



05122014120003678473
报告文号：苏亚苏审[2014]314号

苏州传视影视传媒股份有限公司

审 计 报 告

苏亚苏审[2014] 314 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚苏审[2014] 314号

审计报告

苏州传视影视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州传视影视传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表、2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及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 2014 年 9 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇一四年十二月四日



合并资产负债表

编制单位：苏州传视影视传媒股份有限公司

会合01表

单位：元

资产	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	951,085.62	3,553,195.38	6,530,590.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	2	135,000.00		
应收账款	3	6,482,312.42	5,332,774.72	3,124,372.12
预付款项	4	1,478,558.00	305,568.00	537,613.71
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	4,518,494.27	23,440,782.99	14,501,928.91
存货	6	18,737,314.25	4,336,492.46	819,891.23
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		32,302,764.56	36,968,813.55	25,514,396.40
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	7	5,240,132.99	339,332.29	400,000.00
投资性房地产				
固定资产	8	13,472,588.31	14,063,180.95	9,580,929.16
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	9	655,283.30		
开发支出	10	135,922.35		
商誉				
长期待摊费用	11	838,382.15	1,017,142.75	1,143,822.25
递延所得税资产	12	224,654.05	230,454.38	142,325.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		20,566,963.15	15,650,110.37	11,267,076.89
资产总计		52,869,727.71	52,618,923.92	36,781,473.29

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉

合并资产负债表(续)

编制单位: 苏州传视影视传媒股份有限公司

会合01表

单位: 元

负债和所有者权益	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	14	28,000,000.00	15,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	15	88,213.38	311,023.00	403,830.00
预收款项	16	4,123,139.28	7,472,587.65	2,010,853.72
应付职工薪酬	17	476,132.19	447,128.09	299,606.54
应交税费	18	1,338,945.48	239,747.94	161,648.57
应付利息				
应付股利				
其他应付款	19	263,547.30	457,391.92	261,919.90
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	20	212,826.24		
其他流动负债				
流动负债合计		34,502,803.87	23,927,878.60	9,137,858.73
非流动负债:				
长期借款	21		493,275.07	805,181.20
应付债券				
长期应付款				
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			493,275.07	805,181.20
负债合计		34,502,803.87	24,421,153.67	9,943,039.93
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	22	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	23	4,320,223.35	10,000,000.00	12,600,000.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	24	99,742.72	567,603.08	392,397.04
未分配利润	25	1,611,961.67	3,166,512.22	1,731,584.38
归属于母公司所有者权益合计		16,031,927.74	23,734,115.30	24,723,981.42
少数股东权益		2,334,996.10	4,463,654.95	2,114,451.94
所有者权益合计		18,366,923.84	28,197,770.25	26,838,433.36
负债和所有者权益总计		52,869,727.71	52,618,923.92	36,781,473.29

法定代表人: 王欣

主管会计工作负责人: 宋维蓉

会计机构负责人: 宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉

合并利润表

编制单位：苏州佳视影视传媒股份有限公司

会合02表

单位：元

项目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	26	26,490,478.31	39,361,107.93	17,250,955.75
减：营业成本	26	12,811,033.79	21,322,860.83	9,946,574.26
营业税金及附加	27	83,325.21	186,551.26	731,764.12
销售费用	28	4,953,503.83	6,120,482.36	2,451,226.47
管理费用	29	4,545,053.70	9,296,879.96	5,328,781.06
财务费用	30	1,299,271.39	1,168,143.35	405,091.78
资产减值损失	31	-25,481.34	354,795.62	265,058.88
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）	32	800.70	-60,667.71	
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）		2,824,572.43	850,726.84	-1,877,540.82
加：营业外收入	33	749,442.46	1,188,172.00	183,600.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	34	65,701.52	234.81	1,243.40
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,508,313.37	2,038,664.03	-1,695,184.22
减：所得税费用	35	1,219,159.78	479,327.14	6,682.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,289,153.59	1,559,336.89	-1,701,866.41
归属于母公司所有者的净利润		2,600,153.57	1,610,133.88	-1,542,716.28
少数股东损益		-310,999.98	-50,796.99	-159,150.13
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额				
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类净损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类净损益的其他综合收益中所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益				
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		2,289,153.59	1,559,336.89	-1,701,866.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,600,153.57	1,610,133.88	-1,542,716.28
归属于少数股东的综合收益总额		-310,999.98	-50,796.99	-159,150.13
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.2600	0.1610	-0.1543
（二）稀释每股收益				

法定代表人：王欣

王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

宋维蓉

合并现金流量表

编制单位：苏州传视影视传媒股份有限公司

会合03表
单位：元

项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		23,716,146.03	44,801,391.28	17,258,356.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	37	38,989,304.95	17,276,157.84	7,638,089.85
经营活动现金流入小计		62,705,450.98	62,077,549.12	24,896,446.07
购买商品、接受劳务支付的现金		15,184,755.39	23,625,172.39	11,017,267.27
支付给职工以及为职工支付的现金		15,212,720.09	11,200,666.31	4,625,441.11
支付的各项税费		1,026,872.40	1,059,940.88	1,010,619.00
支付其他与经营活动有关的现金	37	24,175,181.76	27,638,790.22	19,529,476.32
经营活动现金流出小计		55,599,529.64	63,524,569.80	36,182,803.70
经营活动产生的现金流量净额		7,105,921.34	-1,447,020.68	-11,286,357.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,102,508.82	8,860,624.77	5,245,039.40
投资支付的现金		4,900,000.00		400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,120,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,122,508.82	8,860,624.77	5,645,039.40
投资活动产生的现金流量净额		-21,122,508.82	-8,860,624.77	-5,645,039.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		26,000,000.00	15,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	15,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,280,448.83	6,311,906.13	1,194,818.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,305,073.45	1,157,843.47	392,940.25
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				
筹资活动现金流出小计		14,585,522.28	7,469,749.60	1,587,759.05
筹资活动产生的现金流量净额		11,414,477.72	7,530,250.40	18,412,240.95
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		-2,602,109.76	-2,777,395.05	1,480,843.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,553,195.38	6,530,590.43	5,049,746.51
六、期末现金及现金等价物余额		951,085.62	3,753,195.38	6,530,590.43

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：元



编制单位：苏州无锡影视传媒股份有限公司

2014年1-9月

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	10,000,000.00	10,000,000.00				567,603.08	3,166,512.22	4,463,654.95	28,197,770.25
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年年初余额	10,000,000.00	10,000,000.00				567,603.08	3,166,512.22	4,463,654.95	28,197,770.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,679,776.65				-467,860.36	-1,554,550.55	-2,128,658.85	-9,830,846.41
（一）综合收益总额							2,600,153.57	-310,999.98	2,289,153.59
（二）所有者投入和减少资本		-10,622,811.90						-1,817,658.87	-12,440,470.77
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-10,622,811.90						-1,817,658.87	-12,440,470.77
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转		4,943,035.25				-467,860.36	-4,154,704.12		320,470.77
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		4,943,035.25				-467,860.36	-4,154,704.12		320,470.77
（五）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	10,000,000.00	4,320,223.35				99,742.72	1,611,961.67	2,334,996.10	18,366,923.84

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

宋维蓉

王欣

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位：苏州传视影视传媒股份有限公司
单位：元



项目	2013年度						
	实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00	12,600,000.00				392,397.04	1,731,584.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00	12,600,000.00					
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-2,600,000.00				392,397.04	1,731,584.38
(一) 综合收益总额						175,206.04	1,434,927.84
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本		-2,600,000.00					1,610,133.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-2,600,000.00					
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						175,206.04	-175,206.04
2. 对所有者 (或股东) 的分配						175,206.04	-175,206.04
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. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	10,000,000.00	10,000,000.00				567,603.08	3,166,512.22
少数股东权益							
所有者权益合计							

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

2013年12月31日

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州影视传媒股份有限公司

会合04表

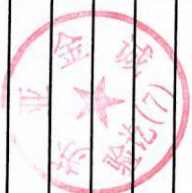
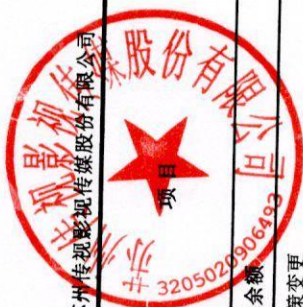
单位: 元

项目	2012年度							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益
一、上年年末余额	7,000,000.00	2,600,000.00				392,397.04	3,274,300.66	2,273,602.07
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	7,000,000.00	2,600,000.00				392,397.04	3,274,300.66	2,273,602.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00	10,000,000.00					-1,542,716.28	-159,150.13
(一) 综合收益总额							-1,542,716.28	-159,150.13
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	10,000,000.00						-1,701,866.41
1. 所有者投入资本	3,000,000.00							13,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								3,000,000.00
3. 其他		10,000,000.00						10,000,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者 (或股东) 的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
四、本年年末余额	10,000,000.00	12,600,000.00				392,397.04	1,731,584.38	2,114,451.94

法定代表人: 王欣

主管会计工作负责人: 宋维蓉

会计机构负责人: 宋维蓉



五

宋维蓉

宋维蓉

资产负债表

编制单位：苏州传视影视传媒股份有限公司

会合01表

单位：元

资产	附注十一	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		512,907.77	1,846,934.31	1,438,230.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		135,000.00		
应收账款	1	2,366,514.53	1,285,855.13	2,652,159.67
预付款项		155,756.50	79,408.00	530,113.71
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	3,094,447.97	12,015,213.49	9,708,452.61
存货		9,170,683.28	1,752,366.31	819,891.23
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		15,435,310.05	16,979,777.24	15,148,847.54
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3	25,560,605.84	8,219,334.37	500,000.00
投资性房地产				
固定资产		8,175,787.27	8,575,809.57	6,698,434.59
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,256.46		
开发支出		135,922.35		
商誉				
长期待摊费用		220,875.48	257,138.75	193,822.25
递延所得税资产		66,471.62	114,789.92	102,137.82
其他非流动资产				
非流动资产合计		34,162,919.02	17,167,072.61	7,494,394.66
资产总计		49,598,229.07	34,146,849.85	22,643,242.20

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉

资产负债表(续)

