汇欢悦	指	北京中汇欢悦影视文化传播有限公司
天津中汇	指	天津中汇影视文化传播有限公司
中汇华锦	指	天津中汇华锦文化传播有限公司
伊宁汇锦	指	伊宁市汇锦文化传媒有限公司
次元时代	指	天津次元时代科技有限责任公司
超级英雄	指	美国超级英雄影业有限公司 (Super Hero Film, Ltd.)
深圳日汇	指	深圳日汇文化传播有限公司
中圣春秋	指	中圣春秋影视文化(北京)有限公司
有梦文化	指	北京有梦文化有限公司
蚊子动漫	指	广州蚊子动漫科技有限公司
股东大会	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
立信会所、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
金杜律所、律师事务所	指	北京市金杜律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
IP	指	Intellectual Property 的缩写, 核心概念是知识产权
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

立信会计师事务所（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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
一、股东间的补偿及回购约定	（1）2016年7月31日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）（甲方）和西证创新投资有限公司、华夏资本-鼎锋新三板1号专项资产管理计划、深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）、扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市一体正润资产管理有限公司、上海万盛投资管理有限公司（乙方）签订了《关于深圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议三》，约定约定原各方签署的《补充协议》第三条“业绩承诺及补偿”、第四条“回购条款”约定以及《投资协议》、《补充协议》中与该等“业绩承诺及补偿”、“回购条款”相关的内容自《补充协议三》生效之日即终止履行，对各方不再具有法律约束力。同时，各方同意并确认，如三七互娱收购公司全部股东所持公司100%股权未获得证监会核准（以正式书面

	<p>批复为准)或其他非因乙方的原因导致本次收购未完成的,各方在不违反法律、法规和股转系统的要求情形下,乙方有权选择要求一致行动人或一致行动人的指定方按每股 17.04 元(公司估值 10 亿)价格回购其持有的本公司部分或全部股权。一致行动人按照本协议签署时其持有公司的股权比例承担回购义务,且任一一致行动人对其他股东的回购义务向乙方承担连带责任。乙方按本协议第 5 条约定选择行使回购权的,一致行动人承诺自收到乙方正式要求回购文件起 60 日内完成工商变更登记和支付回购价款。</p> <p>(2) 2016 年 10 月 13 日,公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业(有限合伙)和深圳市一体正润资产管理有限公司签署了《关于深圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议四》,约定自本协议生效之日起终止原各方签署的《投资协议》、《补充协议》、《补充协议二》及《补充协议三》,该等协议对各方不再具有法律约束力。</p> <p>(3) 2016 年 7 月 31 日,公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、戎卫华与苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)签订《债转股投资协议书之补充协议之终止协议》,约定原各方签署的《补充协议》自本协议生效之日即终止,对各方不再具有法律约束力,《补充协议》项下各方未履行的权利义务即行终止,各方均不承担违约责任。</p>
<p>二、IP 资源投入在未来收益不确定的风险</p>	<p>公司签约作家的IP和公司直接购买改编权的IP在合约有效期内或授权期限内能否顺利地被开发为影视作品、动漫产品、游戏产品、实体书、周边产品并实现IP的变现存在一定的不确定性,目标受众对开发成的产品的热情和认可度也存在一定的不确定性。上述因素也造成了公司的IP资源投入在未来收益不确定的风险,可能会对公司经营业绩产生不利的影响。这对公司团队选择作家和IP的眼光以及进行后续运作的的能力提出了很高的要求。</p>
<p>三、人才流失的风险</p>	<p>公司作为一家互联网文化公司,核心竞争力来自于公司团队在文化传媒行业从业多年所积累的丰富经验和资源,尤其是在IP资源发掘及运作、影视媒体资源运作、资本市场运作等方面具有独特的优势,并拥有较强的市场把握能力和敏锐的判断力。公司正致力于逐步打造一个以IP为核心,以网生代(90后、95后)为主要服务对象的动漫、影视、游戏、衍生品及周边的文化生态</p>

	<p>圈，实现IP的多平台变现。公司拥有的优秀人才队伍是公司未来不断取得业务增长和发展并最终实现上述目标的重要保障。若未来公司出现关键人才流失的情况，则可能造成相关资源的流失，并对公司业务的延续性及上述目标的实现造成不利影响。</p>
<p>四、市场竞争加剧的风险</p>	<p>在网络文学领域，各大门户网站都有相应的文学阅读平台。公司与这些平台的作家保持着良好的关系，从中寻找具有影响力的作家，并与其签署经纪协议，为这些作家提供全面的服务，并帮助这些作者实现多平台的内容变现。随着泛娱乐产业的发展，不排除其他资本雄厚、实力强大的公司进军网络文学、作家经纪等影视文化相关领域，可能会和公司的业务产生直接竞争，可能会对公司的进一步发展产生不利的影</p>
<p>五、政策风险</p>	<p>现阶段，国家对包括网络文学行业、广告电影电视行业在内的文化体制建设和文化产业发展高度重视，整个行业受多种国家产业政策的扶持。如果以后扶持政策发生变化，以及国家相关经济政策出现调整，将会对公司的业务发展和盈利水平产生一定影响。另外，传媒文化行业范围广泛，包括新闻出版、网络文学、文化艺术、动漫游戏、媒体广告、广播、电视、电影、音像等，某个关联行业的政策发生不利变化，也将会为公司所在行业带来政策风险。</p>
<p>六、联合摄制的控制风险</p>	<p>联合摄制是电影、电视剧制作的常见模式，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。在联合摄制中，通常约定一方作为执行制片方，全权负责一切具体制作、拍摄及监督事宜，其他各方根据合同约定有权对剧本提出修改意见、对主创人员遴选进行确认、了解一切拍摄及制作工作等。公司在电视剧联合摄制中，在合作对方为执行制片方时，尽管联合摄制各方有着共同的利益基础，执行制片方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作的好坏维系着公司投资的成败，公司存在着联合摄制的控制风险。</p>
<p>七、收入年度间波动风险</p>	<p>公司投拍的精品电视剧的投资回报高、市场影响大，但是电视剧拍摄需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电视剧业务收入的稳步提升。如果投资的电视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能在该年度确认主要收</p>

	入，则可能引起公司电视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。
八、实际控制人不当控制风险	<p>截至本报告期末，孙莉莉是本公司的第一大股东、实际控制人，直接持有本公司29.99%的股份；侯小强持有本公司17.34%的股份；董俊持有本公司16.55%的股份；三人直接和间接共持有本公司63.88%的股份；三人曾签署了《一致行动人协议》，约定对公司股权处置、公司股东大会或者董事会各项提案、一致行动人变更以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，一致行动各方经协商不能达成一致意见的，以孙莉莉的意见为准对外作出决议；孙莉莉为公司实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</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	深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	China Wit Media Co., Ltd.
证券简称	中汇影视
证券代码	836006
法定代表人	孙莉莉
注册地址	深圳市福田区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦第 12 层
办公地址	深圳市福田区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦第 12 层
主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周俊祥、陈勇
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张文亮
电话	0755-86724461
传真	0755-82585185
电子邮箱	zhangwl@cwitm.com
公司网址	http://www.chinawitmedia.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区福强路 3030 号福田体育公园文化产业总部大厦第 12 层 (邮编: 518047)
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2016-03-14
分层情况	基础层
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
主要产品与服务项目	国内外影视剧的投资、制作与发行, IP 作家经纪及 IP 生态系统增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本(股)	58,688,524
控股股东	孙莉莉
实际控制人	孙莉莉

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	91440300053989940Q	是
税务登记证号码	91440300053989940Q	是
组织机构代码	91440300053989940Q	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	134,263,547.98	67,177,177.77	99.86%
毛利率%	39.49%	57.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,024,501.45	14,431,181.91	66.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,226,773.80	13,932,184.24	66.71%
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）	14.44%	17.15%	-
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）	13.96%	16.56%	-
基本每股收益	0.42	0.28	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	576,209,198.04	242,150,902.53	137.95%
负债总计	378,416,523.18	127,476,610.81	196.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,322,218.69	114,345,735.56	73.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	2.13	58.65%
资产负债率%（母公司）	66.99%	50.62%	-
资产负债率%（合并）	65.67%	52.64%	-
流动比率	1.47	1.85	-
利息保障倍数	23.97	14.82	-

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	-255,532,305.77	-24,510,748.75	-
应收账款周转率	1.14	1.17	-
存货周转率	0.71	0.97	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	137.95%	105.66%	-
营业收入增长率%	99.86%	131.03%	-
净利润增长率%	61.28%	247.06%	-

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	58,688,524	53,770,491	9.15%
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
政府补助	1,353,931.40
其他	-290,313.27
非经常性损益合计	1,063,618.13
所得税影响数	265,904.53
少数股东权益影响额（税后）	-14.05
非经常性损益净额	797,727.65

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主要从事国内外影视剧的投资、制作与发行，同时打造一个以 IP 作家经纪、IP 版权交易、IP 内容增值服务为核心，以网生代（90 后、95 后）为主要服务对象的动漫、影视、游戏、衍生品及周边的文化生态圈。

公司通过和 IP 作家签约获得 IP 的改编权或优先购买权，围绕这些优质的 IP 资源开发出与目标客户群体产生共鸣的，具有时代性、前瞻性、创作性、互动性、持续性的动漫、影视、游戏、衍生品及周边等文化作品和服务，以 IP 版权交易的形式实现 IP 的变现，通过对 IP 的多次开发实现 IP 内容的增值。此外，公司参与电视剧的投资拍摄及制作，形成可售的电视剧作品，将播映权、信息网络传播权等相关版权向电视台、新媒体等播放平台许可使用并获取发行收入。

作为一家互联网文化公司，公司拥有对 IP 资源发掘及运作、影视剧发行与制作、资本运作等方面有着丰富经验，并拥有较强的市场把握能力和敏锐判断力的管理团队和一流的整合娱乐营销团队。其次，丰富的 IP 储藏，由超级 IP 构成的超级片单的陆续发布，将为公司打开更宽广的合作视野及发展道路。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 134,263,547.98 元，比上年同期增长 99.86%；归属于母公司股东的净利润为 24,024,501.45 元，比上年同期增长 66.48%。

报告期内，公司营业收入比上期增加 99.86%，净利润比上期增加了 61.28%，源于公司业务规模扩大，销售《寻找前世之旅》、《我曾爱过你，想起就心酸》、《奇星记》等电视剧以及销售版权等导致收入增

加所致。

除公司年度大事记所述的重大事项外，报告期内无其他重大影响事项。

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	134,263,547.98	99.86%	-	67,177,177.77	131.03%	-
营业成本	81,243,350.45	186.79%	60.51%	28,328,100.87	76.66%	42.17%
毛利率	39.49%	-	-	57.83%	-	-
管理费用	17,939,876.09	14.31%	13.36%	15,694,286.14	621.35%	23.36%
销售费用	6,274,324.82	160.11%	4.67%	2,412,162.10	-12.60%	3.59%
财务费用	-1,611,590.66	-374.80%	-1.20%	586,461.04	-78.25%	0.87%
营业利润	26,226,931.35	36.45%	19.53%	19,221,457.29	268.85%	28.61%
营业外收入	1,354,751.40	71.27%	1.01%	791,000.00	-20.90%	1.18%
营业外支出	290,313.27	131.01%	0.22%	125,669.77	14.07%	0.19%
净利润	22,300,224.44	61.28%	16.61%	13,826,684.97	247.06%	20.58%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上期增加 99.86%，源于公司业务规模扩大，销售《寻找前世之旅》、《我曾爱过你想起就心酸》、《奇星记》等电视剧以及销售版权等导致收入增加所致。
- 2、营业成本本期比上期增加了 186.79%，源于公司业务规模扩大，销售《寻找前世之旅》、《我曾爱过你想起就心酸》、《奇星记》等电视剧以及销售版权等导致成本增加所致。
- 3、管理费用本期比上期增加 14.31%，因业务规模扩大，人员工资、房租、差旅费增加。
- 4、销售费用本期比上期增加 160.11%，因业务规模扩大，人员工资、房租、差旅费增加。
- 5、财务费用本期比上期减少 374.80%，因报告期内汇兑收益增加导致财务费用减少。
- 6、营业利润本期比上期增加了 36.45%，源于公司业务规模扩大，销售《寻找前世之旅》、《我曾爱过你想起就心酸》、《奇星记》等电视剧以及销售版权等导致收入增加所致。
- 7、净利润本期比上期增加了 61.28%，主要原因是源于公司业务规模扩大，销售《寻找前世之旅》、《我曾爱过你想起就心酸》、《奇星记》等电视剧以及销售版权等导致收入增加所致。
- 8、毛利率本期比上期下降了 18.34%，主要是公司本期收入构成较上期有所变化，高毛利收入版权销售有所下降；另公司影视剧制作成本上涨，使得公司整体毛利率有所下降。

(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	133,244,680.05	81,243,350.45	67,177,177.77	28,328,100.87

其他业务收入	1,018,867.93	-	-	-
合计	134,263,547.98	81,243,350.45	67,177,177.77	28,328,100.87

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%
影视剧销售	124,527,951.74	92.75%	45,318,700.04	67.46%
版权等销售	8,689,622.65	6.47%	21,052,830.20	31.34%
经纪业务等	27,105.66	0.02%	805,647.53	1.20%
合计	133,244,680.05	99.24%	67,177,177.77	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内公司影视剧制作项目增加及影视剧销售业务增长，导致收入构成发生一定的变化。

(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	-255,532,305.77	-24,510,748.75
投资活动产生的现金流量净额	-9,529,033.00	-233,745.44
筹资活动产生的现金流量净额	307,236,593.90	85,321,466.32