编制单位: 苏州传视影视传媒股份有限公司

会合01表

单位: 元

负债和所有者权益	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款		27,000,000.00	15,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		88,213.38	311,023.00	403,830.00
预收款项		1,590,481.28	3,678,930.43	1,551,068.17
应付职工薪酬		415,757.79	447,128.09	299,606.54
应交税费		544,560.49	251,161.82	142,586.57
应付利息				
应付股利				
其他应付款		4,403,547.30	341,629.18	151,902.70
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		212,826.24		
其他流动负债				
流动负债合计		34,255,386.48	20,029,872.52	8,548,993.98
非流动负债:				
长期借款			493,275.07	805,181.20
应付债券				
长期应付款				
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		-	493,275.07	805,181.20
负债合计		34,255,386.48	20,523,147.59	9,354,175.18
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		4,943,035.25		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		-	467,860.36	392,397.04
未分配利润		399,807.34	3,155,841.90	2,896,669.98
所有者权益合计		15,342,842.59	13,623,702.26	13,289,067.02
负债和所有者权益总计		49,598,229.07	34,146,849.85	22,643,242.20

法定代表人: 王欣

主管会计工作负责人: 宋维蓉

会计机构负责人: 宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉

利润表

编制单位：苏州传视影视传媒股份有限公司

会合02表
单位：元

项目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	13,523,113.02	20,944,514.71	14,507,575.41
减：营业成本	4	6,278,726.42	12,552,322.53	8,453,897.56
营业税金及附加		44,827.87	76,428.03	616,169.06
销售费用		1,796,929.15	1,112,362.95	1,675,450.62
管理费用		2,457,781.87	5,099,404.42	3,983,808.12
财务费用		1,283,052.45	1,163,587.16	401,129.47
资产减值损失		-193,273.21	50,608.41	164,231.87
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）	5	800.70	-60,667.71	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		800.70	-60,667.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,855,869.17	829,133.50	-787,111.29
加：营业外收入		70,000.00	187,800.00	183,600.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		60,976.43	134.81	1,219.54
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,864,892.74	1,016,798.69	-604,730.83
减：所得税费用		466,223.18	262,165.53	30,172.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,398,669.56	754,633.16	-634,903.42
归属于母公司所有者的净利润		1,398,669.56	754,633.16	-634,903.42
少数股东损益				
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所享有的份额				
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.现金流量套期利得或损失的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,398,669.56	754,633.16	-634,903.42
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.1399	0.0755	-0.0635
（二）稀释每股收益				

法定代表人：王欣

王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

宋维蓉

现金流量表

编制单位：苏州佳视影视传媒股份有限公司

会合03表

单位：元

项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		11,392,021.50	25,768,717.29	14,405,905.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		28,709,332.06	16,861,563.13	7,634,191.69
经营活动现金流入小计		40,101,353.56	42,630,280.42	22,040,097.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,286,263.50	13,985,594.05	9,553,267.44
支付给职工以及为职工支付的现金		9,215,718.14	5,706,817.13	4,582,842.15
支付的各项税费		660,130.96	732,024.86	875,634.55
支付其他与经营活动有关的现金		18,553,041.05	16,415,138.77	13,278,303.53
经营活动现金流出小计		32,715,153.65	36,839,574.81	28,290,047.67
经营活动产生的现金流量净额		7,386,199.91	5,790,705.61	-6,249,950.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,904.17	4,712,117.45	3,023,855.40
投资支付的现金		4,900,000.00		400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,120,000.00	8,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		19,153,904.17	12,912,117.45	3,423,855.40
投资活动产生的现金流量净额		-19,153,904.17	-12,912,117.45	-3,423,855.40
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,280,448.83	6,311,906.13	1,194,818.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,873.45	1,157,978.04	392,940.25
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				
筹资活动现金流出小计		14,566,322.28	7,469,884.17	1,587,759.05
筹资活动产生的现金流量净额		10,433,677.72	7,530,115.83	8,412,240.95
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		-1,334,026.54	408,703.99	-1,261,564.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,846,934.31	1,438,230.32	2,699,794.97
六、期末现金及现金等价物余额		512,907.77	1,846,934.31	1,438,230.32

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：苏州影视传媒股份有限公司

项目

2014年1-9月

项目	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00					467,860.36	3,155,841.90	13,623,702.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-		-	467,860.36	3,155,841.90	13,623,702.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	4,943,035.25	-	-	-	-467,860.36	-2,756,034.56	1,719,140.33
(一) 综合收益总额							1,398,669.56	1,398,669.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配	-	-	-		-	-	-	-
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转	-	4,943,035.25	-		-	-467,860.36	-4,154,704.12	320,470.77
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		4,943,035.25				-467,860.36	-4,154,704.12	320,470.77
(五) 专项储备	-	-	-		-	-	-	-
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
四、本年年末余额	10,000,000.00	4,943,035.25	-		-	-	399,807.34	15,342,842.59

法定代表人：王欣

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：宋维蓉



王欣

宋维蓉

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 苏州港视传媒股份有限公司

会企04表
单位: 元

项目	2013年度						
	实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00					392,397.04	2,896,669.98
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00						
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						392,397.04	2,896,669.98
(一) 综合收益总额						75,463.32	259,171.92
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						75,463.32	-495,461.24
2. 对所有者 (或股东) 的分配						75,463.32	-75,463.32
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. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	10,000,000.00					467,860.36	3,155,841.90

法定代表人: 王欣

主管会计工作负责人: 宋维蓉

会计机构负责人: 宋维蓉

13,623,702.26

所有者权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元

编制单位: 苏州传视影视传媒股份有限公司

项目	2012年度						
	实收资本 (或 7,000,000.00	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
一、上年年末余额	7,000,000.00					392,397.04	3,531,573.40
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	7,000,000.00					392,397.04	3,531,573.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,000,000.00						
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00						
1. 所有者投入资本	3,000,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	10,000,000.00					392,397.04	2,896,669.98

法定代表人: 王欣

主管会计工作负责人: 宋维蓉

会计机构负责人: 宋维蓉

王欣

宋维蓉

宋维蓉



苏州传视影视传媒股份有限公司

合并财务报表附注

附注一、公司基本情况

1、公司历史沿革

苏州传视影视传媒有限公司（以下简称“苏州传视”或“本公司”或者“公司”）原名苏州工业园区传视广告有限公司，系由王欣、沈建平和赵东3位自然人共同出资设立的有限责任公司，于2003年10月31日在苏州成立。公司设立时的注册资本为人民币50.00万元，其中：王欣出资20.00万元，占注册资本的40.00%；沈建平出资20.00万元，占注册资本的40.00%；赵东出资10.00万元，占注册资本的20.00%。

根据2004年9月2日的股权转让协议，并经2004年9月2日股东会审议通过，公司原股东赵东将所持公司20%股权（出资20.00万元）分别转让给王欣、沈建平；本次变更后的注册资本仍是50.00万元，其中：王欣出资25.00万元，占注册资本的50.00%；沈建平出资25.00万元，占注册资本的50.00%。

根据2009年4月27日的股权转让协议，并经2009年4月27日股东会审议通过，公司原股东沈建平将所持公司5.00%股权（出资2.50万元）转让给新股东张海荣，同时公司注册资本由50.00万元增加至300.00万元，注册资本增加250.00万元，其中：王欣出资142.50万元，占注册资本的47.50%；沈建平出资142.50万元，占注册资本的47.50%；张海荣出资15.00万元，占注册资本的5.00%。

经2011年7月15日股东会审议通过，公司注册资本由300.00万元增加至700.00万元，注册资本增加400.00万元，其中：王欣出资332.50万元，占注册资本的47.50%；沈建平出资332.50万元，占注册资本的47.50%；张海荣出资35.00万元，占注册资本的5.00%。

经2012年5月29日股东会审议通过，公司注册资本由700.00万元增加至1,000.00万元，注册资本增加300.00万元，其中：王欣出资475.00万元，占注册资本的47.50%；沈建平出资475.00万元，占注册资本的47.50%；张海荣出资50.00万元，占注册资本的5.00%。

经2014年7月9日股东会审议通过，同意公司原股东沈建平将所持公司10.00%股权（出资100万元）转让给苏州传影投资咨询中心（有限合伙），公司股权变更后，其中：王欣出资475.00万元，占注册资本的47.50%；沈建平出资375.00万元，占注册资本的37.50%；张海荣出资50.00万元，占注册资本的5.00%；苏州传影投资咨询中心（有限合伙）出资100.00万元，占注册资本的10.00%。

根据公司2014年9月12日股东会决议，同意将公司类型由有限公司整体变更为股份公司，全体股东作为发起人向工商部门申请将公司整体变更发起设立苏州传视影视传媒股份有限公司，并将苏州传视影视传媒有限公司截至2014年7月31日止的净资产14,943,035.25元，按1.49:1的比例折合为苏州传视影视传媒股份有限公司的股本1,000.00万元。股份公司注册资本（股本）为人民币1,000.00

万元，每股面值 1.00 元，其中：王欣出资 475.00 万元，占注册资本的 47.50%；沈建平出资 375.00 万元，占注册资本的 37.50%；张海荣出资 50.00 万元，占注册资本的 5.00%；苏州传影投资咨询中心（有限合伙）出资 100.00 万元，占注册资本的 10.00%。公司变更已由苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏亚苏验[2014]第 40 号验资报告验证，并于 2014 年 9 月 19 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局取得股份变更后的营业执照。

2、公司注册地址

苏州工业园区星湖街 328 号国际科技园 8—101（1）单元。

3、公司经营范围

经营范围：许可经营项目：广播电视节目制作、发行。一般经营项目：影视广告设计；图文设计；摄影培训；摄影照相设备租赁。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、遵守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、经营成果和现金流量等有关信息。

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）合并范围的确定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

（二）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（三）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（五）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子

公司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，将该子公司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。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置

日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收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）转入当期损益。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，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）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

（四）金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；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，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司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。

3. 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。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和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。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，

根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

九、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合为关联方应收款项以及摄制项目组外勤向公司暂支备用金

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1～2 年	15.00	15.00
2～3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货主要包括库存商品和在产品，库存商品主要为已制作完成的影视产品等项目以及外购、委托加工用于销售的影视产品，在产品为尚未制作完成的影视产品等项目。