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少了 942.53%，主要是因为公司购买版权投入增加以及电视剧拍摄投入资金增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少了 3976.67%，主要原因是投资支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加了 260.09%，主要原因是本期向非金融机构借款增加所致。

(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	客户一	50,426,406.12	37.56%	否
2	客户二	28,139,622.64	20.96%	否
3	客户三	23,710,188.68	17.66%	否
4	客户四	8,490,566.04	6.32%	否
5	客户五	3,717,547.16	2.77%	否
合计		114,484,330.64	85.27%	-

应收帐款联动分析：

报告期内，公司应收账款净额为 14,956.87 万元，较上年同期增长 84.51%。主要原因是随着公司业务发展，规模扩大，公司影视剧制作项目增加且影视剧销售业务增长。报告期内，公司影视剧的销售由上年度的 4,531.87 万元，增加到 12,452.79 万元，全年实现营业收入 13,426.35 万元，较上年增长 99.86%，因此，应收账款较上年度也大幅增长。公司已按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备。

(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	供应商一	37,339,622.78	16.42%	否
2	供应商二	32,992,564.66	14.51%	否
3	供应商三	18,083,597.76	7.95%	否
4	供应商四	14,160,000.00	6.23%	否
5	供应商五	13,584,905.66	5.98%	否
合计		116,160,690.86	51.09%	

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	121,087,264.46	58.11%	21.01%	76,581,999.83	420.76%	31.63%	-10.65%
应收票据	6,994,539.84	100.00%	1.21%				1.21%
应收账款	149,568,743.79	84.51%	25.96%	81,060,941.89	154.77%	33.48%	-7.52%
预付账款	84,483,977.20	467.47%	14.66%	14,887,762.38	-47.21%	0.68%	13.98%
其他应收款	18,069,923.45	276.96%	3.14%	4,793,636.45	-87.01%	1.20%	1.97%
存货	171,673,848.63	192.50%	29.79%	58,691,832.02		24.24%	5.55%
长期股权投资	14,766,964.09	100.00%	2.56%	-	-	-	2.56%
固定资产	1,082,302.55	1.15%	0.19%	1,070,006.11	45.41%	0.44%	-0.25%
在建工程	-			-	-	-	
短期借款	12,500,000.00	150.00%	2.17%	5,000,000.00		2.06%	0.11%
长期借款	-			-	-	-	
资产总计	576,209,198.04	137.95%	-	242,150,902.53	105.66%	-	-10.65%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比期初增加了 58.11%，主要原因是公司在报告期内非金融机构借款增加所致。
- 2、应收票据期末比期初增加了 100%，主要原因是公司在报告期内收到客户以银行承兑汇票支付所欠公司款项所致。

- 3、应收账款期末比期初增加了 84.51%，主要原因是公司报告期内营业收入增加所致。
- 4、预付账款期末比期初增加了 467.47%，源于报告期内参与影视剧联合拍摄预付投资款增加所致。
- 5、存货期末比期初增加了 192.50%，源于公司报告期内购买版权及拍摄影视作品所致。
- 6、其他应收款期末比期初增加了 276.96%，源于公司在报告期内应收影视剧投资款增加及存在在途货币资金所致。
- 7、短期借款期末比期初增加 150%，主要原因是公司报告期内新增加了建行贷款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，源于单个子公司的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%以上的情形有：

- 1、子公司天津中汇华锦影视传媒有限公司营业收入 8,583,563.00 元,净利润 5,391,158.17 元；
- 2、子公司伊宁市汇锦文化传媒有限公司营业收入 65,108,622.64 元,净利润 16,175,978.84 元；
- 3、参股公司北京有梦的投资收益为-2,856,607.06 元，其营业收入为 3,542,285.52 元，净利润为 -11,426,428.25 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

公司所处的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。目前，我国居民消费由生存型、温饱型向小康型、享受型转变，在消费意愿加大，消费结构升级的过程中，精神文化消费的比重不断加大，因此，文化需求和消费进入一个空前旺盛时期，其中，对影视剧的需求正在逐步增加。

近年来，我国影视剧产业取得了长足的进步。随着网络平台的发展壮大，新生代观众话语权不断提升，IP 改编爆发、网剧大制作井喷、多屏联动成常态、各类型剧全面年轻化等现象应运而生。新媒体和受众不断改变着整个影视生态，电视剧正迎合主流消费群体，走向全面年轻化。这将是产业机会最多的时期，盈利模式在拓展，产业格局不断开阔；同时，互联网的发展把中国影视业带入了“互联网+”时代，媒体融合、多屏互动、网络文学、游戏动漫等相互跨界，电视剧进入了更广阔的发展空间，在互补与竞争中追求互利共赢。

电视剧行业作为文化产业，其发展与国民经济发展和人均 GDP 的增长水平密切相关，经济强势增长必然带动文化产业的发展。但同时，作为一个特殊的行业，而在经济衰退时，虽然目标消费群的收入水平有所下降，购买力降低，物质需求会紧缩，而受惯有消费倾向的影响，文化消费品的支出并未同步减

少，影视市场并不会同时陷入低谷，甚至还可能出现增长。因此，电视剧行业的周期波动性特征不明显。

随着国内电影市场数量和质量的突破性飞跃，电视剧市场化程度也日益提高，精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，因此，不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场，而原有行业企业也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势，争夺市场份额，整体行业的竞争正在加剧。同时，在网络文学领域，随着泛娱乐产业的发展，一些资本雄厚、实力强大的公司进军网络文学、作家经纪等影视文化相关领域，也会和公司的业务产生直接竞争。

伴随影视、动漫、游戏、文学、音乐等互动娱乐内容的逐渐增多，“明星 IP”成为泛娱乐产业中连接和聚合粉丝情感的核心，以 IP 为核心的泛娱乐布局成中国文化产业趋势。同时，互联网与影视剧行业的融合度日益提高，在这种模式下，内容和渠道实现了产业化的整合，可以有效支撑文化产业市场化发展，也让资本找到有所作为的领域，打开了中国文化产业真正做大做强的上升空间，影视娱乐业必将是融合发展的产业。

报告期内，公司无受重大事件影响情况。

（四）竞争优势分析

1. 竞争优势

独特的业务模式：公司正致力于逐步打造一个以 IP 作家经纪、IP 版权交易、IP 内容增值服务为核心，以网生代（90 后、95 后）为主要服务对象的动漫、影视、游戏、衍生品及周边的文化生态圈，实现 IP 的多平台变现的互联网文化公司。

优秀的管理团队：公司拥有在资本市场、网络文学、影视传媒行业从业多年，对 IP 资源发掘及运作、影视媒体资源运作、资本市场运作等有着丰富的经验，并拥有较强的市场把握能力和敏锐的判断力的管理团队。

利益链条上的合作：在内容的挖掘与发现方面，与几大文学网站相比，公司的优势在于通过向作家提供一对一的全程服务实现利益捆绑，帮助其进行商业化、包括影视、游戏、衍生品的开发与授权，最大程度的帮助作家实现其价值，与作家共同成长。

定位清晰：在影视剧制作发行方面，公司首先通过强大的客户群定位分析能力，了解并判断终端客户的观影喜好，并依此为依据寻找并改编符合观众喜好的剧本。同时公司将与电视台、新媒体播放平台就用户喜好及各平台的用户特性进行深入的沟通与交流，推荐符合这些平台特性的一些作品，并帮助这些平台强化特色，稳定收视率。同时各平台也积极参与公司项目的投资，并形成紧密合作关系，确保了公司的产品的发行销售通路。

2. 竞争劣势

与影视行业中的知名巨头相比，公司成立时间较晚，规模较小，体量较小，知名度和影响力仍有待

进一步提高。

（五）持续经营评价

公司在 2015、2016 年度，营业收入和净利润保持持续增长。股份公司成立以后，建立了规范的治理结构，加强了内部控制体系的建设。公司以 IP 作家经纪、IP 版权交易、IP 内容增值服务为核心，搭建起以网生代（90 后、95 后）为主要服务对象的动漫、影视、游戏、衍生品及周边的文化生态圈。公司丰富的 IP 储备及由超级 IP 构成的超级片单的陆续发布，将为公司打开更宽广的合作视野及发展道路。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 股东间的补偿及回购约定

（1）2016 年 7 月 31 日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）（甲方）和西证创新投资有限公司、华夏资本-鼎锋新三板 1 号专项资产管理计划、深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）、扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市一体正润资产管理有限公司、上海万盛投资管理有限公司（乙方）签订了《关于深圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议三》，约定约定原各方签署的《补充协议》第三条“业绩承诺及补偿”、第四条“回购条款”约定以及《投资协议》、《补充协议》中与该等“业绩承诺及补偿”、“回购条款”相关的内容自《补充协议三》生效之日即终止履行，对各方不再具有法律约束力。同时，各方同意并确认，如三七互娱收购公司全部股东所持公司 100%股权未获得证监会核准（以正式书面批复为准）或其他非因乙方的原因导致本次收购未完成的，各方在不违反法律、法规和股转系统的要求情形下，乙方有权选择要求一致行动人或一致行动人的指定方按每股 17.04 元（公司估值 10 亿）价格回购其持有的本公司部分或全部股权。一致行动人按照本协议签署时其持有公司的股权比例承担回购义务，且任一一致行动人对其他股东的回购义务向乙方承担连带责任。乙方按本协议第 5 条约定选择行使回购权的，一致行动人承诺自收到乙方正式要求回购文件起 60 日内完成工商变更登记和支付回购价款。

（2）2016 年 10 月 13 日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）和深圳市一体正润资产管理有限公司签署了《关于深圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议四》，约定自本协议生效之日起终止原各方签署的《投资协议》、《补充协议》、《补充协议二》及《补充协议三》，该等协议对各方不再具有法律约束力。

（3）2016 年 7 月 31 日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、戎卫华与苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）签订《债转股投资协议书之补充协议之终止协议》，约定原各方签署的《补充协议》自本协议生效之日即终止，对各方不再具有法律约束力，《补充协议》项下各方未履行的权利义务即行终止，各方均不承担违约责任。

应对措施：严格按照各协议约定履行相关责任义务，并及时披露相关信息，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

2. IP 资源投入在未来收益不确定的风险

公司签约作家的 IP 和公司直接购买改编权的 IP 在合约有效期内或授权期限内能否顺利地被开发为影视作品、动漫产品、游戏产品、实体书、周边产品并实现 IP 的变现存在一定的不确定性，目标受众对开发成的产品的情感和认可度也存在一定的不确定性。上述因素也造成了公司的 IP 资源投入在未来收益不确定的风险，可能会对公司经营业绩产生不利的影响。这对公司团队选择作家和 IP 的眼光以及进行后续运作的的能力提出了很高的要求。

应对措施：利用 IP 已有的粉丝基础和内容价值挖掘筛选优质 IP 并进行后续开发，在有效控制 IP 资源投入风险的同时，提升受众和用户对作品的关注度和认可度，通过汇聚优质的 IP 内容资源以及 IP 增值和变现资源，围绕 IP 从电视剧、电影、网络剧、游戏、周边衍生品和 IP 再授权等多个维度开发商业价值，进一步放大 IP 的价值和整个产业链的盈利空间。

3. 人才流失的风险

公司作为一家互联网文化公司，核心竞争力来自于公司团队在文化传媒行业从业多年所积累的丰富经验和资源，尤其是在 IP 资源发掘及运作、影视媒体资源运作、资本市场运作等方面具有独特的优势，并拥有较强的市场把握能力和敏锐的判断力。公司正致力于逐步打造一个以 IP 为核心，以网生代（90 后、95 后）为主要服务对象的动漫、影视、游戏、衍生品及周边的文化生态圈，实现 IP 的多平台变现。公司拥有的优秀队伍是公司未来不断取得业务增长和发展并最终实现上述目标的重要保障。若未来公司出现关键人才流失的情况，则可能造成相关资源的流失，并对公司业务的延续性及上述目标的实现造成不利影响。

应对措施：通过优化人才招聘流程，提高人才招聘质量；改善人才激励体系，提高人才的工作积极主动性；重视人才职业生涯规划，更好的实现公司与人才的共同发展；加强企业文化建设，增强公司的向心力和凝聚力，提升公司竞争实力。

4. 市场竞争加剧的风险

在网络文学领域，各大门户网站都有相应的文学阅读平台。公司与这些平台的作家保持着良好的关系，从中寻找具有影响力的作家，并与其签署经纪协议，为这些作家提供全面的服务，并帮助这些作者实现多平台的内容变现。随着泛娱乐产业的发展，不排除其他资本雄厚、实力强大的公司进军网络文学、作家经纪等影视文化相关领域，可能会和公司的业务产生直接竞争，可能会对公司的进一步发展产生不利的影响。

应对措施：继续加强现有超级的 IP 挖掘及变现，利用自身的创作优势和运营实力制作精品影视剧，不断强化自身核心优势，扩大市场份额。

5. 政策风险

现阶段，国家对包括网络文学行业、广告电影电视行业在内的文化体制建设和文化产业发展高度重视，整个行业受多种国家产业政策的扶持。如果以后扶持政策发生变化，以及国家相关经济政策出现调整，将会对公司的业务发展和盈利水平产生一定影响。另外，传媒文化行业范围广泛，包括新闻出版、网络文学、文化艺术、动漫游戏、媒体广告、广播、电视、电影、音像等，某个关联行业的政策发生不利变化，也将会为公司所在行业带来政策风险。

应对措施：继续秉承合规经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，通过建立健全并有效执行影视剧作品质量控制体系，有效防范公司所面临的政策监管风险。

6. 联合摄制的控制风险

联合摄制是电影、电视剧制作的常见模式，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。在联合摄制中，通常约定一方作为执行制片方，全权负责一切具体制作、拍摄及监督事宜，其他各方根据合同约定有权对剧本提出修改意见、对主创人员遴选进行确认、了解一切拍摄及制作工作等。公司在电视剧联合摄制中，在合作对方为执行制片方时，尽管联合摄制各方有着共同的利益基础，执行制片方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作的好坏维系着公司投资的成败，公司存在着联合摄制的控制风险。

应对措施：审慎审查联合摄制方的资质文件及制片能力，在联合摄制过程中委派财务人员及制片人进驻剧组，在发行过程中对发行收益进行审计，通过参与拍摄、发行进行事中、事后监督，防范风险。

7. 收入年度间波动风险

公司投拍的精品电视剧的投资回报高、市场影响大，但是电视剧拍摄需要大额资金的投入，受制于资金的限制，产量一直无法迅速提高，妨碍了公司电视剧业务收入的稳步提升。如果投资的电视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能在该年度确认主要收入，则可能引起公司电视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。

应对措施：详细分析和深入认识年度间收入波动的影响因素，制定合理的投资计划并严格执行，同时做好预算管理，尽量降低收入年间波动风险。

8. 实际控制人不当控制风险

截至本报告期末，孙莉莉是本公司的第一大股东、实际控制人，直接持有本公司 29.99%的股份；侯小强持有本公司 17.34%的股份；董俊持有本公司 16.55%的股份；三人直接和间接共持有本公司 63.88%的股

份；三人曾签署了《一致行动人协议》，约定对公司股权处置、公司股东大会或者董事会各项提案、一致行动人变更以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，一致行动各方经协商不能达成一致意见的，以孙莉莉的意见为准对外作出决议；孙莉莉为公司实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

应对措施：继续完善公司内部控制制度和法人治理结构，严格执行公司各项管理制度，提高内部控制的有效性，促使公司朝着更加规范化的方向发展。

（二）报告期内新增的风险因素

公司报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(二)
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、(三)
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、(四)
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	是	本节二、(五)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	30,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	10,000,000.00	1,500,000.00
总计	60,000,000.00	31,500,000.00

(二) 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
杨旭村	借款给公司	20,000,000.00	是
孙莉莉、王碧笋	为公司贷款提供抵押担保	12,500,000.00	是

总计	-	32,500,000.00	-
----	---	---------------	---

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：

报告期内，公司基于运营资金周转需要，发生如下两笔偶发性关联交易：

1.公司向中国建设银行深圳宝安支行申请流动资金贷款人民币 1,250.00 万元，该笔贷款由公司控股股东、实际控制人兼董事长孙莉莉提供连带责任担保，孙莉莉之女王碧箏以其名下不动产向中国建设银行深圳宝安支行提供抵押。截至本报告期末，与该笔贷款有关的关联方抵押担保义务仍在履行中。

2.公司向第一届董事会董事及持股 5%以上股东杨旭村先生借款 2,000.00 万元人民币。截至本报告期末，公司已全额偿还该笔借款。

(三) 收购、出售资产、对外投资事项

1.公司于 2016 年 3 月 21 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于投资美国电影的议案》，以控股子公司美国超级英雄影业有限公司为管理运营平台，投资不超过 2000 万美元与数位好莱坞知名导演合作，先期共同开发制作 2 至 3 部好莱坞电影。截至本报告期末，由美国超级英雄影业公司、星光源影视、Hero Film, Ltd. 联合出品的讲述黑人大法官的美国电影《马歇尔》已完成拍摄。

2.2016 年 1 月，公司在天津新设成立全资子公司天津中汇华锦文化传播有限公司。

3.2016 年 1 月，公司与日本株式会社 Asia Pictures Entertainment 合资设立的深圳日汇文化传播有限公司正式成立，公司持股 51%。

4.2016 年 2 月，公司投资参股北京有梦文化有限公司，截至本报告期末，公司持股 25%。

5.2016 年 4 月，公司投资参股中圣春秋影视文化（北京）有限公司，截至本报告期末，公司持股该公司 41.65% 的股份。

6.2016 年 5 月，公司在新疆伊宁设立全资子公司伊宁市汇锦文化传媒有限公司。

7.2016 年 6 月，公司投资参股广州蚊子动漫科技有限公司，截至本报告期末，公司持股 14.9962%。

(四) 承诺事项的履行情况

1、2016年7月31日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）（甲方）和西证创新投资有限公司、华夏资本-鼎锋新三板1号专项资产管理计划、深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）、扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市一体正润资产管理有限公司、上海万盛投资管理有限公司（乙方）签订了《关于深

圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议三》，约定约定原各方签署的《补充协议》第三条“业绩承诺及补偿”、第四条“回购条款”约定以及《投资协议》、《补充协议》中与该等“业绩承诺及补偿”、“回购条款”相关的内容自《补充协议三》生效之日即终止履行，对各方不再具有法律约束力。同时，各方同意并确认，如三七互娱收购公司全部股东所持公司100%股权未获得证监会核准（以正式书面批复为准）或其他非因乙方的原因导致本次收购未完成的，各方在不违反法律、法规和股转系统的要求情形下，乙方有权选择要求一致行动人或一致行动人的指定方按每股17.04元价格回购其持有的本公司部分或全部股权。一致行动人按照本协议签署时其持有公司的股权比例承担回购义务，且任一一致行动人对其他股东的回购义务向乙方承担连带责任。乙方按本协议第5条约定选择行使回购权的，一致行动人承诺自收到乙方正式要求回购文件起60日内完成工商变更登记和支付回购价款。

2、2016年10月13日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）和深圳市一体正润资产管理有限公司签署了《关于深圳市中汇影视文化传播有限公司之投资协议书之补充协议四》，约定自本协议生效之日起终止原各方签署的《投资协议》、《补充协议》、《补充协议二》及《补充协议三》，该等协议对各方不再具有法律约束力。

3、2016年7月31日，公司及股东孙莉莉、侯小强、董俊、詹立雄、陈有方、杨旭村、戎卫华与苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）签订《债转股投资协议书之补充协议之终止协议》，约定原各方签署的《补充协议》自本协议生效之日即终止，对各方不再具有法律约束力，《补充协议》项下各方未履行的权利义务即行终止，各方均不承担违约责任。

（五）被调查处罚的事项

公司及公司董事长、信息披露事务负责人于2016年11月15日收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）《关于对深圳市中汇影视文化传播股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转系统发【2016】362号），详见公司于2016年11月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《关于收到全国中小企业股份转让系统对公司及相关责任主体采取自律监管措施决定的公告》（公告编号：2016-053）。

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	-	-	18,838,440	18,838,440	32.10%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,400,375	4,400,375	7.50%
	董事、监事、高管	-	-	6,771,875	6,771,875	11.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	53,770,491	100.00%	-13,920,407	39,850,084	67.90%
	其中：控股股东、实际控制人	13,412,500	24.94%	-211,375	13,201,125	22.49%
	董事、监事、高管	27,087,500	50.38%	-6,771,875	20,315,625	34.62%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,770,491	100.00%	4,918,033	58,688,524	100.00%
普通股股东人数		14				

(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	孙莉莉	13,412,500	4,189,000	17,601,500	29.99%	13,201,125	4,400,375
2	侯小强	10,175,000		10,175,000	17.34%	7,631,250	2,543,750
3	董俊	9,712,500		9,712,500	16.55%	7,284,375	2,428,125
4	詹立雄	6,500,000		6,500,000	11.08%	4,333,334	2,166,666
5	陈有方	3,700,000		3,700,000	6.30%	2,775,000	925,000
6	杨旭村	3,500,000		3,500,000	5.96%	2,625,000	875,000
7	深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	5.11%	2,000,000	1,000,000
8	华夏资本管理有限公司	819,672		819,672	1.40%	0	819,672
9	西证创新投资有限公司	819,672		819,672	1.40%	0	819,672
10	深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）	819,672		819,672	1.40%	0	819,672
合计		52,459,016	4,189,000	56,648,016	96.53%	39,850,084	16,797,932

前十名股东间相互关系说明：

截至本报告书出具日，孙莉莉、侯小强、董俊为一致行动人；除此之外上述前十名股东之间无关联关系。

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

截至本报告期末，孙莉莉是本公司第一大股东、实际控制人。孙莉莉直接持有本公司 29.99% 的股份，侯小强持有本公司 17.34% 的股份，董俊持有本公司 16.55% 的股份，三人直接和间接共持有本公司 63.88% 的股份；三人曾签署了《一致行动人协议》，约定对公司股权处置、公司股东大会或者董事会各项提案、一致行动人变更以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，一致行动各方经协商不能达成一致意见的，以孙莉莉的意见为准对外作出决议；孙莉莉自有限公司设立以来一直担任公司的执行董事、董事长，对公司的管理经营决策有决定性影响，为公司的实际控制人和控股股东。

孙莉莉，女，出生于 1963 年，中国籍，无境外永久居留权，2010 年毕业于香港浸会大学金融理学专业，获硕士学位。1986 年至 1989 年就职于黑龙江公交管理学院，任讲师；1989 年至 1994 年就职于最高人民法院，任法官；1994 年至 2006 年就职于深圳市地方税务局，任公务员；2006 年至 2012 年就职于同洲电子，任副董事长；2012 年起就职于公司，现任公司董事长，任职 3 年，自 2015 年 9 月 2 日至 2018 年 9 月 1 日。

截至本报告出具日，公司控股股东及实际控制人仍为孙莉莉，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	募集资金	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	发行对象中外部自然人人数	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
2016-2-4	2016-5-13	12.20	4918033	6000 万元	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

根据公司 2016 年 2 月 2 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于减轻公司债务压力。截止 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金人民币 6000 万元已使用完毕，全部用于公司业务运营开支。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国建设银行股份有限公司前海分行	12,500,000.00	LPR 利率减 16.75 基点至 LPR 利率加 266 基点（1 基点=0.01%）	1 年	否

四、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	0	0	0

（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	0	0	0

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
孙莉莉	董事长	女	53	EMBA	3 年	是
侯小强	董事、总经理	男	41	EMBA	3 年	是
董俊	董事、副总经理	女	46	大本	3 年	是
杨旭村	董事	男	42	EMBA	3 年	否
顾永喆	董事	男	42	大本	3 年	否
厉伟	监事会主席	男	53	EMBA	3 年	否
陈有方	监事	男	26	大本	3 年	是
路晓艳	职工监事	女	31	大本	3 年	是
戎卫华	副总经理	女	39	大本	3 年	是
段春辉	财务总监	男	37	大本	3 年	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:

董事长孙莉莉为公司控股股东及实际控制人，孙莉莉、侯小强、董俊为一致行动人（三人约定对公司股权处置、公司股东大会或者董事会各项提案、一致行动人变更以同一方式行使表决权，一致行动各方经协商不能达成一致意见的，以孙莉莉的意见为准对外作出决议）。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙莉莉	董事长	13,412,500	4,189,000	17,601,500	29.99%	0
侯小强	董事、总经理	10,175,000		10,175,000	17.34%	0
董俊	董事、副总经理	3,500,000		3,500,000	5.96%	0
杨旭村	董事	9,712,500		9,712,500	16.55%	0
顾永喆	董事	0		0	0.00%	0
厉伟	监事会主席	0		0	0.00%	0
陈有方	监事	3,700,000		3,700,000	6.30%	0
路晓艳	职工监事	0		0	0.00%	0
戎卫华	副总经理	0		0	0.00%	0
段春辉	财务总监	0		0	0.00%	0
合计		40,500,000	4,189,000	44,689,000	76.15%	-

(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
张慧筠	副总经理	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年无新任董事、监事、高级管理人员。

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
管理人员	21	25
技术人员	0	0
销售人员	2	4
运营人员	14	22
员工总计	37	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	8	11
本科	19	29
专科	10	9
专科以下	-	2
员工总计	37	51

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、人员变动：报告期内，因战略发展及业务运营需要，主要扩充了业务运营人员，包括制片人、影视策划、文学编辑、影视发行等岗位，员工总数有所增长。
- 2、人才引进、招聘情况：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部推荐等方式引进符合公司各岗位要求的人员，不断推动公司人才队伍的壮大，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。
- 3、培训情况：报告期内，对于业务人员，公司不定期开展业务法律等相关业务知识培训；对于管理人员，重视加强内外部培训，提高员工的提高专业水平及素养。
- 4、薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司薪酬政策未发生变化。
- 5、报告期内，公司无需要承担费用的离退休员工。

(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	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术（业务）人员无变动。

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	否
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

公司作为公众公司，依法制定了《公司章程》，章程条款符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》有关规定。依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的规定，制定了“三会”议事规则，明晰了“三会”职责及权利，明确了三会运行机制。同时，公司制定并严格执行《信息披露事务管理制度》，明确了信息披露具体责任人，公平公开的对待所有股东，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，提高公司透明度，保障全体股东的合法利益。

公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，能够保障股东合法权利。其中，董事会对公司治理机制的建立和监督负责，监事会对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查向股东大会负责并报告工作，股东大会建立了回避表决机制，以确保含中小股东在内的所有股东充分行使自己的权利，保障所有股东依法享有的知情权和参与权。

自股份公司以来，公司股东大会、董事会、监事会职责清晰，贯彻执行相应的议事规则。公司董事会、监事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均符合《公司法》、《公司章程》等法律法规、规范性文件和三会议事规则的规定，记录保存完整。

后续，公司将进一步完善、健全内部控制制度，加强内部控制工作的执行力度，对执行情况进行检查监督，确保公司行为合法合规，使公司内部控制制度发挥更大的作用，不断提高公司治理水平。

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

公司严格按照中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关要求，建立了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资、对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》