（二）发出存货的计价方法

存货取得按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本及其他成本，领用与发出采用个别计价法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的在产品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。

(2) 需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

2、存货跌价准备的计提方法

本公司在产品按照单个项目计提存货跌价准备：根据节目制作完成时累计已实现的收益减去累计已发生的制作成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；本公司库存商品按照单个项目计提存货跌价准备：根据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。

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

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注二之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照投资协议约定对商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置所共有的控制，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。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0-5.00	4.75
电子设备	5~10	0-5.00	9.5~19
运输设备	4~5	0-5.00	19~23.75
办公设备	3~5	0-5.00	19~31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5、融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（3）固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

（五）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

十四、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
软件	10		10.00
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命和摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处臵费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

（4）无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指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。

2、开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（六）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。

（七）土地使用权的处理

- 1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十五、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十八、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。本公司收入具体的确认方法如下：

(1) 影视产品等收入：在影视产品等完成摄制后，通过拷贝、播映带和其他载体转移给购货方并经其客户认可接收、相关的经济利益很可能流入本公司确认。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿, 则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本;

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿, 则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本;

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本), 不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

十九、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括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, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助, 在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助, 在取得时确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十一、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（二）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十二、持有待售非流动资产

（一）持有待售的非流动资产的范围

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

单项资产包括持有待售的固定资产、无形资产、长期股权投资等。

处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（二）持有待售的非流动资产的确认条件

公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售的非流动资产：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权利机构的批准；
3. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（三）持有待售的非流动资产的会计处理方法和列报

对于持有待售的非流动资产，公司将调整该项非流动资产的预计净残值，使该项非流动资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项非流动资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

无论是被划分为持有待售的单项非流动资产还是处置组中的资产，均作为流动资产在资产负债表的“划分为持有待售的资产”项目列报；被划分为持有待售的处置组中与转让资产相关的负债作为流动负债在资产负债表的“划分为持有待售的负债”项目列报。

二十三、主要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

（二）会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

附注三、税项

1、增值税

母公司：2012年10月至2014年9月，销项税率为6%；

子公司湖州传视影视制作有限公司：成立日（2013年8月30日）至2014年9月，销项税率为6%；

子公司无锡传视文化投资发展有限公司：成立日（2012年10月9日）至2013年5月，征收率为3%（小规模纳税人），2013年5月至2014年9月销项税率为6%；

子公司徐州传视数字影像科技有限公司、江苏传视影视制作有限公司：均为小规模纳税人，征收率均为3%。

2、营业税

在营业税改增值税（2012年10月）之前，母子公司应纳税额5%缴纳营业税。

3、企业所得税

母子公司按应纳税所得额25%缴纳企业所得税。

4、地方税及附加

（1）城市建设维护税：母子公司按照实际缴纳流转税额的7%计缴城市建设维护税，但子公司湖州传视影视制作有限公司除外（按照实际缴纳流转税额的5%计缴城市建设维护税）；

（2）教育费附加：母子公司均按照实际缴纳流转税额的5%计缴教育费附加。

附注四、企业合并与合并财务报表

（一）通过设立或企业合并以外其他方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖州传视影视制作有限公司	有限公司	湖州	影视传媒	300 万元人民币	影视制作	300 万元人民币	
徐州传视数字影像科技有限公司	有限公司	徐州	影视传媒	10 万元人民币	影视制作	10 万元人民币	

续上表

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖州传视影视制作有限公司	100.00	100.00	是		
徐州传视数字影像科技有限公司	100.00	100.00	是		

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
无锡传视影视文化投资发展有限公司	有限公司	无锡	影视传媒	1000 万元人民币	影视制作	1000 万元人民币	
江苏传视影视制作有限公司	有限公司	南京	影视传媒	1000 万元人民币	影视制作	1000 万元人民币	

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
无锡传视影视文化投资发展有限公司	100.00	100.00	是		
江苏传视影视制作有限公司	73.20	73.20	是	2,402,361.27	

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
(1) 库存现金	528,352.28	344,580.09	2,985,593.56
(2) 银行存款	422,733.34	3,208,615.29	3,544,996.87
(3) 其他货币资金			
合计	951,085.62	3,553,195.38	6,530,590.43

2、应收票据

票据类别	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	135,000.00		
合计	135,000.00		

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	7,255,248.53	100.00	772,936.11	10.65
组合小计	7,255,248.53	100.00	772,936.11	10.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,255,248.53	100.00	772,936.11	10.65

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	5,936,220.76	98.51	693,446.04	11.68
其他组合	90,000.00	1.49		
组合小计	6,026,220.76	100.00	693,446.04	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,026,220.76	100.00	693,446.04	

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	3,556,920.66	100.00	432,548.54	12.16
		-		
组合小计	3,556,920.66	100.00	432,548.54	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,556,920.66	100.00	432,548.54	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	5,694,661.64	78.49	284,733.08	5,154,020.76	86.83	257,701.04

账龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1~2 年	1,208,686.89	16.66	181,303.03	352,300.00	5.93	52,845.00
2~3 年	90,000.00	1.24	45,000.00	94,000.00	1.58	47,000.00
3 年以上	261,900.00	3.61	261,900.00	335,900.00	5.66	335,900.00
合计	7,255,248.53	100.00	772,936.11	5,936,220.76	100.00	693,446.04

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	5,154,020.76	86.83	257,701.04	3,064,670.66	86.17	153,233.54
1~2 年	352,300.00	5.93	52,845.00	113,600.00	3.19	17,040.00
2~3 年	94,000.00	1.58	47,000.00	232,750.00	6.54	116,375.00
3 年以上	335,900.00	5.66	335,900.00	145,900.00	4.10	145,900.00
合计	5,936,220.76	100.00	693,446.04	3,556,920.66	100.00	432,548.54

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 本报告期应收账款中关联方欠款情况

股东名称	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏州传诚动画有限公司		90,000.00	
合计		90,000.00	

(4) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014 年 9 月 30 日	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
江苏广电纪录传媒有限责任公司	非关联方	445,283.02	1 年以内	6.14
江苏泰源光电科技有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	2.89
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	非关联方	196,783.02	1 年以内 120,283.02; 1-2 年 76,500.00	2.71
金坛市商务局	非关联方	196,000.00	1-2 年	2.70
中共巢湖市委宣传部	非关联方	195,283.02	1 年以内	2.69
合计		1,243,349.06		17.13

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
湖州市吴兴区织里童装商会	非关联方	800,000.00	1 年以内	13.28
连云港市花果山风景区管理处	非关联方	620,388.35	1 年以内	10.29
金坛市商务局	非关联方	496,000.00	1 年以内	8.23
江苏广电纪录传媒有限责任公司	非关联方	237,735.85	1 年以内	3.95
无为县县委宣传部	非关联方	135,000.00	1 年以内	2.24
合计		2,289,124.20		37.99

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏广电记录传媒公司	非关联方	1,065,000.00	1 年以内	29.94
久保田农业机械(苏州)有限公司	非关联方	191,750.00	1 年以内	5.39
苏州市规划设计研究院	非关联方	122,000.00	1 年以内	3.43
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.81
江苏四季沐歌太阳能有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	2.53
合计		1,568,750.00		44.10

4、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,478,558.00	100.00	256,581.00	83.97
1~2 年			48,987.00	16.03
2~3 年				
3 年以上				
合计	1,478,558.00	100.00	305,568.00	100.00

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	256,581.00	83.97	537,613.71	100.00
1~2 年	48,987.00	16.03		
2~3 年				
3 年以上				

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	305,568.00	100.00	537,613.71	100.00

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款及关联方欠款。

单位名称	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏州明锐信息科技有限公司	14,801.50		
合计	14,801.50		

(3) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	2014 年 9 月 30 日	欠款年限	未结算原因
中和鼎鑫 (北京) 文化传媒投资有限公司	非关联方	1,260,000.00	1 年以内	尚在结算期内
苏州布斯特投资管理有限公司	非关联方	77,669.91	1 年以内	尚在结算期内
江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 苏州分所	非关联方	50,000.00	1 年以内	尚在结算期内
苏州优之比家具有限公司	非关联方	48,000.00	1 年以内	尚在结算期内
苏州海泰消防工程有限公司	非关联方	25,000.00	1 年以内	尚在结算期内
合计		1,460,669.91		

续上表

单位名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	欠款年限	未结算原因
南京新东晋商有限责任公司	非关联方	166,160.00	1 年以内	尚在结算期内
无锡罗利影视管理有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	尚在结算期内
苏州市峰越电子有限公司	非关联方	48,987.00	1 年以内	预付保险费
长沙恒创摄影器材有限公司	非关联方	30,421.00	1 年以内	尚在结算期内
合计		305,568.00	1 年以内	尚在结算期内

续上表

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	欠款年限	未结算原因
上海五舟信息科技有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	尚在结算期内
苏州市峰越电子有限公司	非关联方	48,987.00	1 年以内	尚在结算期内
南京强图电子科技有限公司	非关联方	24,000.00	1 年以内	尚在结算期内
天安财产保险股份有限公司苏州中心支公司	非关联方	6,596.71	1 年以内	尚在结算期内
北京新网互联科技有限公司	非关联方	530.00	1 年以内	尚在结算期内
合计		530,113.71		

5、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	1,276,754.87	27.49	125,680.10	9.84
其他组合	3,367,419.50	72.51		
组合小计	4,644,174.37	100.00	125,680.10	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,644,174.37	100.00	125,680.10	

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	2,211,634.50	9.34	230,651.51	10.43
其他组合	21,459,800.00	90.66		
组合小计	23,671,434.50	100.00	230,651.51	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	23,671,434.50	100.00	230,651.51	

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	584,575.50	4.00	136,753.39	3.99
其他组合	14,054,106.80	96.01		
组合小计	14,638,682.30	100.00	136,753.39	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,638,682.30	100.00	136,753.39	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	727,182.97	56.96	36,359.15	1,972,999.00	89.21	98,649.95
1~2 年	529,900.00	41.50	79,485.00	125,451.70	5.67	18,817.76
2~3 年	19,671.90	1.54	9,835.95			
3 年以上				113,183.80	5.12	113,183.80
合计	1,276,754.87	100.00	125,680.10	2,211,634.50	100.00	230,651.51