等内控制度,严格按照相关法律法规和规范性文件的要求履行公众公司的信息披露义务,召开的股东大会、董事会、监事会均合法、有效,最大程度保证股东特别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

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会能够较好的履行职责,保证公司治理合法合规。公司在进行重要的人事变动、对外投资等事项时均严格履行《公司章程》、《对外投资管理制度》等相关规则的规定程序。

4、公司章程的修改情况

自股份公司成立至本报告期末,公司章程主要做了如下修改:

1. 随着公司债转股事项的完成,公司注册资本、股本总额发生变更,随即相应修改公司章程。
2. 根据公司经营情况,调整了公司董事会、董事长和总经理关于公司在一年内购买、出售资产或股权、对外投资(含委托理财、委托贷款、对子公司投资等)、日常经营相关的采购或销售等事项的审批权限,其中董事会审批权限调整为公司最近一期经审计总资产 10%但不超过 30%(含本数)、董事长审批权限调整为 5%以上且 10%以内(含本数)、总经理审批权限调整为 5%以内(含本数),并据此修改公司章程相应条款。
3. 对公司股东优先认购权作出如下修订“公司增加减少注册资本,必须召开股东大会并做出决议。公司以非公开方式发行股票,除董事会、股东大会作出特别安排外,公司现有股东对所发行的新股不享有优先认购权。”
4. 鉴于公司正式挂牌新三板,原章程对部分业务描述及有关规定无法满足实际业务需要,因此对公司章程进行了全面修订;
5. 为规范公司经营管理,强化公司内控体系,对公司董事、监事、高级管理人员的任职资格进行完善并修订了《公司章程》。

上述修订详见公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《公司章程》及《章程修正案》。

(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	8	1) 董事会一届三次会议审议通过公司向苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)定向发行股票事项及其相关议案; 2) 董事会一届四次会议审议通过公司申请银行贷款、投资美国电影等议案; 3) 董事会一届五次会议审议通过向关联方借款的议案; 4) 董事会一届六次会议审议通过公司 2015 年年度报告及相关议案; 5) 董事会一届七次会议审议通过《公司章程修正案》以及公司向芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司借款并签署《协议书》的议案; 6) 董事会一届八次会议审议通过关于芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司以发行股份及支付现金的方式购买公司全体股东所持公司全部股份

		事项及其相关议案； 7) 董事会一届九次会议审议通过公司 2016 年半年度报告； 8) 董事会一届十次会议审议通过公司向芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司定向发行股票事项及其相关议案。
监事会	2	1) 监事会一届三次会议审议通过公司 2015 年年度报告及相关议案； 2) 监事会一届四次会议审议通过公司 2016 年半年度报告。
股东大会	7	上述经董事会审议通过需报股东大会审议的相关议案，如苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）以及芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司债转股相关议案、向关联方借款、投资美国电影、2015 年年度报告及相关议案半年度报告、2016 年半年度报告。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务。报告期内，公司依法合规的召集、召开董事会并按表决程序进行表决。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。报告期内，公司监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，履行各自的权利义务，三会规范运作，既相互协作又相互制衡，形成了各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

（四）投资者关系管理情况

公司严格执行《投资者关系管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式做出了详细规定，通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的关注和了解。

公司指定专职人员负责信息披露工作，与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待和咨询工作。同时，公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑，以便于投资者参加。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 资产独立情况

公司拥有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

4. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规进行财务处理，独立核算，确保正常开展会计核算工作，以有效的保护投资者的利益。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司虽然建立了较为相应的治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化治理理念，提高规范运作意识，以保证公司治理机制的有效运行。随着公司业务不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行，公司将在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司的年度报告披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和《信息披露管理制度》。

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。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《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
审计报告编号	信会师报字【2017】第 ZI10521 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	周俊祥、陈勇
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

信会师报字[2017]第 ZI10521 号

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市中汇影视文化传播股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：周俊祥

中国注册会计师：陈勇

二〇一七年五月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	121,087,264.46	76,581,999.83
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	（二）	6,994,539.84	-
应收账款	（三）	149,568,743.79	81,060,941.89
预付款项	（四）	84,483,977.20	14,887,762.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	18,069,923.45	4,793,636.45
买入返售金融资产			
存货	（六）	171,673,848.63	58,691,832.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	4,418,517.95	243,602.89
流动资产合计		556,296,815.32	236,259,775.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）	2,500,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	14,766,964.09	-

投资性房地产			
固定资产	(十)	1,082,302.55	1,070,006.11
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	894,556.08	1,487,326.40
递延所得税资产	(十二)	668,560.00	333,794.56
其他非流动资产	(十三)	-	3,000,000.00
非流动资产合计		19,912,382.72	5,891,127.07
资产总计		576,209,198.04	242,150,902.53
流动负债：			
短期借款	(十四)	12,500,000.00	5,000,000.00
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	(十五)	5,062,681.39	6,571,773.79
预收款项	(十六)	4,160,000.00	-
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	777,078.65	548,805.34
应交税费	(十八)	8,186,884.54	5,635,971.19
应付利息	(十九)	73,666.67	27,146.53
应付股利			
其他应付款	(二十)	347,656,211.93	109,692,913.96
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		378,416,523.18	127,476,610.81
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		378,416,523.18	127,476,610.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十一）	58,688,524.00	53,770,491.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	103,213,768.70	48,130,576.63
减：库存股			
其他综合收益	（二十三）	-45,313.96	3,929.43
专项储备			
盈余公积	（二十四）	2,047,777.61	1,537,678.30
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十五）	34,417,462.34	10,903,060.20
归属于母公司所有者权益合计		198,322,218.69	114,345,735.56
少数股东权益		-529,543.83	328,556.16
所有者权益合计		197,792,674.86	114,674,291.72
负债和所有者权益总计		576,209,198.04	242,150,902.53

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,948,499.64	30,624,354.39
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		6,994,539.84	-
应收账款	(一)	107,156,529.34	81,060,941.89
预付款项		103,450,321.86	50,195,214.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	45,541,756.67	4,752,092.48
存货		157,789,187.73	58,691,832.02
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		4,372,885.42	243,602.89
流动资产合计		512,253,720.50	225,568,038.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,000.00	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	29,376,421.09	2,099,457.00
投资性房地产			
固定资产		832,615.64	976,802.31
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		894,556.08	1,487,326.40
递延所得税资产		650,429.94	333,794.56
其他非流动资产		-	3,000,000.00
非流动资产合计		34,254,022.75	7,897,380.27
资产总计		546,507,743.25	233,465,418.32
流动负债：			
短期借款		12,500,000.00	5,000,000.00
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		5,062,681.39	6,571,773.79
预收款项		4,160,000.00	-
应付职工薪酬		717,023.97	501,874.91
应交税费		3,597,825.50	5,635,971.19
应付利息		73,666.67	27,146.53

应付股利			
其他应付款		340,008,145.40	100,441,244.70
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		366,119,342.93	118,178,011.12
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		366,119,342.93	118,178,011.12
所有者权益：			
股本		58,688,524.00	53,770,491.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		103,212,543.63	48,130,576.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,047,777.61	1,537,678.30
未分配利润		16,439,555.08	11,848,661.27
所有者权益合计		180,388,400.32	115,287,407.20
负债和所有者权益合计		546,507,743.25	233,465,418.32

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		134,263,547.98	67,177,177.77
其中：营业收入	(二十六)	134,263,547.98	67,177,177.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		106,232,975.56	47,961,088.72
其中：营业成本	(二十六)	81,243,350.45	28,328,100.87
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	(二十七)	353,288.64	293,844.13
销售费用	(二十八)	6,274,324.82	2,412,162.10
管理费用	(二十九)	17,939,876.09	15,694,286.14
财务费用	(三十)	-1,611,590.66	586,461.04
资产减值损失	(三十一)	2,033,726.22	646,234.44
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）	(三十二)	-1,803,641.07	5,368.24
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）		26,226,931.35	19,221,457.29
加：营业外收入	(三十三)	1,354,751.40	791,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	(三十四)	290,313.27	125,669.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	27,291,369.48	19,886,787.52
减：所得税费用	(三十五)	4,991,145.04	6,060,102.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,300,224.44	13,826,684.97
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		24,024,501.45	14,431,181.91
少数股东损益		-1,724,277.01	-604,496.94
六、其他综合收益的税后净额	(二十三)	-45,313.96	3,929.43
归属于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		-45,313.96	3,929.43
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		-45,313.96	3,929.43
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		22,254,910.48	13,830,614.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,979,187.49	14,435,111.34
归属于少数股东的综合收益总额		-1,724,277.01	-604,496.94
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		0.42	0.28
(二) 稀释每股收益		0.42	0.28

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	92,646,834.04	67,177,177.77
减：营业成本	(四)	64,293,405.01	28,328,100.87
营业税金及附加		49,785.38	293,844.13
销售费用		6,274,324.82	2,412,162.10
管理费用		13,410,132.18	14,149,827.99
财务费用		-1,583,737.72	583,984.88
资产减值损失		1,263,549.48	644,070.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-1,803,641.07	5,368.24
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）		7,135,733.82	20,770,555.30
加：营业外收入		1,353,931.40	791,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		290,215.80	124,669.77
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,199,449.42	21,436,885.53
减：所得税费用		3,098,456.30	6,060,102.55

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,100,993.12	15,376,782.98
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		5,100,993.12	15,376,782.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人： 孙莉莉 主管会计工作负责人： 段春辉 会计机构负责人： 段春辉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,703,871.30	70,656,680.46
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		-	304,232.75
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	34,962,698.78	69,226,135.84
经营活动现金流入小计		106,666,570.08	140,187,049.05
购买商品、接受劳务支付的现金		252,984,374.34	106,662,750.24
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		13,428,523.66	5,072,710.36
支付的各项税费		5,834,317.44	8,296,106.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	89,951,660.41	44,666,230.90
经营活动现金流出小计		362,198,875.85	164,697,797.80
经营活动产生的现金流量净额		-255,532,305.77	-24,510,748.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,900,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,000.00	5,368.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,100,000.00	5,005,368.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		379,033.00	2,239,113.68
投资支付的现金			3,000,000.00

		18,250,000.00	
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		18,629,033.00	5,239,113.68
投资活动产生的现金流量净额		-9,529,033.00	-233,745.44
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		867,402.09	46,917,433.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		867,402.09	917,433.00
取得借款收到的现金		12,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	351,920,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		365,287,402.09	111,917,433.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,130,808.19	-
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	(三十六)	51,920,000.00	26,595,966.68
筹资活动现金流出小计		58,050,808.19	26,595,966.68
筹资活动产生的现金流量净额		307,236,593.90	85,321,466.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,330,009.50	1,299,232.92
五、现金及现金等价物净增加额		44,505,264.63	61,876,205.05
加：期初现金及现金等价物余额		76,581,999.83	14,705,794.78
六、期末现金及现金等价物余额		121,087,264.46	76,581,999.83

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,852,519.50	70,656,680.46
收到的税费返还		-	304,232.75
收到其他与经营活动有关的现金		26,802,297.49	54,323,296.69
经营活动现金流入小计		96,654,816.99	125,284,209.90
购买商品、接受劳务支付的现金		247,498,174.34	106,662,750.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,374,535.58	4,542,536.70
支付的各项税费		5,742,488.60	8,295,543.80
支付其他与经营活动有关的现金		61,269,357.03	72,033,483.33
经营活动现金流出小计		324,884,555.55	191,534,314.07
经营活动产生的现金流量净额		-228,229,738.56	-
			66,250,104.17

二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		8,900,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,000.00	5,368.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,100,000.00	5,005,368.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,308.00	2,141,280.78
投资支付的现金		30,760,000.00	5,099,457.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		30,915,308.00	7,240,737.78
投资活动产生的现金流量净额		-21,815,308.00	-2,235,369.54
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	46,000,000.00
取得借款收到的现金		12,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		351,920,000.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计		364,420,000.00	111,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,130,808.19	-
支付其他与筹资活动有关的现金		51,920,000.00	26,595,966.68
筹资活动现金流出小计		58,050,808.19	26,595,966.68
筹资活动产生的现金流量净额		306,369,191.81	84,404,033.32
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		56,324,145.25	15,918,559.61
加：期初现金及现金等价物余额		30,624,354.39	14,705,794.78
六、期末现金及现金等价物余额		86,948,499.64	30,624,354.39

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

(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	53,770,491.00				48,130,576.63		3,929.43		1,537,678.30		10,903,060.20	328,556.16	114,674,291.72
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	53,770,491.00				48,130,576.63		3,929.43		1,537,678.30		10,903,060.20	328,556.16	114,674,291.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,918,033.00				55,083,192.07		-49,243.39		510,099.31		23,514,402.14	-858,099.99	83,118,383.14
（一）综合收益总额							-49,243.39				24,024,501.45	-1,724,277.01	22,250,981.05
（二）所有者投入和减少资本	4,918,033.00				55,083,192.07							866,177.02	60,867,402.09
1. 股东投入的普通股	4,918,033.00				55,083,192.07							866,177.02	60,867,402.09
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									510,099.31		-510,099.31		
1. 提取盈余公积									510,099.31		-510,099.31		

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	58,688,524.00				103,213,768.70	-45,313.96		2,047,777.61		34,417,462.34	-529,543.83		197,792,674.86

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	50,000,000.00								391,062.42		3,519,561.80		53,910,624.22

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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	50,000,000.00						391,062.42	3,519,561.80				53,910,624.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,770,491.00			48,130,576.63	3,929.43		1,146,615.88	7,383,498.40	328,556.16			60,763,667.50
（一）综合收益总额					3,929.43			14,431,181.91	-604,496.94			13,830,614.40
（二）所有者投入和减少资本	3,770,491.00			42,229,509.00					933,053.10			46,933,053.10
1. 股东投入的普通股	3,770,491.00			42,229,509.00					933,053.10			46,933,053.10
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							1,537,678.30	-1,537,678.30				
1. 提取盈余公积							1,537,678.30	-1,537,678.30				
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				5,901,067.63			-391,062.42	-5,510,005.21				
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				5,901,067.63			-391,062.42	-5,510,005.21				
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	53,770,491.00			48,130,576.63		3,929.43		1,537,678.30		10,903,060.20	328,556.16	114,674,291.72

法定代表人：孙莉莉 主管会计工作负责人：段春辉 会计机构负责人：段春辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	53,770,491.00				48,130,576.63				1,537,678.30	11,848,661.27	115,287,407.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	53,770,491.00				48,130,576.63				1,537,678.30	11,848,661.27	115,287,407.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,918,033.00				55,081,967.00				510,099.31	4,590,893.81	65,100,993.12
（一）综合收益总额										5,100,993.12	5,100,993.12
（二）所有者投入和减少资本	4,918,033.00				55,081,967.00						60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,918,033.00				55,081,967.00						60,000,000.00
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									510,099.31	-510,099.31	
1. 提取盈余公积									510,099.31	-510,099.31	
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	58,688,524.00	0.00	0.00	0.00	103,212,543.63	0.00	0.00	0.00	2,047,777.61	16,439,555.08	180,388,400.32

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								391,062.42	3,519,561.80	53,910,624.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								391,062.42	3,519,561.80	53,910,624.22

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,770,491.00				48,130,576.63				1,146,615.88	8,329,099.47	61,376,782.98
（一）综合收益总额										15,376,782.98	15,376,782.98
（二）所有者投入和减少资本	3,770,491.00				42,229,509.00						46,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,770,491.00				42,229,509.00						46,000,000.00
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									1,537,678.30	-1,537,678.30	
1. 提取盈余公积									1,537,678.30	-1,537,678.30	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					5,901,067.63				-391,062.42	-5,510,005.21	
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					5,901,067.63				-391,062.42	-5,510,005.21	
（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	53,770,491.00	0.00	0.00	0.00	48,130,576.63	0.00	0.00	0.00	1,537,678.30	11,848,661.27	115,287,407.20

法定代表人： 孙莉莉 主管会计工作负责人： 段春辉 会计机构负责人： 段春辉

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由自然人孙莉莉、周水江出资设立。公司设立时,注册名称为“深圳市中汇智富资产管理有限责任公司”,2013年3月4日办理了名称变更手续。公司企业法人营业执照注册号:440301106564493,注册资本:人民币5,377.0491万元,注册地址:深圳市福田区福强路3030号福田体育公园文化产业总部大厦第12层,法定代表人:孙莉莉。

公司成立于2012年9月18日,初始注册资本人民币200.00万元,由自然人孙莉莉、周水江出资共同出资设立,其中:孙莉莉出资102.00万元,出资比例51%;周水江出资98.00万元,出资比例49%。本次出资未经会计师事务所审验,但由验资户开户银行出具了银行资金证明。

2013年1月,公司增加注册资本800.00万元,注册资本变更为人民币1,000.00万元,增加实收资本300.00万元,实收资本变更为500.00万元,此次注册资本增加额全部由孙莉莉认缴,孙莉莉增加实际出资300.00万元。此次注册资本及实收资本的变更已由深圳市永鹏会计师事务所(普通合伙)出具的深永鹏验字[2013]007号《验资报告》验证。公司的股权结构变更为:孙莉莉出资402.00万元,出资比例80.40%,周水江出资98.00万元,出资比例19.60%。

2013年3月,根据公司股东会决议,公司增加注册资本3,000.00万元,注册资本变更为4,000.00万元,全部由股东孙莉莉认缴;2013年3月未缴纳,实收资本未变更。

2013年8月,根据公司股东会决议,公司增加注册资本1,000.00万元,注册资本变更为5,000.00万元,全部由袁明认缴;2013年8月未缴纳,实收资本未变更。

2014年1月,根据公司股东会决议,公司增加实收资本1,000.00万元,实收资本变更为1,500.00万元,由袁明以货币资金缴纳。此次变更后,公司的股权结构变更为:袁明出资1,000.00万元,出资比例66.67%,孙莉莉出资402.00万元,出资比例26.80%,周水江出资98.00万元,出资比例6.53%。此次实收资本的变更已由深圳瑞信会计师事务所出具的深瑞信验字[2014]002号《验资报告》验证。

2014年2月,根据公司股东会决议,公司增加实收资本3,500.00万元,实收资本变更为5,000.00万元,由孙莉莉以货币资金缴纳。此次变更后,公司的股权结构变更为:孙莉莉出资3,902.00万元,出资比例78.04%,袁明出资1,000.00万元,出资比例20.00%,周水江出资98.00万元,出资比例1.96%。此次实收资本的变更已由

深圳博众会计师事务所出具的深博众所验字[2014]13 号《验资报告》验证。

2014 年 12 月 17 日,根据公司股东会决议,同意周水江将其所持公司 1.96%的股权作价 98.00 万元转让给孙莉莉。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 4,000.00 万元,出资比例 80.00%,袁明出资 1,000.00 万元,出资比例 20.00%

2014 年 12 月 25 日,根据公司股东会决议,同意孙莉莉将其所持公司 8%的股权作价 400.00 万元转让给陈有方。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 3,600.00 万元,出资比例 72.00%,袁明出资 1,000.00 万元,出资比例 20.00%,陈有方出资 400.00 万元,出资比例 8.00%。

2015 年 1 月 16 日,根据公司股东会决议,同意孙莉莉将其所持公司 22%的股权作价 1,100.00 万元转让给侯小强。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 2,500.00 万元,出资比例 50.00%,侯小强出资 1,100.00 万元,出资比例 22.00%,袁明出资 1,000.00 万元,出资比例 20.00%,陈有方出资 400.00 万元,出资比例 8.00%。

2015 年 2 月 27 日,根据公司股东会决议,同意袁明将其所持公司 20%的股权作价 1000.00 万元转让给孙莉莉。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 3,500.00 万元,出资比例 70.00%,侯小强出资 1,100.00 万元,出资比例 22.00%,陈有方出资 400.00 万元,出资比例 8.00%。

2015 年 3 月 26 日,根据公司股东会决议,同意孙莉莉将其所持公司 7%的股权作价 350.00 万元转让给杨旭村,同意孙莉莉将其所持公司 13%的股权作价 650.00 万元转让给王智,同意孙莉莉将其所持公司 21%的股权作价 1,050.00 万元转让给董俊。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 1,450.00 万元,出资比例 29.00%,董俊出资 1,050.00 万元,出资比例 21.00%,王智出资 650.00 万元,出资比例 13.00%,杨旭村出资 350.00 万元,出资比例 7.00%,侯小强出资 1,100.00 万元,出资比例 22.00%,陈有方出资 400.00 万元,出资比例 8.00%。

2015 年 3 月 27 日,根据公司股东会决议,同意孙莉莉将其所持公司 2.175%的股权作价 108.75 万元转让给戎卫华,同意陈有方将其所持公司 0.6%的股权作价 30.00 万元转让给戎卫华,同意侯小强将其所持公司 1.65%的股权作价 82.5 万元转让给戎卫华,同意董俊将其所持公司 1.575%的股权作价 78.75 万元转让给戎卫华。本次股权转让后,公司的股本结构变更为:孙莉莉出资 1,341.25 万元,出资比例 26.825%,董俊出资 971.25 万元,出资比例 19.425%,王智出资 650.00 万元,出资比例 13.00%,杨旭村出资 350.00 万元,出资比例 7.00%,侯小强出资 1,017.50 万元,出资比例 20.35%,陈有方出资 370.00 万元,出资比例 7.40%,戎卫华出资 300.00 万元,出资比例 6.00%。

2015 年 5 月 26 日,根据公司股东会决议,同意王智将其所持有的公司 13%的股权作价 650.00 万元转让给詹立雄。本次股权转让后,公司的股权结构变更为:孙莉莉

出资 1,341.25 万元，出资比例 26.825%，董俊出资 971.25 万元，出资比例 19.425%，詹立雄出资 650.00 万元，出资比例 13.00%，杨旭村出资 350.00 万元，出资比例 7.00%，侯小强出资 1,017.50 万元，出资比例 20.35%，陈有方出资 370.00 万元，出资比例 7.40%，戎卫华出资 300.00 万元，出资比例 6.00%。

2015 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，同意戎卫华将其所持有的公司 6% 的股权作价 300.00 万元转让给深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）。本次股权转让后，公司的股权结构变更为：孙莉莉出资 1,341.25 万元，出资比例 26.825%，董俊出资 971.25 万元，出资比例 19.425%，詹立雄出资 650.00 万元，出资比例 13.00%，杨旭村出资 350.00 万元，出资比例 7.00%，侯小强出资 1,017.50 万元，出资比例 20.35%，陈有方出资 370.00 万元，出资比例 7.40%，深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）出资 300.00 万元，出资比例 6.00%。

2015 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本 377.0491 万元，注册资本变更为人民币 5,377.0491 万元，增加实收资本 377.0491 万元，实收资本变更为人民币 5,377.0491 万元，其中：扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）增资 73.7705 万元；上海万盛投资管理有限公司增资 16.3934 万元；深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）增资 81.9672 万元；西证创新投资有限公司增资 81.9672 万元；深圳市一体正润资产管理有限公司增资 40.9836 万元；华夏资本管理有限公司增资 81.9672 万元。此次注册资本及实收资本的变更已由深圳瑞信会计师事务所出具的深瑞信验字[2015]004 号《验资报告》验证。公司的股权结构变更为：孙莉莉出资 1,341.25 万元，出资比例 24.9440%；侯小强出资 1,017.50 万元，出资比例 18.9230%；董俊出资 971.25 万元，出资比例 18.0629%；詹立雄出资 650.00 万元，出资比例 12.0884%；陈有方出资 370.00 万元，出资比例 6.8811%；杨旭村出资 350.00 万元，出资比例 6.5091%；深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）出资 300.00 万元，出资比例 5.5793%；华夏资本管理有限公司出资 81.9672 万元，出资比例 1.5244%；深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）出资 81.9672 万元，出资比例 1.5244%；西证创新投资有限公司出资 81.9672 万元，出资比例 1.5244%；扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）出资 73.7705 万元，出资比例 1.3720%；深圳市一体正润资产管理有限公司出资 40.9836 万元，出资比例 0.7622%；上海万盛投资管理有限公司出资 16.3934 万元，出资比例 0.3049%。

根据 2015 年 9 月 2 日的深圳市中汇影视文化传播股份有限公司（筹）创立大会暨第一次股东大会决议和公司章程，决定由深圳市中汇影视文化传播有限公司整体变更成立的股份有限公司，注册资本为 5377.0491 万元。原深圳市中汇影视文化传播有限公司的十三个投资者为公司的发起人。按照发起人协议和公司章程的规定，各股东以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产值按一定比例折合 5377.0491 万

股，共计股本 5377.0491 万元。公司于 2015 年 9 月 21 日取得深圳市市场监督管理局核发的 91440300053989940Q 号《企业法人营业执照》。公司各发起人及出资比例分别为：孙莉莉出资 1341.25 万元，持股比例为 24.9440%；侯小强出资 1017.5 万元，持股比例为 18.9230%；董俊出资 971.25 万元，持股比例 18.0629%；陈有方出资为 370 万元，持股比例为 6.8811%；詹立雄出资 650 万元，持股比例为 12.0884%；杨旭村出资为 350 万元，持股比例为 6.5091%；上海万盛投资管理有限公司出资为 16.3934 万元，持股比例为 0.3049%；扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）出资 73.7705 万元，持股比例为 1.3720%；华夏资本管理有限公司出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.5244%；深圳市一体正润资产管理有限公司出资为 40.9836 万元，持股比例为 0.7622%；西证创新投资有限公司出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.5244%；深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.5244%；深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）出资为 300 万元，持股比例为 5.5793%。

2016 年 2 月 22 日根据公司召开的 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请增加注册资本 4,918,033.00 元，由苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为 58,688,524.00 元。此次注册资本及实收资本的变更已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016 第 310166 号《验资报告》验证。变更后出资比例分别为：孙莉莉出资 1341.25 万元，持股比例为 22.8538%；侯小强出资 1017.50 万元，持股比例为 17.3373%；董俊出资 971.25 万元，持股比例 16.5492%；陈有方出资为 370 万元，持股比例为 6.3045%；詹立雄出资 650 万元，持股比例为 11.0755%；杨旭村出资为 350 万元，持股比例为 5.9637%；上海万盛投资管理有限公司出资为 16.3934 万元，持股比例为 0.2793%；扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）出资 73.7705 万元，持股比例为 1.2570%；华夏资本管理有限公司出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.3966%；深圳市一体正润资产管理有限公司出资为 40.9836 万元，持股比例为 0.6983%；西证创新投资有限公司出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.3966%；深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）出资为 81.9672 万元，持股比例为 1.3966%；深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）出资为 300 万元，持股比例为 5.1117%；苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）出资 4,918,033.00 元，持股比例为 8.3799%。

2016 年 5 月 23 日，孙莉莉通过中小企业股份转让系统以协议转让方式增持中汇影视 4,189,000.00 股股份，占公司总股本的 7.14%，该 4,189,000.00 股由苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）出让。本次权益变动后，公司的股权结构变更为：孙莉莉持股 1760.15 万股，占比 29.9913%；侯小强持股 1017.50 万股，占比 17.3373%；董俊持股 971.25 万股，占比 16.5492%；詹立雄持股 650 万股，占比 11.0754%；