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,972,999.00	89.21	98,649.95	471,391.70	80.64	23,569.59
1~2 年	125,451.70	5.67	18,817.76			-
2~3 年						-
3 年以上	113,183.80	5.12	113,183.80	113,183.80	19.36	113,183.80
合计	2,211,634.50	100.00	230,651.51	584,575.50	100.00	136,753.39

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况

股东名称	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
王欣		4,879,800.00	5,403,000.00
沈建平			5,690,000.00
合计		4,879,800.00	11,093,000.00

(3) 本报告期其他应收款中关联方欠款情况

股东名称	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏州传扬影像广告有限公司		4,100,000.00	700,000.00
合计		4,100,000.00	700,000.00

(4) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014 年 9 月 30 日	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
《救兵天降》项目组备用金	非关联方	600,000.00	1 年以内	暂借款	12.92
《魔都》项目组备用金	非关联方	537,900.00	1 年以内	暂借款	11.58
《浮出水面》项目组备用金	非关联方	210,000.00	1 年以内	暂借款	4.52
江苏中新联投资担保有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	保证金	4.31
《国庆 65 周年》项目组备用金	非关联方	200,000.00	1 年以内	暂借款	4.31
合计		1,747,900.00			37.64

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
王欣	实际控制人	4,879,800.00	1 年以内	暂借款	20.61
苏州传扬影像广告有限公司	关联方	4,100,000.00	1 年以内	暂借款	17.32
《星兵报到》项目组备用金	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	暂借款	7.60
《我亲爱的小淘气》项目组备用金	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	暂借款	7.60
《郎世宁》项目组备用金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	暂借款	4.22
合计		13,579,800.00			57.35

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
沈建平	实际控制人	5,690,000.00	1 年以内	暂借款	38.87
王欣	实际控制人	5,403,000.00	1 年以内	暂借款	36.91
苏州传扬影像广告有限公司	关联方	700,000.00	1 年以内	暂借款	4.78
《国际森林旅游休闲》项目组备用金	非关联方	480,000.00	1 年以内	暂借款	3.28
《候鸟》项目组备用金	非关联方	450,000.00	1 年以内	暂借款	3.07
合计		12,723,000.00			86.91

6、存货

(1)、存货明细

项目	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	18,737,314.25		18,737,314.25	4,336,492.46		4,336,492.46
合计	18,737,314.25		18,737,314.25	4,336,492.46		4,336,492.46

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	4,336,492.46		4,336,492.46	819,891.23		819,891.23
合计	4,336,492.46		4,336,492.46	819,891.23		819,891.23

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
(1) 联营企业						

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00	339,332.29	800.70		340,132.99
安徽银鹄影视传媒有限公司	权益法	4,900,000.00		4,900,000.00		4,900,000.00
合计		5,300,000.00	339,332.29	4,900,800.70		5,240,132.99

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2014年1-9月计提减值准备	2014年1-9月现金股利
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20.00	20.00	无			
安徽银鹄影视传媒有限公司	49.00	49.00	无			

续上表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00	400,000.00		60,667.71	339,332.29

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2013年度计提减值准备	2013年度现金红利
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20.00	20.00	无			

续上表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00		400,000.00		400,000.00

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2012年度计提减值准备	2012年度现金红利
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20.00	20.00	无			

注：联营企业安徽银鹃影视传媒有限公司成立日期为 2014 年 9 月 26 日，截止报告日安徽银鹃影视传媒有限公司暂未设置财务账册。

(2) 联营企业苏州明锐信息科技有限公司的主要财务信息

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	1,671,343.28	1,696,036.95
非流动资产	1,911.56	2,247.89
资产合计	1,673,254.84	1,698,284.84
流动负债	-27,410.11	3,149.13
非流动负债		
负债合计	-27,410.11	3,149.13
净资产	1,700,664.95	1,695,135.71
按持股比例计算的净资产	340,132.99	339,027.14
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	400,000.00	400,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	860,872.35	313,203.88
净利润	4,003.50	-303,338.54
其他综合收益		
综合收益总额	4,003.50	-303,338.54
本期收到的来自联营企业的股利		

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
(1) 固定资产原价合计	24,507,051.34	3,199,678.22	362,433.52	27,344,296.04
其中：运输设备				
电子设备	22,385,441.58	3,156,144.22	356,840.52	25,184,745.28
办公设备	2,121,609.76	43,534.00	5,593.00	2,159,550.76
(2) 累计折旧合计	10,443,870.39	3,726,087.28	298,249.94	13,871,707.73
其中：运输设备				
电子设备	9,867,185.37	3,360,880.44	297,224.53	12,930,841.28
办公设备	576,685.02	365,206.84	1,025.41	940,866.45
(3) 固定资产净值合计	14,063,180.95			13,472,588.31

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
其中：运输设备	-			
电子设备	12,518,256.21			12,244,734.92
办公设备	1,544,924.74			1,227,853.39
(4) 值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				
办公设备				
(5)固定资产净额合计	14,063,180.95			13,472,588.31
其中：运输设备				
电子设备	12,518,256.21			12,244,734.92
办公设备	1,544,924.74			1,227,853.39

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
(1)固定资产原价合计	19,610,236.45	8,605,661.68	3,708,846.79	24,507,051.34
其中：运输设备	264,280.00	-	264,280.00	-
电子设备	18,442,431.41	7,387,576.96	3,444,566.79	22,385,441.58
办公设备	903,525.04	1,218,084.72	-	2,121,609.76
(2)累计折旧合计	10,029,307.29	4,123,409.89	3,708,846.79	10,443,870.39
其中：运输设备	264,280.00	-	264,280.00	-
电子设备	9,441,566.00	3,870,186.16	3,444,566.79	9,867,185.37
办公设备	323,461.29	253,223.73	-	576,685.02
(5) 定资产净值合计	9,580,929.16		-	14,063,180.95
其中：运输设备	-		-	-
电子设备	9,000,865.41		-	12,518,256.21
办公设备	580,063.75		-	1,544,924.74
(6) 值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				
办公设备				
(7) 定资产净额合计	9,580,929.16			14,063,180.95
其中：运输设备	-		-	-
电子设备	9,000,865.41		-	12,518,256.21

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
办公设备	580,063.75		-	1,544,924.74

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
(1)固定资产原价合计	15,524,197.05	4,086,039.40	-	19,610,236.45
其中：运输设备	264,280.00	-	-	264,280.00
电子设备	14,723,979.04	3,718,452.37	-	18,442,431.41
办公设备	535,938.01	367,587.03	-	903,525.04
(2)累计折旧合计	7,100,594.15	2,928,713.14	-	10,029,307.29
其中：运输设备	264,280.00	-	-	264,280.00
电子设备	6,608,413.22	2,833,152.78	-	9,441,566.00
办公设备	227,900.93	95,560.36	-	323,461.29
(3)固定资产净值合计	8,423,602.90		-	9,580,929.16
其中：运输设备	-		-	-
电子设备	8,115,565.82		-	9,000,865.41
办公设备	308,037.08		-	580,063.75
(8) 值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				
办公设备				
(5)固定资产净额合计	8,423,602.90		-	9,580,929.16
其中：运输设备	-		-	-
电子设备	8,115,565.82		-	9,000,865.41
办公设备	308,037.08		-	580,063.75

9、无形资产

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
(1)形资产账面原价合计		683,008.25		683,008.25
其中：办公管理软件		674,950.00		674,950.00
金蝶软件		8,058.25		8,058.25
(2)累计摊销合计		27,724.95		27,724.95

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
其中：办公管理软件		27,583.35		27583.35
金蝶软件		141.60	-	141.60
(3)形资产账面净值合计				655,283.30
其中：办公管理软件				647,366.65
金蝶软件				7,916.65
(4)形资产减值准备合计				
其中：办公管理软件				
金蝶软件				
(5)形资产账面净额合计				655,283.30
其中：办公管理软件				647,366.65
金蝶软件				7,916.65

10、研发支出

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 9 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
办公软件管理系统		135,922.35			135,922.35

11、长期待摊费用

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2014 年 9 月 30 日	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
装修费	1,017,142.75	83,900.00	262,660.60		838,382.15	
合计	1,017,142.75	83,900.00	262,660.60		838,382.15	

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
装修费	1,143,822.25	184,000.00	310,679.50		1,017,142.75	
合计	1,143,822.25	184,000.00	310,679.50		1,017,142.75	

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日	其他减少的原因
			摊销额	其他减少额		
装修费		1,159,000.00	15,177.75		1,143,822.25	
合计		1,159,000.00	15,177.75		1,143,822.25	

12、递延所得税资产

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	224,654.05	230,454.38	142,325.48

13、资产减值准备

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2014 年 9 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	924,097.54	167,791.87	193,273.21	-	898,616.20

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	569,301.92	354,795.62			924,097.54

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	304,243.04	265,058.88			569,301.92

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款			3,000,000.00
抵押借款	19,000,000.00	9,000,000.00	
保证借款	9,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00
信用借款			
委托借款			1,000,000.00
合计	28,000,000.00	15,000,000.00	6,000,000.00

2014年9月30日短期借款明细：

①抵押借款（两种情况：a一笔贷款既有抵押又有质押；一笔贷款有既有抵押又有保证）

a 抵押\质押借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	2014.7.11	2015.7.11	人民币	10,000,000.00	

高抵字（2014）第（00122-1）号宋维红、王欣名下的江苏省苏州市工业园区富华苑 39 幢 602 室抵押；高抵字（2014）第（00122-1）号无锡传视影视文化投资发展有限公司以其的应收账款质押；高抵字（2014）第（00122-2）沈建平、魏伟名下的新加花园 47 幢 501 室抵押；高抵字（2014）第（00122-2）苏州传视影视传媒有限公司以其的应收账款质押；高抵字（2014）第（00122-3）王欣以其股权质押；高抵字（2014）第（00122-4）沈建平以其股权质押。

b 抵押/保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物
--------	-------	-------	----	------	-----

招商银行木渎支行	2014. 7. 28	2014. 11. 30	人民币	3, 000, 000. 00	
招商银行木渎支行	2014. 7. 29	2015. 7. 28	人民币	6, 000, 000. 00	
合计				9, 000, 000. 00	