陈有方持股为 370 万股，占比 6.3045%；杨旭村持股为 350 万股，占比 5.9637%；深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）持股为 300 万股，占比 5.1117%；西证创新投资有限公司持股为 81.9672 万股，占比 1.3966%；深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业（有限合伙）持股为 81.9672 万股，占比 1.3966%；华夏资本管理有限公司持股为 81.9672 万股，占比 1.3966%；扬州市富海永成股权投资合伙企业（有限合伙）持股 73.7705 万股，占比为 1.2570%；苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）持股 72.9033 万股，占比 1.2422%；深圳市一体正润资产管理有限公司持股为 40.9836 万股，占比 0.6983%；上海万盛投资管理有限公司持股为 16.3934 万股，占比 0.2793%。

本公司属于影视行业，主要经营范围包括：受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；股权投资；投资咨询、企业管理咨询；企业营销策划；文化活动策划；影视文化艺术交流策划；公关活动组织策划；会务活动策划；展览展示策划；礼仪活动策划；企业形象策划；影视项目的投资；文化产业项目的投资；文学剧本、音乐、歌曲、曲艺、美术、书法、篆刻的作品创作；从事影视文化的技术开发、技术转让、技术咨询、技术维护；多媒体设计；动漫设计；图文设计；从事广告业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺的制作、复制、发行。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 5 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京中汇欢悦影视文化传播有限公司（北京中汇欢悦）
天津中汇影视文化传播有限公司（天津中汇）
天津次元时代科技有限责任公司（天津次元）
SUPER HERO FILM.LTD（超级英雄）
香港中匯影視文化傳播有限公司*1（香港中匯）
天津中汇华锦影视传媒有限公司（天津中汇华锦）
伊宁市汇锦文化传媒有限公司（伊宁汇锦）
深圳日汇文化传播有限公司（深圳日汇）

注 1：香港中匯影視文化傳播有限公司注册名称为“深圳市中匯影視文化傳播有限公司”，2015 年 7 月 24 日更名。香港中匯影視文化傳播有限公司于 2016 年 04 月 08 日完成了注销的手续。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

3、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将单个往来单位或个人余额大于 100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 2	合并范围内关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	50	50
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

本公司对单个往来单位或个人余额小于 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、影视剧本等。

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

在产品系公司尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

影视剧本核算企业计划提供拍摄电影或电视剧的文学剧本的实际成本。

2、 取得和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。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1) 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；当影片完成摄制结转入库时，再将该项转作影片库存成本的备抵，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。

(2) 在委托摄制业务中，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片库存成本。

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

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

(2) 将著作权、播放权转让给部分电视台，且仍可继续向其他单位销售的电视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(3) 公司在尚拥有影视剧著作权时，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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形（包括但不限于）时应提取减值准备，具体如下：

(1) 原材料：公司原材料主要核算电视剧剧本成本，当电视剧剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得《电视剧发行许可证》时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。

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

(4) 影视剧本：公司影视剧本主要核算文学剧本成本，当文学剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧，原材料版权作品以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十三）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有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地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程包括项目类工程和非项目类工程，项目类工程以项目立项分类核算，非项目类工程在在设备安装中核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 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。

(2) 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、 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。

3、 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:

- (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。

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。长期待摊费用的摊销方法为直线法，在受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司的销售收入主要为电视剧销售收入。收入、成本确认方法具体如下：

(1) 收入确认方法

公司向电视台、中间商、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，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公司时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带移交的日期，金额为双方签订的合同金额。

(2) 成本结转方法

基于本公司所从事的影视剧制作的行业特点，本公司根据《电影企业会计核

算办法》及参考国内外成熟影视剧制作和发行企业的通行做法之后，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指本公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该影视剧在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的
销售收入总额 × 100%

本期应结转成本额 = 本期影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，本公司将及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

① 电视剧项目的收入构成

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络传播权转让收入、音像制品出版权转让收入等。在我国目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络传播权转让收入占主导，音像制品出版权转让收入占比很小。此外，国产电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是指部分电视台可以按约定的顺序在取得《电视剧发行许可证》后 24 个月内（部分剧目延长到 36 至 60 个月）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

② 电视剧项目收入预测的具体方法和依据

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

3、 提供劳务收入

公司提供劳务收入主要为经纪及相关服务收入，收入具体确认方法如下：

公司根据与作家及编剧签订的经纪合约，在作家及编剧从事创作及编剧等活动取得收入时，公司按照经纪合约约定的佣金提取比例计算确认收入，与其对应代理服务直接相关的成本，随代理服务收入的确认而结转。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据该政府补助的实际使用情况判断。

2、 确认时点

实际收到政府补助款时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

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。

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。

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

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。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

依据财会【2016】22 号文规定，全面实行“营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。本报告期，本公司已按上述规定进行了调整，将 2016 年 5 月 1 日起原在“管理费用”科目核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费重分类至“税金及附加”科目核算，对 2016 年 1-4 月及比较期间数据不予调整。本次会计政策变更对公司损益、总资产、净资产不产生影响。除上述事项外，本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	境内销售	3	北京中汇欢悦、天津中汇适用，母公司 2013-2015.2 月适用
	境内销售	6	母公司 2015 年 3 月以后适用*1、天津中汇华锦、伊宁汇锦、深圳日汇适用
城建税	流转税额	7	
教育费附加	流转税额	3	
地方教育费附加	流转税额	2	
堤围费	营业收入	0.01	母公司适用
堤围费	流转税额	0.01	天津中汇华锦适用
企业所得税	按应纳税所得额计征	25	母公司、深圳日汇、天津中汇华锦适用
		16.5	香港中匯适用（已注销）
		0.00	伊宁汇锦适用*2
		注 3	超级英雄适用

注 1：2015 年 2 月 5 日，经深圳市福田区国家税务局深国税福认证[2015]0411 号审核，同意公司从 2015 年 3 月 1 日起按增值税一般纳税人规定征管。

注 2：伊宁汇锦子公司主要依据《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 号第一条享受自 2016 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日企业所得税减免优惠，企业所得税税率为 0。

注 3：公司所得税分为：1) 联邦政府税 15%-35%，2) 加州地方税 8.84%，上述联邦和加州征税是在公司扣除成本后的净利润。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金		24,988.90
银行存款	121,087,264.46	76,557,010.93
合计	121,087,264.46	76,581,999.83
其中：存放在境外的款项总额	24,190,474.84	45,043,774.08

本报告期无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项 目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	6,994,539.84	
商业承兑汇票		
合 计	6,994,539.84	

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,664,888.37	100.00	3,096,144.58	2.03	149,568,743.79	82,346,405.95	100	1,285,464.06	1.56	81,060,941.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	152,664,888.37	100.00	3,096,144.58	2.03	149,568,743.79	82,346,405.95	100	1,285,464.06	1.56	81,060,941.89

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	113,427,495.92	1,134,274.96	1.00
1 至 2 年	39,237,392.45	1,961,869.62	5.00
合计	152,664,888.37	3,096,144.58	2.03

2、 本报告期末无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款

3、 本报告期内无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	61,334,600.00	40.18	1,465,610.00
客户二	25,132,800.00	16.46	251,328.00
客户三	13,825,740.92	9.06	158,257.41
客户四	12,000,000.00	7.86	600,000.00
客户五	9,526,600.00	6.24	95,266.00
合计	121,819,740.92	79.80	2,570,461.41

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	83,883,977.20	99.29	14,887,762.38	100.00
1 至 2 年	600,000.00	0.71		
合计	84,483,977.20	100.00	14,887,762.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	2016.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	14,194,920.00	16.80
供应商二	14,000,000.00	16.57
供应商三	12,268,800.00	14.52
供应商四	10,131,228.99	11.99
供应商五	5,400,000.00	6.39
合计	55,994,948.99	66.27

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的其他应收款：	18,347,984.41	100.00	278,060.96	1.52	18,069,923.45	4,848,566.84	100.00	54,930.39	1.13	4,793,636.45
其中：组合 1	18,347,984.41	100.00	278,060.96	1.52	18,069,923.45	4,848,566.84	100.00	54,930.39	1.13	4,793,636.45
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,347,984.41	100.00	278,060.96	1.52	18,069,923.45	4,848,566.84	100.00	54,930.39	1.13	4,793,636.45

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,796,039.90	177,960.40	1.00
1 至 2 年	390,826.00	19,541.30	5.00
2 至 3 年	161,118.51	80,559.26	50.00
合计	18,347,984.41	278,060.96	1.52

2、 本期计提坏账准备金额 223,130.57 元；本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的应收账款

3、 本报告期无实际核销的其他应收账款

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
单位往来款	9,087,470.00	
投资款	7,600,000.00	3,000,000.00
影视剧项目资金	930,047.90	1,014,554.30
房租押金	545,164.51	735,911.77
其他	185,302.00	98,100.77
合计	18,347,984.41	4,848,566.84

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	2016.12.31	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
Hero film.Ltd	单位往来	9,087,470.00	1 年之内	49.53	90,874.70
霍尔果斯德意诚品文化 传媒有限公司	投资款	7,600,000.00	1 年之内	41.42	76,000.00
赵楠	影视剧项目资金	674,415.00	1 年之内	3.68	6,744.15
李代新	房租押金	381,046.00	1-2 年	2.08	19,052.30
丁巍	影视剧项目资金	255,632.90	1 年之内	1.39	2,556.33
合计		17,998,563.90		98.10	195,227.48

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

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
原材料	95,104,549.97		95,104,549.97	48,329,598.76		48,329,598.76
库存商品	76,181,986.03		76,181,986.03	10,360,443.26		10,360,443.26
影视剧本	387,312.63		387,312.63	1,790.00		1,790.00
合计	171,673,848.63		171,673,848.63	58,691,832.02		58,691,832.02

2、 存货期末余额前五大

项目名称	项目性质	账面价值	所占的比例 (%)
《我曾爱过你，想起就心酸》	影视剧作品	56,779,789.75	33.07
《热血勇士》	影视剧作品	13,884,660.90	8.09
《爱国者》	版权	9,226,415.10	5.37
《神游》	版权	6,559,580.33	3.82
《迷侠记》、《迷行记》、《迷神记》	版权	5,873,786.43	3.42
合计		92,324,232.51	53.77

(七) 其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税额	4,418,517.95	243,602.89
合计	4,418,517.95	243,602.89

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,500,000.00		2,500,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,500,000.00		2,500,000.00			
其他						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00			

说明：公司于 2016 年 6 月 15 日出资 250.00 万元给广州蚊子动漫科技有限公司（以下简称：蚊子动漫），其中 19.61 万元计入公司注册资本，剩余 230.39 万元计入该公司资本公积金，本公司对蚊子动漫持股比例为 15.00%，本公司对广州蚊子动漫科技有限公司无重大影响。

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初	本期增加	本期减少	期末		
广州蚊子动漫科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					15.00	
合计		2,500,000.00		2,500,000.00					15.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
中圣春秋影视文化（北京）有限公司		10,000,000.00	392,307.69	-734,121.16					8,873,571.15		
小计		10,000,000.00	392,307.69	-734,121.16					8,873,571.15		
2. 联营企业											
北京有梦文化有限公司		8,750,000.00		-2,856,607.06					5,893,392.94		
小计		8,750,000.00		-2,856,607.06					5,893,392.94		
合计		18,750,000.00	392,307.69	-3,590,728.22					14,766,964.09		

说明：长期股权投资详情请见本附注七：在其他主体中的权益、（二）。

(十) 固定资产

1、 固定资产的情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	388,560.00	744,036.46	187,351.07	1,319,947.53
(2) 本期增加金额		271,247.36	12,887.03	284,134.39
—购置		271,247.36	12,887.03	284,134.39
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016. 12.31	388,560.00	1,015,283.82	200,238.10	1,604,081.92
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	110,739.60	117,341.60	21,860.22	249,941.42
(2) 本期增加金额	73,826.40	160,399.75	37,611.80	271,837.95
—计提	73,826.40	160,399.75	37,611.80	271,837.95
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016. 12.31	184,566.00	277,741.35	59,472.02	521,779.37
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016. 12.31				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	203,994.00	737,542.47	140,766.08	1,082,302.55
(2) 年初账面价值	277,820.40	626,694.86	165,490.85	1,070,006.11

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产情况

3、 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	1,487,326.40	63,091.97	655,862.29		894,556.08	
合计	1,487,326.40	63,091.97	655,862.29		894,556.08	

(十二) 递延所得税资产

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	2,674,240.02	668,560.00	1,335,178.25	333,794.56
合计	2,674,240.02	668,560.00	1,335,178.25	333,794.56

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	699,965.52	
可抵扣亏损	4,379,304.71	387,524.51
合计	5,079,270.23	387,524.51

注：上述未确认递延所得税资产为部分子公司本年度产生的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认为递延所得税资产。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016.12.31	2015.12.31	备注
2017			
2018			
2019			
2020	387,524.51	387,524.51	
2021	3,991,780.20		
合计	4,379,304.71	387,524.51	

(十三) 其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付的股权投资款		3,000,000.00

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

抵押借款	12,500,000.00	5,000,000.00
合计	12,500,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 报告期内，公司与中国建设银行股份有限公司前海分行签订编号为借增 201600368 前海号贷款合同，合同金额为 1,250.00 万元，贷款利率为 LPR 利率减 16.75 基点至 LPR 利率加 266 基点（1 基点=0.01%），贷款期限为 1 年，还本计划规定按月付息，从贷款发放后的第七个月开始，每月偿还本金人民币 50 万元，余额到期结清。同时签订编号为抵增 201600368 前海的《抵押合同（自然人版）》，关联方王碧箏以其 206.89 平方米的天安高尔夫海景花园富景阁 28CD，房产证书为深房地字第 3000490649 号提供抵押，并且针对该借款合同签订了编号为保增 201600368 前海《自然人保证合同》，担保人为公司法定代表人孙莉莉。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	5,062,681.39	6,571,773.79
合计	5,062,681.39	6,571,773.79