无锡传视影视文化投资发展有限公司作为保证人，由王欣名下工业园区津梁街8号朗科街区16-904抵押，王欣以其拥有苏州传视影视传媒有限公司33%的股权以及颜水菡、宋维蓉、张海荣、沈建平、王欣、宋维红个人担保。

②保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	
浙商银行苏州分行	2014. 4. 1	2015. 3. 31	人民币	2, 000, 000. 00	
中信银行苏州分行	2014. 1. 17	2015. 1. 17	人民币	4, 000, 000. 00	
江苏银行无锡支行	2014. 6. 17	2015. 6. 12	人民币	1, 000, 000. 00	
江苏银行苏州新区支行	2013. 11. 7	2014. 11. 6	人民币	2, 000, 000. 00	
合计				9, 000, 000. 00	

2013年12月31日短期借款明细：

①抵押借款（两种情况：a一笔贷款既有抵押又有质押；一笔贷款有既有抵押又有保证）

a 抵押\质押借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	2013. 9. 22	2014. 9. 11	人民币	3, 000, 000. 00	

高抵字(2013)第(00131)号王欣拥有苏州传视影视传媒有限公司 47. 5%的股权质押；高抵字(2013)第(00131-1)号沈建平、魏伟名下的新加花园 47 幢 501 室抵押；高抵字（2013）第（00131-2）号宋维红、王欣名下的江苏省苏州市工业园区富华苑 39 幢 602 室抵押。

b抵押/保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物
招商银行木渎支行	2013. 8. 12	2014. 7. 30	人民币	6, 000, 000. 00	

无锡传视影视文化投资发展有限公司作为保证人，由王欣名下工业园区津梁街8号朗科街区16-904抵押，张海荣、沈建平、王欣个人担保。

②保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	
中信银行苏州分行	2013. 1. 21	2014. 1. 17	人民币	4, 000, 000. 00	
江苏银行苏州新区支行	2013. 11. 7	2014. 11. 6	人民币	2, 000, 000. 00	
合计				6, 000, 000. 00	

2012年12月31日短期借款明细：

①质押借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	抵押物
苏州市聚创科技小额贷款有限公司	2012. 9. 9	2013. 9. 10	人民币	3,000,000.00	

高质字(2012)第(00097)号王欣拥有苏州传视影视传媒有限公司 47.5%的股权质押;高保字(2012)第(00097)号沈建平名下苏州市五卅路 108 号南 203 室,王欣、宋维红名下富华苑 39 幢 602 室及沈建平、魏伟名下的新加花园 47 幢 501 室抵押。

②保证借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
江苏银行苏州新区支行	2012. 10. 23	2013. 10. 22	人民币	2,000,000.00

③委托贷款明细情况

委托贷款单位名称	贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额
苏州工业园区融风投资管理有限公司	建设银行	2012. 4. 11	2013. 4. 10	人民币	1,000,000.00

15、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	58,599.38	66.43	49,147.00	15.80	403,830.00	100.00
1~2 年	29,614.00	33.57	261,876.00	84.20		
2~3 年						
3 年以上						
合计	88,213.38	100.00	311,023.00	100.00	403,830.00	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

16、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,854,967.10	93.50	7,164,666.65	95.88	1,716,932.72	85.38
1~2 年	79,251.18	1.91	18,500.00	0.25	183,900.00	9.15
2~3 年	-	-	179,400.00	2.40	105,000.00	5.22
3 年以上	188,921.00	4.59	110,021.00	1.47	5,021.00	0.25
合计	4,123,139.28	100.00	7,472,587.65	100.00	2,010,853.72	100.00

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

(1) 总体情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
短期薪酬	434,735.70	447,128.09	299,606.54
离职后福利	41,396.49		
其中：设定提存计划			
设定收益计划			
辞退福利			
其他长期职工福利			
合计	476,132.19	447,128.09	299,606.54

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	应付金额 (本期计提)	期末应付 未付金额	应付金额 (本期计提)	期末应付 未付金额	应付金额 (本期计提)	期末应付 未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,057,736.06	415,757.79	9,594,047.37	447,128.09	4,215,897.89	299,606.54
二、职工福利费	271,266.15		334,460.20		129,306.66	
三、社会保险费	642,561.14	18,977.91	289,523.01		159,698.69	
其中：1. 医疗保险费	389,586.37	17,092.42	236,882.47		130,662.57	
2. 工伤保险费	124,578.46	737.11	26,320.27		14,518.06	
3. 生育保险费	128,396.31	1,148.37	26,320.27		14,518.06	
四、住房公积金	27,835.20					
五、工会经费和职工教育经费						
六、短期带薪缺勤						
七、短期利润分享计划						
八、其他短期薪酬						
合计	14,999,398.55	434,735.70	10,218,030.58	447,128.09	4,504,903.24	299,606.54

(3) 离职后福利（设定提存计划）

设定提存计划	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	当期缴费金额	期末应付 未付金额	当期缴费金额	期末应付 未付金额	当期缴费金额	期末应付 未付金额

设定提存计划	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	当期缴费金额	期末应付未付金额	当期缴费金额	期末应付未付金额	当期缴费金额	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	775,074.97	39,107.61	526,405.48		290,361.27	
二、失业保险费	137,647.01	2,288.88	52,640.55		29,036.13	
三、企业年金缴费						
合计	912,721.98	41,396.49	579,046.03		319,397.40	

18、应交税费

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	1,131,960.77	527,932.03	54,177.80
增值税	59,373.77	-320,695.29	103,227.47
城市维护建设税	4,454.49	9,926.89	3,804.46
教育附加	4,695.84	7,155.21	2,717.48
其他税费	138,460.61	15429.1	-2278.64
合 计	1,338,945.48	239,747.94	161,648.57

19、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,547.30	39.29	297,391.92	65.02	133,289.40	50.89
1~2年			61,369.50	13.42	98,630.50	37.66
2~3年	61,369.50	23.29	98,630.50	21.56		
3年以上	98,630.50	37.42			30,000.00	11.45
合计	263,547.30	100.00	457,391.92	100.00	261,919.90	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
王欣			19,300.00
沈建平			15,000.00
合计			34,300.00

(3) 金额较大的其他应付款的性质或内容

2014年9月30日

债权人名称	期末数	性质或内容
上海雅仕维广告传播有限公司	110,000.00	往来款项
苏州布斯特投资管理有限公司	60,000.00	咨询服务费

江苏天涛信息科技发展有限公司	50,000.00	往来款项
苏州工业园区科技发展有限公司	42,302.30	物业费
合计	262,302.30	

2013年12月31日

债权人名称	期末数	性质或内容
上海雅仕维广告传播公司	110,000.00	往来款项
苏州工业园区科技发展有限公司	93,890.00	服务费
苏州轩腾汽车服务有限公司	59,776.76	租车费
江苏天涛信息科技发展有限公司	50,000.00	往来款项
苏州高飞汽车服务有限公司	44,372.00	租车费
	358,038.76	

2012年12月31日

债权人名称	期末数	性质或内容
上海雅仕维广告传播有限公司	110,000.00	往来款项
江苏天涛信息科技发展有限公司	50,000.00	往来款项
苏州市聚创科技有限公司	40,000.00	担保费
王欣	19,300.00	报销款
沈建平	15,000.00	报销款
合计	234,300.00	

20、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一年内到期的长期借款	212,826.24		
合计	212,826.24		

(2) 一年内到期的长期借款

① 年内到期的长期借款的分类情况

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
信用借款	212,826.24		
合计	212,826.24		

② 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
渣打银行	2012-3-14	2015-3-14	人民币	212,826.24		
合计				212,826.24		

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款		493,275.07	805,181.20
合计		493,275.07	805,181.20

(2) 长期借款明细情况

贷款单位名称	借款起始日	借款终止日	币种	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
渣打银行	2012-3-14	2015-3-14	人民币		493,275.07	805,181.20
合计					493,275.07	805,181.20

22、实收资本（股本）

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 9 月 30 日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
王欣	4,750,000.00	47.50			4,750,000.00	47.50
沈建平	4,750,000.00	47.50		1,000,000.00	3,750,000.00	37.50
张海荣	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
苏州传影投资咨询中心（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	10,000,000.00	100.00

续上表

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
王欣	4,750,000.00	47.50			4,750,000.00	47.50
沈建平	4,750,000.00	47.50			4,750,000.00	47.50
张海荣	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

续上表

股东名称	2011 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
王欣	3,325,000.00	47.50	1,425,000.00		4,750,000.00	47.50
沈建平	3,325,000.00	47.50	1,425,000.00		4,750,000.00	47.50
张海荣	350,000.00	5.00	150,000.00		500,000.00	5.00
合计	7,000,000.00	100.00	3,000,000.00		10,000,000.00	100.00

23、资本公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
----	------------------	-------	-------	-----------------

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
资本溢价	10,000,000.00	4,943,035.25	10,622,811.90	4,320,223.35

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
资本溢价	12,600,000.00		2,600,000.00	10,000,000.00

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
资本溢价	2,600,000.00	10,000,000.00		12,600,000.00

注：资本公积的增加与减少系公司同一控制下的企业合并产生。

24、盈余公积

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 9 月 30 日
法定盈余公积[注]	567,603.08		467,860.36	99,742.72

续上表

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	392,397.04	175,206.04		567,603.08

续上表

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	392,397.04			392,397.04

注：法定盈余公积系苏州传视影视传媒有限公司以2014年7月31日净资产折股本10,000,000.00元，变更为股份公司后转入资本公积-资本溢价。

25、未分配利润

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	3,166,512.22	1,731,584.38	3,274,300.66
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	3,166,512.22	1,731,584.38	3,274,300.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,600,153.57	1,610,133.88	-1,542,716.28
减：提取法定盈余公积		175,206.04	
应付普通股股利			
其他[注]	4,154,704.12		
期末未分配利润	1,611,961.67	3,166,512.22	1,731,584.38

注：未分配利润其他系苏州传视影视传媒有限公司以2014年7月31日净资产折股本10,000,000.00元，变更为股份公司后转入资本公积-资本溢价。

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	26,490,478.31	39,361,107.93	17,250,955.75
其中：主营业务收入	26,490,478.31	39,361,107.93	17,250,955.75
其他业务收入			
营业成本	12,811,033.79	21,322,860.83	9,946,574.26
其中：主营业务成本	12,811,033.79	21,322,860.83	9,946,574.26
其他业务成本			

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

2014 年 1-9 月

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	26,490,478.31	12,811,033.79
合计	26,490,478.31	12,811,033.79

2013 年度

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	39,361,107.93	21,322,860.83
合计	39,361,107.93	21,322,860.83

2012 年度

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	17,250,955.75	9,946,574.26
合计	17,250,955.75	9,946,574.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-9 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏广电纪录传媒有限责任公司	3,103,773.58	11.72
2	上海瑶华文化传播中心（有限合伙）	2,764,150.94	10.43
3	苏州创捷传媒展览股份有限公司	1,641,509.41	6.20
4	上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司	1,094,339.59	4.13
5	江苏东部文化传播有限公司	877,358.49	3.31
	合计	9,481,132.01	35.79

2013 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏东部文化传播有限公司	7,547,169.73	19.17
2	江苏广电纪录传媒有限责任公司	2,695,905.64	6.85
3	苏州传诚动画有限公司	1,835,684.17	4.66
4	连云港市花果山风景区管理处	1,100,000.00	2.79
5	苏州传扬影像广告有限公司	1,091,509.43	2.77
合计		14,270,268.97	36.24

2012 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏广电纪录传媒有限责任公司	1,765,471.67	10.23
2	久保田农业机械（苏州）有限公司	1,326,566.78	7.69
3	连云港市花果山风景区管理处	1,100,000.00	6.38
4	湖州市吴兴区织里童装商会	800,000.00	4.64
5	上海星湖展览服务有限公司	589,000.00	3.41
合计		5,581,038.45	32.35

27、营业税金及附加

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业税		478.04	640,160.75
城市维护建设税	48,606.36	114,666.85	53,435.28
教育费附加及地方教育附加费	34,718.85	71,406.37	38,168.09
合计	83,325.21	186,551.26	731,764.12

28、销售费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	3,045,247.70	3,224,537.32	1,329,689.40
差旅费	1,142,740.54	873,668.13	358,241.30
汽车费用	217,746.33	1,421,903.93	122,666.97
办公费	400,938.83	535,809.80	636,962.80
通讯费	47,935.24	9,655.18	3,666.00
其他	98,895.19	54,908.00	
合计	4,953,503.83	6,120,482.36	2,451,226.47

29、管理费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
工资薪酬	1,679,931.09	3,305,760.56	1,416,765.25

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
业务招待费	133,323.35	201,714.30	300,685.14
交通差旅费	266,644.20	1,488,521.90	1,657,604.06
办公费	275,318.60	804,490.29	706,874.79
折旧与摊销	638,290.14	787,438.60	185,511.92
房租水电费	478,826.26	711,837.12	411,767.63
税费	6,447.10	23,944.11	13,374.40
装修物耗费	236,707.17	805,523.37	283,668.49
咨询服务费	413,253.81	885,495.23	246,466.95
担保费	107,314.47	60,000.00	40,000.00
研发费用	130,165.94		
其他	178,831.57	222,154.48	66,062.43
合计	4,545,053.70	9,296,879.96	5,328,781.06

30、财务费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	1,305,073.45	1,157,843.47	392,940.25
减：利息收入	19,748.08	4,467.78	1,904.42
加：手续费	13,946.02	14,767.66	14,055.95
合计	1,299,271.39	1,168,143.35	405,091.78

31、资产减值损失

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	-25,481.34	354,795.62	265,058.88

32、投资收益

产生投资收益的来源	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
股权性投资持有期间取得的投资收益	800.70	-60,667.71	

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
补贴收入	749,442.46	1,187,800.00	183,600.00
其他		372.00	-
合计	749,442.46	1,188,172.00	183,600.00

(2) 政府补助明细情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	备注
政府产业补助	678,568.67	1,000,000.00		
文化局文化产业人才补贴	70,000.00			

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度	备注
小微企业免税等	873.79			
高端服务业领军补贴		167,000.00	167,000.00	
贷款贴息		19,500.00		
注册资助		1,000.00	16,600.00	
软件著作权登记资助费		300.00		
合计	749,442.46	1,187,800.00	183,600.00	

注：政府产业补助系无锡传视文化投资发展有限公司进驻华莱坞数字产业园（江苏华莱坞投资发展有限公司），政府招商给予的政府性补助。

34、营业外支出

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
固定资产盘亏	64,183.58		
罚款	1,517.94	234.81	1,243.40
合计	65,701.52	234.81	1,243.40

35、所得税费用

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,224,960.12	567,456.04	72,376.91
递延所得税	-5,800.33	-88,128.90	-65,694.72
合计	1,219,159.79	479,327.14	6,682.19

36、费用按性质分类的补充资料

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
耗用的原材料及其他成本	16,811,033.79	16,408,369.15	6,113,950.23
产成品及在产品存货变动	-14,400,821.79	-3,516,601.23	-819,891.23
工资薪酬	15,212,720.09	11,200,666.31	4,625,441.11
业务招待费	133,323.35	201,714.30	300,685.14
交通差旅费	1,627,131.07	3,784,093.96	2,138,512.33
办公费	676,257.43	1,349,955.27	1,347,503.59
折旧与摊销	638,290.14	4,434,089.39	2,943,890.89
房租	478,826.26	711,837.12	411,767.63
咨询服务费	413,253.81	885,495.23	246,466.95
财务费用	1,299,271.39	1,168,143.35	405,091.78
其他	719,577.17	1,280,603.65	418,255.15
合计	23,608,862.71	37,908,366.50	18,131,673.57

37、合并现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
补贴收入	749,442.46	1,187,800.00	183,600.00
利息收入	19,748.08	4,467.78	1,904.42
往来款及其他	38,220,114.41	16,083,890.06	7,452,585.43
合计	38,989,304.95	17,276,157.84	7,638,089.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
销售费用	2,277,961.28	2,895,945.04	1,121,537.07
管理费用	2,899,711.65	5,124,161.33	3,683,448.30
财务费用	20,104.88	14,767.66	14,055.95
往来款及其他	18,977,403.95	19,603,916.19	14,710,435.00
合计	24,175,181.76	27,638,790.22	19,529,476.32

38、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	2,289,153.59	1,559,336.89	-1,701,866.41
加：计提的资产减值准备	-25,481.34	354,795.62	265,058.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,726,087.28	4,123,409.89	2,928,713.14
无形资产摊销	27,724.95		
长期待摊费用摊销	262,660.60	310,679.50	15,177.75
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）	64,183.58		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,305,073.45	1,157,843.47	392,940.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-800.70	60,667.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,800.33	-88,128.90	-66,264.72
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）	-14,400,821.79	-3,516,601.23	-819,891.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,464,761.02	-10,915,210.97	-14,816,758.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,612,419.63	5,506,187.34	2,516,533.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,105,921.34	-1,447,020.68	-11,286,357.63

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
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	951,085.62	3,553,195.38	6,530,590.43
减：现金的期初余额	3,553,195.38	6,530,590.43	5,049,746.51
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,602,109.76	-2,977,395.05	1,480,843.92

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

王欣先生、沈建平先生为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

(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
无锡传视文化投资发展有限公司	江苏无锡	江苏无锡	影视制作	100.00%
江苏传视影视制作有限公司	江苏南京	江苏南京	影视制作	73.20%
徐州传视数字影像科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	影视制作	100.00%
湖州传视影视制作有限公司	浙江湖州	浙江湖州	影视制作	100.00%

(2) 重要非全资子公司信息

2014年1-9月

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏传视影视制作有限公司	26.80%	-310,999.98		2,334,996.10

2013年度

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益

江苏传视影视制作有限公司	48.00%	-50,796.99		4,463,654.95
--------------	--------	------------	--	--------------

2012年度

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏传视影视制作有限公司	48.00%	-159,150.13		2,114,451.94

江苏传视影视制作有限公司财务信息

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	6,506,330.88	6,749,732.98	3,122,902.82
非流动资产	2,284,470.31	2,869,313.40	1,652,080.11
资产合计	8,790,801.19	9,619,046.38	4,774,982.93
流动负债	78,129.16	319,765.23	369,874.73
非流动负债	-	-	
负债合计	78,129.16	319,765.23	369,874.73
营业收入	800,990.69	3,865,330.07	2,030,454.13
净利润	-586,609.12	-105,827.05	-331,562.78
综合收益总额	-586,609.12	-105,827.05	-331,562.78
经营活动现金流量	-56,924.70	-5,638,067.12	535,923.24

3. 本公司的联营企业情况

单位名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质	对企业活动是否具有战略性
上海品悦传视影视传播有限公司	上海	上海	30.00%	影视传播	否
苏州明锐信息科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	20.00%	信息技术	否
安徽银娟影视传媒有限公司	安徽合肥	安徽合肥	49.00%	影视制作	是

注：根据投资合作协议，苏州传视影视传媒有限公司2014年4月16日投资上海品悦传视影视传播有限公司，苏州传视传媒影视有限公司认缴注册资本90万元人民币，占注册资本30%，但公司认缴的注册资本未缴，故长期股权投资账面未显示金额。

4、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关系	备注
王欣	实际控制人、董事	
沈建平	实际控制人、董事	

张海荣	股东、董事	
宋维蓉	财务总监	
宋维红	实际控制人王欣的妻子	
魏伟	实际控制人沈建平的妻子	
崔黎	董事	
赵军	董事	
颜水菡	监事	
时毓岚	监事	
马雯	监事	
苏州传扬影像广告有限公司	2013 年 11 月前实际控制人控制	
苏州传诚动画有限公司	2013 年 11 月前实际控制人控制	

(1) 苏州传扬影像广告有限公司成立于2006年5月25日，原始股东为王欣、沈建平，工商、税务注销正在办理中。

(2) 苏州传诚动画有限公司成立于2010年1月14日，原始股东为王欣、沈建平、张海荣，工商、税务注销正在办理中。

5. 关联交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
苏州传诚动画有限公司	销售商品	影视作品	市场价格
苏州传扬影像广告有限公司	销售商品	影视作品	市场价格

2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
		1,835,684.17	4.66		
		1,091,509.43	2.77		