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款：

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
1 年以内	4,160,000.00	
合计	4,160,000.00	

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款：

3、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	524,865.34	13,344,532.69	13,129,985.38	739,412.65
离职后福利-设定提存计划	23,940.00	302,264.28	298,538.28	27,666.00
辞退福利		10,000.00		10,000.00
合计	548,805.34	13,656,796.97	13,428,523.66	777,078.65

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	490,025.50	12,327,909.07	12,119,318.58	698,615.99
(2) 职工福利费		556,215.13	556,215.13	
(3) 社会保险费	15,879.84	219,094.89	214,010.40	20,964.33
其中：医疗保险费	14,053.00	197,583.34	192,971.14	18,665.20
工伤保险费	702.65	6,574.97	6,471.86	805.76
生育保险费	1,124.19	14,936.58	14,567.40	1,493.37
(4) 住房公积金	18,960.00	167,752.00	186,712.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		73,561.60	53,729.27	19,832.33
合计	524,865.34	13,344,532.69	13,129,985.38	739,412.65

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	22,800.00	289,273.86	285,493.86	26,580.00
失业保险费	1,140.00	12,590.42	12,644.42	1,086.00
企业年金缴费		400.00	400.00	
合计	23,940.00	302,264.28	298,538.28	27,666.00

4、 辞退福利

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
辞退福利		10,000.00		10,000.00
合计		10,000.00		10,000.00

(十八) 应交税费

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	2,464,605.07	
企业所得税	5,224,675.98	5,178,196.29
个人所得税	193,990.23	457,774.90

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

税费项目	2016.12.31	2015.12.31
城市维护建设税	172,830.09	
教育费附加	74,070.04	
地方教育费附加	49,380.02	
堤围防维护费	4,870.12	
印花税	2,462.99	
合计	8,186,884.54	5,635,971.19

(十九) 应付利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款应付利息	73,666.67	27,146.53
合计	73,666.67	27,146.53

(二十) 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
投资分成款	40,901,333.65	39,097,932.19
借款	300,000,000.00	60,000,000.00
电影项目资金	6,717,148.78	9,251,669.26
其他	37,729.50	1,343,312.51
合计	347,656,211.93	109,692,913.96

2、账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2016.12.31	未偿还原因
北京中联华盟文化传媒投资有限公司	8,242,382.40	待结算的项目分成款
深圳市深广传媒有限公司	4,055,962.20	待结算的项目分成款
安徽华星投资传媒有限公司	2,234,400.00	待结算的项目分成款
深圳奥特迅电气设备有限公司	594,133.60	待结算的项目分成款
天津央广纵横文化传媒有限公司	174,080.00	待结算的项目分成款
合计	15,300,958.20	

(二十一) 股本(或实收资本)

项目	2015.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	53,770,491.00	4,918,033.00				4,918,033.00	58,688,524.00

注 1: 根据 2016 年 02 月 03 日的深圳市中汇影视文化股份有限公司第一届董事会第 [三]次会议决议和公司章程, 公司拟向特定对象[苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)]定向增发 4,918,033.00 股股份。按照每股人民币 12.20 元的价格增发。苏州松禾成长二号创业投资中心有限合伙以非现金(债权转股权)的方式认购。根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日出具的国众联评报字(2016)第 2-401 号资产评估报告的评估结果, 苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)持有的对公司人民币 6,000.00 万元债权最终作价人民币 6,000.00 万元。增发完成之后, 公司股本由原 53,770,491.00 股增至 58,688,524.00 股, 资本公积溢价 55,081,967.00 元。

(二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价(股本溢价)	48,130,576.63	55,083,192.07		103,213,768.70
其他资本公积				
合计	48,130,576.63	55,083,192.07		103,213,768.70

注: 资本公积资本溢价 55,081,967.00 元变动详见附注(二十一)股本的说明。另外 1,225.07 变动系深圳日汇本期资本公积资本溢价增加数 2,402.09 抵减少数股东占有 49.00%的权益 1,177.02 后, 本公司享有剩余 51%的权益。

(二十三) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额					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	
1. 以后不能重分类 进损益的其他综合 收益							
2. 以后将重分类进 损益的其他综合收 益	3,929.43	-49,243.39			-49,243.39		-45,313.96
其中: 外币 财务报表折 算差额	3,929.43	-49,243.39			-49,243.39		-45,313.96
其他综合收益合计	3,929.43	-49,243.39			-49,243.39		-45,313.96

(二十四) 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	1,537,678.30	510,099.31		2,047,777.61

注：本期增加系根据母公司 2016 年净利润按 10% 的比例计提。

(二十五) 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	10,903,060.20	3,519,561.80
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	10,903,060.20	3,519,561.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,024,501.45	14,431,181.91
减：提取法定盈余公积	510,099.31	1,537,678.30
提取任意盈余公积		
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		
其他		-5,510,005.21
期末未分配利润	34,417,462.34	10,903,060.20

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,244,680.05	81,243,350.45	67,177,177.77	28,328,100.87
其他业务	1,018,867.93			
合计	134,263,547.98	81,243,350.45	67,177,177.77	28,328,100.87

其中本期占主营业务收入前五名电视剧、版权销售情况如下：

项目	收入金额	占公司同期主营业务收入的比例（%）
《寻找前世之旅》网剧销售	50,287,398.11	37.74
《我曾爱过你，想起就心酸》影视剧销售	28,139,622.64	21.12
《奇星记》分成	23,710,188.68	17.79
《头号前妻》影视剧销售	8,764,864.90	6.58
网络大电影	8,583,563.00	6.44
合计	119,485,637.33	89.67

(二十七) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

城市维护建设税	201,859.89	120,731.00
教育费附加	86,457.42	85,867.88
地方教育费附加	57,728.22	57,245.25
营业税		30,000.00
防洪费	4,870.12	
印花税	2,372.99	
合计	353,288.64	293,844.13

(二十八) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
宣传发行费	956,677.03	2,332,333.20
职工工资	3,886,561.09	
房租	766,910.84	
差旅费	250,871.00	
办公费	141,418.49	
招待费	187,439.98	
其他	84,446.39	79,828.90
合计	6,274,324.82	2,412,162.10

(二十九) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资	7,363,738.26	5,691,643.18
办公费	585,924.25	1,629,640.48
房租费	1,942,373.36	2,230,922.44
招待费	651,199.71	1,321,678.46
中介费	4,516,594.68	
其他	2,880,045.83	4,820,401.58
合计	17,939,876.09	15,694,286.14

说明：中介费主要系公司新三板挂牌上市服务费、公司被收购过程中支付给券商、会计师、律师的服务费。

(三十) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,188,257.74	1,439,205.96
减：利息收入	160,704.74	175,158.20
汇兑损益	-2,667,850.47	-699,430.08
手续费及其他	28,706.81	21,843.36

合计	-1,611,590.66	586,461.04
----	---------------	------------

(三十一) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,033,726.22	646,234.44

(三十二) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,590,728.22	
处置长期股权投资产生的投资收益	407,692.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,368.24
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具		
其他	1,379,394.84	
合计	-1,803,641.07	5,368.24

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,353,931.40	791,000.00	1,353,931.40	791,000.00
其他	820.00		820.00	
合计	1,354,751.40	791,000.00	1,354,751.40	791,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
产业资金配套支持	300,000.00		收益相关
社保局稳岗补贴	3,931.40		收益相关
房租补贴	150,000.00		收益相关
贷款贴息补贴	100,000.00		收益相关
新三板挂牌奖励补贴	500,000.00		收益相关
电视台首播补贴	300,000.00		收益相关
福田产业发展专项资金元素奖励补贴		500,000.00	收益相关
中国(深圳)新媒体广告产业园第一批试点		291,000.00	收益相关

扶持资金			
合计	1,353,931.40	791,000.00	

(三十四) 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
捐赠支出	290,120.00	124,660.00	290,120.00
滞纳金	45.04		45.04
其他	148.23	1,009.77	148.23
合计	290,313.27	125,669.77	290,313.27

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	5,325,910.48	6,228,704.84
递延所得税费用	-334,765.44	-168,602.29
合计	4,991,145.04	6,060,102.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	27,291,369.48
按法定税率计算的所得税费用	6,822,842.37
子公司适用不同税率的影响	-3,251,771.07
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	1,383,365.00
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	371,474.18
本期递延所得税影响	-334,765.44
所得税费用	4,991,145.04

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
单位往来款	24,694,051.08	64,448,259.84
个人往来款	7,210,240.29	3,345,299.80
政府补助	1,353,931.40	791,000.00
其他	1,704,476.01	641,576.20
合计	34,962,698.78	69,226,135.84

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
个人往来	1,678,961.48	22,835,268.74
单位往来款	75,722,136.85	10,614,697.87
办公费	1,194,393.84	1,377,165.62
招待费	616,017.71	1,200,449.82
房租费	2,433,045.78	1,864,275.94
差旅费	626,981.82	1,013,051.80
其他	7,680,122.93	5,761,321.11
合计	89,951,660.41	44,666,230.90

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
非金融机构借款	351,920,000.00	60,000,000.00
合计	351,920,000.00	60,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
还非金融机构借款	51,920,000.00	22,800,000.00
非金融机构借款利息支出		3,795,966.68
合计	51,920,000.00	26,595,966.68

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,300,224.44	13,826,684.97
加：资产减值准备	2,033,726.22	646,234.44
固定资产等折旧	271,837.95	206,159.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	655,862.29	424,950.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	-1,481,634.73	1,368,747.97
投资损失 (收益以“—”号填列)	1,803,641.07	-5,368.24
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-334,765.44	-160,269.67

补充资料	2016 年度	2015 年度
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）	-112,982,016.61	-58,691,831.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,415,385.48	-3,073,552.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,383,795.48	20,947,494.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-255,532,305.77	-24,510,748.75
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	121,087,264.46	76,581,999.83
减：现金的期初余额	76,581,999.83	14,705,794.78
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	44,505,264.63	61,876,205.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现 金	121,087,264.46	76,581,999.83
其中：库存现金		24,988.90
可随时用于支付的银行存款	121,087,264.46	76,557,010.93
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	121,087,264.46	76,581,999.83
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		

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	3,560,904.48	6.9370	24,701,994.37
其中：美元	3,560,904.48	6.9370	24,701,994.37

六、合并范围的变更

(一) 新设原因的合并范围变动

2016 年新设公司的基本情况如下:

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	
天津中汇华锦影视传媒有限公司*1	天津	天津	影视节目制作项目筹建等	100.00		新设成立
伊宁市汇锦文化传媒有限公司*2	伊宁	伊宁	影视制作及发行等	100.00		新设成立
深圳日汇文化传播有限公司*3	深圳	深圳	版权代理等	51.00		新设成立

注 1: 天津中汇华锦影视传媒有限公司系本公司之全资子公司, 经天津市武清区市场和监督管理局批准成立于 2016 年 01 月 13 日, 注册资本为 300 万元。

注 2: 伊宁市汇锦文化传媒有限公司系本公司之全资子公司, 经伊宁市工商行政管理局批准成立于 2016 年 05 月 11 日, 注册资本为 300 万元。

注 3: 深圳日汇文化传播有限公司之控股子公司, 控股比例为 51%, 株式会社 Asia Pictures Entertainment 持股比例为 49%。经深圳市市场和监管委福田局批准设立于 2016 年 01 月 13 日, 注册资本为 100 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
北京中汇欢悦影视文化传播有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流	100.00		新设成立
天津中汇影视文化传播有限公司	天津	天津	电影制片、发行、放映	100.00		新设成立
天津次元时代科技有限责任公司	天津	天津	组织文化艺术交流	75.00		新设成立
SUPER HERO FILM LTD	美国	美国	电影制片、发行、放映	51.00		新设成立
香港中匯影視文化傳播有限公司*1	香港	香港	影视作品销售、采购	100.00		新设成立
天津中汇华锦影视传媒有限公司	天津	天津	影视节目制作项目筹建等	100.00		新设成立
伊宁市汇锦文化传媒有限公司	伊宁	伊宁	影视制作及发行等	100.00		新设成立
深圳日汇文化传播有限公司	深圳	深圳	版权代理等	51.00		新设成立

注 1: 香港中匯影視文化傳播有限公司已于 2016 年 4 月 8 日注销。

注 2: 各子公司基本情况详见本报告六、合并范围的变更。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津次元时代科技有限责任公司	25.00%	-312,092.60		62,907.40
SUPERHERO FILMLTD	49.00%	-1,417,769.93		-1,089,213.77

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津次元时代科技有限责任公司	20,904.31	94,600.55	115,504.86	165,097.63		165,097.63	923,214.24	93,203.80	1,016,418.04	192,640.43		192,640.43
SUPERHERO FILMLTD	24,231,680.62		24,231,680.62	26,496,559.72		26,496,559.72	47,115,525.22		47,115,525.22	46,437,752.91		46,437,752.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津次元时代科技有限责任公司		-1,248,370.38	-1,248,370.38	-1,249,282.79		-301,222.39	-301,222.39	-129,542.34
SUPERHERO FILMLTD		-2,893,408.02	-2,893,408.02	-23,164,257.45		-1,233,667.22	-1,233,667.22	41,852,651.16

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
中圣春秋影视文化 (北京)有限公司*1	北京	北京	广播电视节 目制作等	41.65		权益法
北京有梦文化有限公 司	北京	北京	组织文化艺 术交流等	25.00		权益法