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
苏州传诚动画有限公司	采购劳务	委托制作	市场价格
苏州传扬影像广告有限公司	采购劳务	委托制作	市场价格

苏州明锐信息科技有限公司	采购软件	委托制作	市场价格
--------------	------	------	------

2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
		1,236,893.23	5.80		
		849,514.57	3.98		
825,242.75	100.00				

(3) 关联方担保情况

2014年1-9月

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡传视影视文化投资发展有限公司、颜水菡、宋维蓉、张海荣、沈建平、王欣、宋维红	苏州传视影视传媒有限公司	9,000,000.00	其中：300 万元人民币起始日为 2014-7-28 至 2014-11-30；600 万元人民币起始日 2014-7-29 至 2015-7-28		否
王欣、宋维红	苏州传视影视传媒有限公司	4,000,000.00	2014-1-17	2015-1-17	否
无锡传视影视文化投资发展有限公司、王欣、沈建平、魏伟、宋维红	苏州传视影视传媒有限公司	10,000,000.00	2014-7-11	2015-7-11	否
苏州传视影视传媒有限公司	无锡传视文化投资发展有限公司	1,000,000.00	2014-6-17	2015-6-12	否
王欣	苏州传视影视传媒有限公司	2,000,000.00	2013.11.7	2014.11.6	否
合计		26,000,000.00			

2013年度

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡传视文化投资发展有限公司张海荣、沈建平、王欣	苏州传视影视传媒有限公司	6,000,000.00	2013.8.12	2014.7.30	是
王欣、宋维红	苏州传视影视传媒有限公司	4,000,000.00	2013-1-21	2014-1-17	是

无锡传视文化投资发展有限公司、王欣、沈建平、魏伟、宋维红	苏州传视影视传媒有限公司	3,000,000.00	2013-9-22	2014-9-11	是
王欣	苏州传视影视传媒有限公司	2,000,000.00	2013.11.7	2014.11.6	否
合计		15,000,000.00			

2012年度

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州传扬影像广告有限公司、沈建平、王欣、宋维红、魏伟	苏州传视影视传媒有限公司	3,000,000.00	2012-9-9	2013-9-10	是
王欣	苏州传视影视传媒有限公司	2,000,000.00	2012-10-23	2013-10-22	是
合计		5,000,000.00			

(4) 关联方出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
苏州传视影视传媒有限公司	苏州明锐信息科技有限公司	办公房租赁	2011-11-29	2014-11-29	无偿	0
合计						

(5) 关联方承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
苏州传诚动画有限公司	苏州传视影视传媒有限公司	办公房租赁	2012-1-1	2014-4-30	无偿	0
合计						

(6) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日期	偿还日期	备注
拆出资金				
沈建平	5,690,000.00	2010-3-1	2013-5-8	
苏州传扬影像广告有限公司	1,500,000.00	2012-10-3	2012-12-8	
	4,100,000.00	2013-12-19	2014-3-21	
王欣	10,000,000.00	2012-10-17	2013-7-13	
	4,879,800.00	2013-7-22	2014-5-18	
合计	26,169,800.00			

6、关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	2014年9月30日 账面余额	2013年12月31日 账面余额	2012年12月31日 账面余额
应收账款	苏州传诚动画有限公司		90,000.00	
其他应收款	沈建平			5,690,000.00
其他应收款	苏州传扬影像广告有限公司		4,100,000.00	700,000.00
其他应收款	王欣		4,879,800.00	5,403,000.00
预付款项	苏州明锐信息科技有限公司	14,801.50		
其他应付款	王欣			19,300.00
其他应付款	沈建平			15,000.00

7、关联方股权转让

(1) 关于无锡传视文化投资发展有限公司股权的转让

股东会决议日期	转让方	受让方	转让金额（万元）	股权比例	工商变更日期
2013-5-16	王欣	苏州传视影视传媒有限公司	1,475.00	29.50%	2013-6-17
2013-5-16	沈建平	苏州传视影视传媒有限公司	1,475.00	29.50%	2013-6-17
2013-5-16	张海荣	苏州传视影视传媒有限公司	50.00	1.00%	2013-6-17
2014-3-20	王欣	苏州传视影视传媒有限公司	950.00	19.00%	2014-5-4
2014-3-20	沈建平	苏州传视影视传媒有限公司	950.00	19.00%	2014-5-4
2014-3-20	张海荣	苏州传视影视传媒有限公司	100.00	2.00%	2014-5-4
合计			5000.00	100.00%	

注：2014年5月5日无锡传视影视文化投资发展有限公司股东会审议通过将其注册资本由5000万元减至1000万元，减少4000万元为公司章程规定的股东认缴但至今没到位的注册资本，其中：苏州传视影视传媒有限公司减少认缴货币资金出资额为4000万元。

(2) 关于江苏传视影视制作有限公司股权转让

股东会决议日期	转让方	受让方	转让金额（万元）	股权比例	工商变更日期
2013-7-15	王欣	苏州传视影视传媒有限公司	240.00	24.00%	2013-7-18
2013-7-15	沈建平	苏州传视影视传媒有限公司	240.00	24.00%	2013-7-18
2013-7-15	张海荣	苏州传视影视传媒有限公司	40.00	4.00%	2013-7-18
2014-6-13	顾翔	苏州传视影视传媒有限公司	212.00	21.20%	2014-6-13

合计			732.00	73.20%	
----	--	--	--------	--------	--

(3) 2014年7月9日, 沈建平将其持有的苏州传视影视传媒有限公司10%的股权(100万元出资额)以100万元价格转让给苏州传影投资咨询中心(有限合伙), 2014年7月24日, 苏州传视影视传媒有限公司取得本次股权转让后的营业执照。

附注六、或有事项

报告期内, 公司无需要披露的或有事项。

附注七、承诺事项

报告期内, 公司无需要披露的承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

报告期内, 公司无需要披露的承诺事项。

附注九、其他重要事项

报告期内, 公司无需要披露的其他重要事项。

附注十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)			
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	749, 442. 46	1, 187, 800. 00	183, 600. 00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素(如遭受自然灾害)而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用(如安置职工的支出、整合费用等)			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
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	-65,701.52	137.19	-1,243.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	683,740.94	1,187,937.19	182,356.60
减：所得税影响数	170,935.24	296,984.30	45,589.15
非经常性损益净额（影响净利润）	512,805.70	890,952.89	136,767.45
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	512,805.70	890,952.89	136,767.45

2、净资产收益率和每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	5.82	-10.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	2.60	-11.37

(2) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,600,153.57	1,610,133.88	-1,542,716.28
非经常性损益	B	512,805.70	890,952.89	136,767.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,087,347.87	719,180.99	-1,679,483.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,197,770.25	26,838,433.36	15,540,299.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			

项目	序号	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K			
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	29,497,847.04	27,643,500.30	14,768,941.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.0881	0.0582	-0.1045
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	0.0708	0.0260	-0.1137

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,600,153.57	1,610,133.88	-1,542,716.28
非经常性损益	B	512,805.70	890,952.89	136,767.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,087,347.87	719,180.99	-1,679,483.73
期初股份总数	D	10,000,000	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F			
报告期因回购等减少股份数	G			
报告期缩股数	H			
报告期月份数	I			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K			
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I - G \times K/I - H$	10,000,000	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.2600	0.1610	-0.1543
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.2087	0.0719	-0.1679

(4) 稀释每股收益的计算过程

公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

附注十一、母公司财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按种类披露的应收账款

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	2,585,864.15	100.00	219,349.62	8.48
组合小计	2,585,864.15	100.00	219,349.62	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,585,864.15	100.00	219,349.62	

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	1,549,963.30	100.00	264,108.17	17.04
组合小计	1,549,963.30	100.00	264,108.17	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,549,963.30	100.00	264,108.17	

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款：				
账龄组合	2,923,957.55	100.00	271,797.88	9.30
组合小计	2,923,957.55	100.00	271,797.88	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,923,957.55	100.00	271,797.88	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,967,500.00	76.09	98,375.00	1,144,063.30	73.81	57,203.17
1~2 年	585,164.15	22.63	87,774.62	204,700.00	13.21	30,705.00
2~3 年				50,000.00	3.23	25,000.00
3 年以上	33,200.00	1.28	33,200.00	151,200.00	9.76	151,200.00
合计	2,585,864.15	100.00	219,349.62	1,549,963.30	100.00	264,108.17

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,144,063.30	73.81	57,203.17	2,713,157.55	92.79	135,657.88
1~2 年	204,700.00	13.21	30,705.00	59,600.00	2.04	8,940.00
2~3 年	50,000.00	3.23	25,000.00	48,000.00	1.64	24,000.00
3 年以上	151,200.00	9.76	151,200.00	103,200.00	3.53	103,200.00
合计	1,549,963.30	100.00	264,108.17	2,923,957.55	100.00	271,797.88

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014 年 9 月 30 日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏广电纪录传媒有限责任公司	非关联方	445,283.02	1 年以内	17.22
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	非关联方	196,783.02	1 年以内 120,283.02; 1-2 年 76,500.00	7.61
中共巢湖市委宣传部	非关联方	195,283.02	1 年以内	7.55
苏州创捷传媒展览有限公司	非关联方	170,000.00	1 年以内	6.57
苏州高新有轨电车有限公司	非关联方	167,773.58	1 年以内	6.49
合计		1,175,122.64		45.44

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏广电纪录传媒有限责任公司	非关联方	237,735.85	1 年以内	15.34
星隆置业（苏州）有限公司	非关联方	119,750.00	1 年以内	7.73
苏州市规划局	非关联方	117,500.00	1 年以内	7.58
今创集团股份有限公司	非关联方	83,200.00	1 年以内	5.37

债务人名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏好收成韦恩农化股份有限公司	非关联方	76,500.00	1 年以内	4.94
合计		634,685.85		40.96

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日 欠款金额	欠款年限	占应收账款 总额的比例 (%)
江苏广电记录传媒有限公司	非关联方	1,065,000.00	1 年以内	36.42
久保田农业机械(苏州)有限公司	非关联方	191,750.00	1 年以内	6.56
苏州市规划设计研究院	非关联方	122,000.00	1 年以内	4.17
中国移动通信江苏有限公司苏州分公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.42
南通建工集团股份有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	2.57
合计		1,553,750.00		53.14

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	2014 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	693,889.82	22.09	46,536.85	6.71
其他组合	2,447,095.00	77.91		
组合小计	3,140,984.82	100.00	46,536.85	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,140,984.82	100.00	46,536.85	

续上表

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	1,499,634.50	12.28	195,051.51	13.01
其他组合	10,710,630.5	87.72		
组合小计	12,210,265.00	100.00	195,051.51	

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,210,265.00	100.00	195,051.51	

续上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄组合	584,575.50	5.94	136,753.39	23.39
其他组合	9,260,630.50	94.06		
组合小计	9,845,206.00	100.00	136,753.39	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,845,206.00	100.00	136,753.39	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 9 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	644,317.92	92.85	32,215.90	1,260,999.00	84.08	63,049.95
1~2 年	29,900.00	4.31	4,485.00	125,451.70	8.37	18,817.76
2~3 年	19,671.90	2.84	9,835.95			
3 年以上				113,183.80	7.55	113,183.80
合计	693,889.82	100.00	46,536.85	1,499,634.50	100.00	195,051.51

续上表

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	1,260,999.00	84.08	63,049.95	471,391.70	80.64	23,569.59
1~2 年	125,451.70	8.37	18,817.76			
2~3 年						
3 年以上	113,183.80	7.55	113,183.80	113,183.80	19.36	113,183.80
合计	1,499,634.50	100.00	195,051.51	584,575.50	100.00	136,753.39

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方欠款情况

2013 年 12 月 31 日

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
苏州传扬影像广告有限公司	同受第三方控制	4,100,000.00	34.12
徐州传视影视制作科技有限公司	子公司	610,630.50	5.08
合计		4,710,630.50	39.20

2012 年 12 月 31 日

关联方名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)
王欣	实际控制人	5,403,000.00	55.65
苏州传扬影像广告有限公司	同受第三方控制	700,000.00	7.21
徐州传视数字影像科技有限公司	子公司	610,630.50	6.29
合计		6,713,630.50	69.15

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	2014 年 9 月 30 日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
徐州传视数字影像科技有限公司	子公司	910,630.50	1 年以内 300,000.00; 1-2 年 610,630.50	往来款	28.99
江苏中新联投资担保有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	担保费	6.37
《救兵天降》项目组备用金	非关联方	600,000.00	1 年以内	暂支款	19.10
《大连世贸度假村》项目组备用金	非关联方	162,000.00	1 年以内	暂支款	5.16
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	111,870.70	1 年以内	暂支款	3.56
合计		1,984,501.20			63.18

续上表

债务人名称	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款 总额的比例(%)
苏州传扬影像有限公司	关联方	4,100,000.00	1 年以内	往来款	33.58
《星兵报到》项目组备用金	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	暂借款	14.74
《郎世宁》项目组备用金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	暂借款	8.19
《大运河》项目组备用金	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	暂借款	8.19
南京爱丽斯电子技术有限公司	非关联方	780,270.00	1 年以内	设备退还款	6.39
合计		8,680,270.00			71.09

续上表

债务人名称	与本公司关系	2012年12月31日 欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
沈建平	实际控制人	5,690,000.00	1年以内	暂借款	57.79
苏州传扬影像广告有限公司	关联方	700,000.00	1年以内	往来款	7.11
徐州传视数字影像科技有限公司	子公司	610,630.50	1年以内	往来款	6.20
《国际森林旅游休闲》项目 组备用金	非关联方	480,000.00	1年以内	暂借款	4.88
《候鸟》项目组备用金	非关联方	450,000.00	1年以内	暂借款	4.57
合计		7,930,630.50			80.55

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年9月30日
(1)联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00	339,332.29	800.70		340,132.99
安徽银鹏影视有限公司	权益法	4,900,000.00		4,900,000.00		4,900,000.00
小计		5,300,000.00	339,332.29	4,900,800.70		5,240,132.99
(2)子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
江苏传视影视制作有限公司	成本法	5,200,000.00	4,780,002.08	2,120,000.00		6,900,002.08
湖州传视影视制作有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
无锡传视文化投资发展有限公司	成本法	10,320,470.77		10,320,470.77		10,320,470.77
小计		18,620,470.77	7,880,002.08	12,440,470.77		20,320,472.85
合计		23,920,470.77	8,219,334.37	17,341,271.47		25,560,605.84

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2014年1-9月计提减值准备	2014年1-9月现金股利
(1)联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20	20	无			

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2014 年 1-9 月计提减值准备	2014 年 1-9 月现金股利
技有限公司						
安徽银鹏影视有限公司	49	49	无			
(2) 子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	100	100	无			
江苏传视影视制作有限公司	73.2	73.2	无			
湖州传视影视制作有限公司	100	100	无			
无锡传视文化投资发展有限公司	100	100	无			

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00	400,000.00		60,667.71	339,332.29
小计		400,000.00	400,000.00		60,667.71	339,332.29
(2) 子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
江苏传视影视制作有限公司	成本法	5,200,000.00		4,780,002.08	419,997.92	4,780,002.08
湖州传视影视制作有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00
小计		8,300,000.00	100,000.00	8,200,000.00		8,300,000.00
合计		8,700,000.00	500,000.00	7,780,002.08	480,665.63	8,219,334.37

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2013 年度计提减值准备	2013 年度现金红利
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20.00	20.00	无			
小计						

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2013 年度计提减值准备	2013 年度现金红利
(2) 子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	100.00	100.00	无			
江苏传视影视制作有限公司	52.00	52.00	无			
湖州传视影视制作有限公司	100.00	100.00	无			
小计						
合计						

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	权益法	400,000.00		400,000.00		400,000.00
小计		400,000.00		400,000.00		400,000.00
(2) 子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00			100,000.00
小计		100,000.00	100,000.00			100,000.00
合计		500,000.00	100,000.00	400,000.00		500,000.00

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	2012 年度计提减值准备	2012 年度现金红利
(1) 联营企业						
苏州明锐信息科技有限公司	20.00	20.00	无			
小计						
(2) 子公司						
徐州传视数字影像科技有限公司	100.00	100.00	无			
小计						
合计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	13,523,113.02	20,944,514.71	14,507,575.41
其中：主营业务收入	13,523,113.02	20,944,514.71	14,507,575.41
其他业务收入			
营业成本	6,278,726.42	12,552,322.53	8,453,897.56
其中：主营业务成本	6,278,726.42	12,552,322.53	8,453,897.56
其他业务成本			

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

2014 年 1-9 月

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	13,523,113.02	6,278,726.42
合计	13,523,113.02	6,278,726.42

2013 年度

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	20,944,514.71	12,552,322.53
合计	20,944,514.71	12,552,322.53

2012 年度

产品名称	营业收入	营业成本
影视产品	14,507,575.41	8,453,897.56
合计	14,507,575.41	8,453,897.56

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-9 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏广电纪录传媒有限责任公司	3,103,773.58	22.95
2	上海瑶华文化传播中心（有限合伙）	2,764,150.94	20.44
3	江苏东部文化传播有限公司	877,358.49	6.49
4	真实传媒有限公司	509,433.96	3.77
5	浙江图书馆	481,132.08	3.56
	合计	7,735,849.05	57.20

2013 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏东部文化传播有限公司	7,547,169.73	36.03

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2	江苏广电纪录传媒有限责任公司	2,695,905.64	12.87
3	苏州传扬影像广告有限公司	1,091,509.43	5.21
4	苏州创捷传媒展览股份有限公司	867,924.52	4.14
5	无锡传视文化投资发展有限公司	669,811.32	3.20
合计		12,872,320.64	61.45

2012 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	江苏广电纪录传媒有限责任公司	1,765,471.67	12.17
2	久保田农业机械（苏州）有限公司	1,326,566.78	9.14
3	上海星湖展览服务有限公司	589,000.00	4.06
4	湖州多媒体产业园发展有限公司	587,358.49	4.05
5	江阴大道影视文化传播有限公司	280,000.00	1.93
合计		4,548,396.94	31.35

5、投资收益

产生投资收益的来源	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
股权性投资持有期间取得的投资收益	800.70	-60,667.71	

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	1,398,669.56	754,633.16	-634,903.42
加：计提的资产减值准备	-193,273.21	50,608.41	164,231.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,251,090.07	2,650,742.47	2,317,741.11
无形资产摊销	141.60		
长期待摊费用摊销	120,163.27	120,683.50	15,177.75
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）	59,615.99		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,285,873.45	1,157,978.04	392,940.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-800.70	60,667.71	
递延所得税资产减少（增加以“-”	48,318.30	-12,652.10	-41,057.97

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
号填列)			
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)	-7,418,316.97	-932,475.08	-819,891.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,822,030.83	-489,750.63	-9,174,111.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,012,687.72	2,430,270.13	1,529,923.03
其他	—		
经营活动产生的现金流量净额	7,386,199.91	5,790,705.61	-6,249,950.20
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	512,907.77	1,846,934.31	1,438,230.32
减: 现金的期初余额	1,846,934.31	1,438,230.32	2,699,794.97
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	-1,334,026.54	408,703.99	-1,261,564.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、现金			
其中: 库存现金	260,334.81	55,609.44	52,671.93
可随时用于支付的银行存款	252,572.96	1,791,324.87	1,385,558.39
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	512,907.77	1,846,934.31	1,438,230.32

附注十二、财务报表之批准

本财务报表业经公司董事会批准报出

董事长：王欣

苏州传视影视传媒股份有限公司

二〇一四年十二月四日





证书序号: 000149

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏亚金城会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日



会计师事务所 执业证书

名 称：江苏亚金城会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：詹从才
办公场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：320000026
注册资本(出资额)：1230万元
批准设立文号：苏财会[2013]46号
批准设立日期：2013-11-08

证书序号：NO.010732

说 明

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 于志强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-08-16
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit 苏州分所
身份证号码 320503197108161539
Identity card No.

证书编号: 320000260083
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年 8月 30日
Date of Issuance



姓 名 袁红
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1968-01-23
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
Working unit 苏州分所
身份证号码 320504196801231584
Identity card No.

证书编号: 320000260107
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年 11月 30日
Date of Issuance