说明 1: 本公司通过增资, 于 2016 年 4 月 5 日取得中圣春秋影视文化(北京)有限公司 51% 的股权, 2016 年 4 月 14 日, 本公司将持有的中圣春秋影视文化(北京)有限公司 2% 的股权转让给自然人陈峰, 本公司持股比例降到 49%; 根据中圣春秋影视文化(北京)有限公司 2016 年 6 月 1 日股东会决议, 同意引入西藏泰富文化传媒有限公司、深圳墨麟科技股份有限公司、深圳国金天惠创业投资企业(有限合伙)三家新股东, 并于 2016 年 6 月 22 日做了工商变更登记, 变更后, 本公司持有中圣春秋影视文化(北京)有限公司的股权比例下降到 41.65%。

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额
	中圣春秋影视文化(北京)有限公司
流动资产	34,774,272.50
非流动资产	1,099,175.51
资产合计	35,873,448.01
流动负债	136,043.84
负债合计	136,043.84
营业收入	
净利润	-1,762,595.83

3、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额
	北京有梦文化有限公司
流动资产	4,947,754.20
非流动资产	77,253.72
资产合计	5,025,007.92
流动负债	3,184,012.63

负债合计	3,184,012.63
营业收入	3,542,285.52
净利润	-11,426,428.25

八、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

报告期本公司无母公司，孙莉莉为公司股东控制及实际控制人，截至 2016 年 12 月 31 日，其持股比例如下：

序号	名称	持股比例
1	孙莉莉	29.9913%

注：孙莉莉是本公司的第一大股东，直接持有本公司 29.9913%的股份；侯小强持有本公司 17.3373%的股份；董俊持有本公司 16.5492% 的股份；三人直接和间接共持有本公司 63.8778%的股份；三人签署了《一致行动人协议》，三人约定对公司股权处置、公司股东大会或者董事会各项提案、一致行动人变更以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，一致行动各方经协商不能达成一致意见的，以孙莉莉的意见为准对外作出决议。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京中汇欢悦影视文化传播有限公司	全资子公司	有限公司	北京	组织文化艺术交流	3,000,000.00	100.00	100.00
天津中汇影视文化传播有限公司	全资子公司	有限公司	天津	电影制片、发行、放映	3,000,000.00	100.00	100.00
天津次元时代科技有限责任公司	控股子公司	有限公司	天津	组织文化艺术交流	1,500,000.00	75.00	75.00
SUPERHERO FILMLTD.	控股子公司	有限公司	美国	电影制片、发行、放映	\$300,000.00	51.00	51.00
香港中匯影視文化傳播有限公司*1	全资子公司	有限公司	香港	影视作品销售、采购	HKD1,000,000.00	100.00	100.00
天津中汇华锦影视传媒有限公司	全资子公司	有限公司	天津	影视节目制作项目筹建等	3,000,000.00	100.00	100.00
伊宁市汇锦文化传媒有限公司	全资子公司	有限公司	伊宁	影视制作及发行等	3,000,000.00	100.00	100.00
深圳日汇文化传播有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	版权代理等	1,000,000.00	51.00	51.00

注 1：香港中匯影視文化傳播有限公司于 2016 年 04 月 08 日完成了注销手续。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
中圣春秋影视文化 (北京)有限公司	北京	北京	广播电视节 目制作等	41.65		权益法
北京有梦文化有限 公司	北京	北京	组织文化艺 术交流	25.00		权益法

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳海内泰仁科技投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司之原股东	33493320-6
张慧筠	本公司之原高管	辞职时间：2016-5-11
孙莉莉	本公司之股东、董事长	
侯小强	本公司之股东、董事	
董俊	本公司之股东、董事	
杨旭村	本公司之股东、董事	
顾永喆	本公司之董事	
厉伟	本公司之监事	
路晓艳	本公司之监事	
陈有方	本公司之股东、监事	
戎卫华	本公司之高管	
段春辉	本公司之高管	
詹立雄	本公司之股东	
深圳市中汇智资本管理企业(有限合伙)	本公司之股东	34266253-0
华夏资本管理有限公司	本公司之股东	06029943-8
西证创新投资有限公司	本公司之股东	06567978-X
深圳市博鼎华象投资合伙企业(有限合伙)	本公司之股东	35976004-9
扬州市富海永成股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司之股东	31413958-2
深圳市一体正润资产管理有限公司	本公司之股东	08463839-3
上海万盛投资管理有限公司	本公司之股东	57918140-1
苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)	本公司之股东	57262269-X
深圳市中汇泰乐文化基金管理有限公司	股东孙莉莉控股的公司	08189547-4
北京金影科技有限公司	股东侯小强担任执行董事的公司	30663983-5

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
北京银信长远科技股份有限公司	股东詹立雄担任董事长兼总经理的公司	76295558-3
新余北华博雅投资管理有限公司	股东詹立雄控股的公司	15651004-X
北京北华荣盛长远投资有限公司	股东詹立雄控股的公司	32714977-1
北京银信荣盛投资有限公司	股东詹立雄控股的公司	09627336-0
北斗天演（天津）科技有限公司	监事陈有方控股的公司	34096628-2
深圳市贤德志实业有限公司	董事杨旭村担任执行董事兼总经理的公司	31974218-8
深圳市旭时投资开发有限公司	董事杨旭村控股的公司	57313289-5
珠海横琴友盛置地有限公司	董事杨旭村控股的公司	91440400MA4UR2BC26
深圳市友盛置地有限公司	董事杨旭村担任执行董事兼总经理的公司	91440300MA5DG0Q35Q
深圳市百德创意科技有限公司	董事杨旭村控股的公司	78390562-2

(五) 关联交易情况

1、 报告期内关联方采购商品情况/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）	备注
北京有梦文化有限公司	购买版权	1,500,000.00	按照市场价格交易

2、 报告期内无关联方出售商品/提供劳务情况。

3、 报告期内无关联托管/承包情况。

4、 报告期内无关联租赁情况

5、 报告期内关联担保情况。

关联方为本公司提供担保情况

担保方	借款银行	担保金额 （元）	担保是否已经履行完毕
孙莉莉	中国建设银行股份有限公司前海分行	12,500,000.00	否

关联担保情况说明：

（1）公司实际控制人孙莉莉为本公司与中国建设银行股份有限公司前海分行签署的借增 201600368 号前海贷款合同的借款金额 12,500,000.00 元本金、利息及违约金提供连带责任保证。

6、 截止报告期关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
孙莉莉	30,000,000.00	2016/5/29	2016/6/15	补充流动性资金
杨旭村	10,000,000.00	2016/3/24	2016/6/15	补充流动性资金
杨旭村	10,000,000.00	2016/4/1	2016/6/15	补充流动性资金

7、 无关联方资产转让、债务重组情况。

8、 关键管理人员薪酬

项目	单位：元	
	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	2,874,240.47	1,674,216.67

(六) 报告期关联方应收应付款项

1、 本期无关联方应收款项

2、 本期无关联方应付款项

九、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2016年12月31日，本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止2016年12月31日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(三) 其他或有负债

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十、 承诺事项

(一) 重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议，审议通过《关于三七互娱以发行股份及支付现金的方式购买公司全体股东所持公司全部股份暨公司性质整体变更的议案》。

本公司向芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司（以下简称：三七互娱）借款 3 亿元，年利率 6%，借款期限 2 年。若三七互娱在协议生效后的 1 年内通过现金和发行股份的方式完成对本公司的收购，使得本公司成为三七互娱全资子公司，则本公司应于每笔借款的借款期限届满之日起 15 个工作日内还本付息。若三七互娱在协议生效后的 1 年内未完成对本公司的收购且协议各方未达成新的期限或任何一方根据法律规定合理判断收购无法再进行而向另一方提出提前债转股之日或协议各方达成一致的债转股之日，三七互娱将以对本公司提供的全部借款本金转为对本公司的增资款，即以全部借款本金认购本公司定向发行的股票。按本公司的投前估值为 10 亿元计算，三七互娱向本公司实际提供借款额人民币 3 亿元，则可获得本公司完全稀释后 23.08%的股权。且三七互娱有权提名 1 名董事进入本公司的董事会，而且甲方应对本公司的提名人士在股东大会上投赞成票，尽力确保该等人士成为本公司董事会成员。

根据 2017 年 2 月 10 日召开 2017 年第一次临时股东大会决议，公司拟向三七互娱按照 17.04 元/股的价格，定向增发 1751.7605 万股，共募集资金 29,850.00 万元。本次定向增发以债券股的形式，完成后，三七互娱将占公司 22.987134%的股份，对公司实际控制人变更没有影响。

2、本公司全资子公司伊宁市汇锦文化传媒有限公司（以下简称“伊宁汇锦”）基于业务发展的需要，于 2017 年 2 月 23 日与林瑞如签订股权转让协议，伊宁汇锦以人民币贰仟零柒拾伍万元（¥20,750,000.00）认购林瑞如持有的浙江励合文化传媒有限公司（以下简称“浙江励合”）20%股权。本次对外投资不构成关联交易。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的其他应收款：	109,480,833.37	100.00	2,324,304.03	2.12	107,156,529.34	82,346,405.95	100	1,285,464.06	1.56	81,060,941.89
其中：组合 1	109,480,833.37	100.00	2,324,304.03	2.12	107,156,529.34	82,346,405.95	100	1,285,464.06	1.56	81,060,941.89
组合 2										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	109,480,833.37	100.00	2,324,304.03	2.12	107,156,529.34	82,346,405.95	100	1,285,464.06	1.56	81,060,941.89

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.13		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,243,440.92	362,434.41	0.52
1 至 2 年	39,237,392.45	1,961,869.62	5.00
合计	109,480,833.37	2,324,304.03	2.12

2、 本报告期末不存在前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	21,306,600.00	19.46	1,065,330.00
客户二	13,825,740.92	12.63	158,257.41
客户三	12,000,000.00	10.96	600,000.00
客户四	9,526,600.00	8.70	95,266.00
客户五	6,080,000.00	5.55	60,800.00
合计	62,738,940.92	57.30	1,979,653.41

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016. 12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按组合计提坏账准备的其他应收款：	45,819,172.41	100.00	277,415.74	0.61	45,541,756.67	4,804,798.71	100.00	52,706.23	1.10	4,752,092.48
其中：组合 1	45,819,172.41	100.00	277,415.74	0.61	45,541,756.67	4,804,798.71	100.00	52,706.23	1.10	4,752,092.48
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	45,819,172.41	100.00	277,415.74	0.61	45,541,756.67	4,804,798.71	100.00	52,706.23	1.10	4,752,092.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,267,227.90	177,315.18	0.39
1 至 2 年	390,826.00	19,541.30	5.00
2 至 3 年	161,118.51	80,559.26	50.00
合计	45,819,172.41	277,415.74	0.61

2、 本期计提坏账准备金额 224,709.51 元；本报告期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的，但在本期又全额或部分收回的应收账款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收账款。

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
投资款	7,600,000.00	3,000,000.00
影视剧项目资金	930,047.90	1,014,554.30
房租押金	542,164.51	543,164.51
单位往来款	36,477,470.00	
其他	269,490.00	247,079.90
合计	45,819,172.41	4,804,798.71

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应 收期末余 额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
伊宁市汇锦文化传媒有限公司	单位往来款	27,390,000.00	1 年之内	59.78	273,900.00
Hero film.Ltd	单位往来款	9,087,470.00	1 年之内	19.83	90,874.70
霍尔果斯德意诚品文化传媒有限公司	投资款	7,600,000.00	1 年之内	16.59	76,000.00
赵楠	影视剧项目资金	674,415.00	1-2 年	1.47	33,720.75
李代新	房租押金	381,046.00	1 年之内	0.83	3,810.46
合计		45,132,931.00		98.50	478,305.91

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
对子公司投资	2,099,457.00	12,510,000.00							14,609,457.00		
对合营企业投资		10,000,000.00	392,307.69	-734,121.16					8,873,571.15		
对联营企业投资		8,750,000.00		-2,856,607.06					5,893,392.94		
合计	2,099,457.00	31,260,000.00	392,307.69	-3,590,728.22					29,376,421.09		

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
天津次元时代科技有限责任公司	1,125,000.00								1,125,000.00		
super hero film.Ltd	974,457.00								974,457.00		
北京中汇欢悦影视文化传播有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
天津中汇华锦文化传播有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
伊宁市汇锦文化传媒有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
深圳日汇文化传播有限公司		510,000.00							510,000.00		

天津中汇影视文化传播 有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00		
合 计	2,099,457.00	12,510,000.00		0.00					14,609,457.00		

2、对合营企业投资

被投资单位	年初余 额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
中圣春秋影视文化（北京） 有限公司		10,000,000.00	392,307.69	-734,121.16					8,873,571.15		
合 计		10,000,000.00	392,307.69	-734,121.16					8,873,571.15		

3、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金 股利或利润	其他			
北京有梦文化有限公司		8,750,000.00		-2,856,607.06					5,893,392.94		
合 计		8,750,000.00		-2,856,607.06					5,893,392.94		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,627,966.11	64,293,405.01	67,177,177.77	28,328,100.87
其他业务	1,018,867.93			
合计	92,646,834.04	64,293,405.01	67,177,177.77	28,328,100.87

(五) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-3,590,728.22	
处置长期股权投资产生的投资收益	407,692.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,368.24
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
衍生金融工具		
其他	1,379,394.84	
合计	-1,803,641.07	5,368.24

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,353,931.40	791,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	2016 年度	2015 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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	-290,313.27	-125,669.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-265,904.53	-166,332.56
减：少数股东权益影响额	-14.05	
合计	797,727.65	498,997.67

(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	14.44	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	13.96	0.41	0.41

深圳市中汇影视文化传播股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年七月十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室