



新安传媒

NEEQ : 834371

浙江东阳新安传媒股份有限公司

(ZHE JIANG DONG YANG XIN AN MEDIA CO.,LTD.)

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

1、电视剧《太极宗师之太极门》于 2016 年 4 月 18 日取得发行许可证。该剧以博大精深的武学文化和诚挚炽热的家国情怀为内核，精彩诠释中国武术精髓，再现一代太极宗师风范，获得多方青睐。目前正式进入全面发行阶段，有望在 2017 年实行“先网后台”的播出模式，与 PPTV 聚力平台，央视、湖南等主流卫视及全国各地主要电视频道合作，共同呈现该剧“高品质、强情节”的精彩内容。

2、浙江东阳新安传媒股份有限公司（以下简称“公司”）为了实现公司“大制作、大 IP、大卡司”的产业化经营发展目标，公司与北京大业良辰影视传播有限公司共同合作，共享资源，力争打造优质精品剧目。

3、公司在 2016 年度与 80 后新锐金牌编剧洪靖慧（2016 年“剧王”《亲爱的翻译官》编剧）合作，启动原创新项目——现代都市轻喜剧《我娶了莎士比亚》，该剧秉承公司“精准投入、超强制作、顶级阵容”的产业化经营发展目标，于 2016 年在广电总局备案公示，现已进入前期筹备阶段。同时，公司也和原创金牌编剧潘朴（《武媚娘传奇》（范冰冰版）总编剧）签订电视剧编剧委托创作合同，与北京大业良辰影视传播有限公司联合出品，共同打造磨铁中文网顶级古装 IP《有种后宫叫德妃》的影视剧改编项目。

目 录

第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
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		释义
本公司、公司、新安传媒	指	浙江东阳新安传媒股份有限公司
新安合纵	指	福州新安合纵传媒有限公司
北京影响	指	北京影响动漫影视产业有限公司
大业良辰	指	北京大业良辰影视传播有限公司
控股股东、民生文化	指	福建省民生文化传播有限公司
实际控制人	指	苏小平
公司章程	指	浙江东阳新安传媒股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
现象级	指	“现象级-影视”是指很多人观看、谈论一部电影电视, 规模之大几乎形成一种社会现象。国内的影视如《还珠格格》、《甄嬛传》等都属于现象级影视。
IP	指	IP, intellectual property, 就是知识产权, 可以是一首歌, 一部网络小说、一部广播剧、一台话剧, 或是某个经典的人物形象, 哪怕只是一个名字、一个短语, 把它们改编成电影的影视版权, 就可以称为 IP。

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业和市场风险	行业周期性风险 中国经济处于“L”型底部, 经济复苏趋势仍不明朗, 国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速放缓。 近年来从事影视制作发行的企业激增, 每年影视剧制作发行数量不断增加。影视剧市场已经是一个充分竞争的市场, 行业竞争风险加大。 政策风险 目前公司所处文化产业为国家鼓励发展产业, 产业社会环境良好。但如果国家变更政策导向, 将会影响整个行业未来发展, 公司业务亦将受到极大的冲击。并且广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业, 国家在行业资格准入、内容审查到发行许可的各环节都加强了审核力度。
主营业务相对单一风险	报告期内, 电视剧是公司唯一的主营业务, 营业模式相对单一。如果电视剧的业务经营增长放缓, 将直接影响公司的总体业绩。
产品适销性的风险	公司可能因无法准确预测观众的需求以及确定合适演职人员从而导致作品不被市场接受, 电视剧作品直接购买方的购买需求和标准, 都会对公司作品的销售造成一定影响。
公司治理风险	股份公司设立前法人治理结构不够完善, 公司治理和内部控制体系需要在经营过程中逐渐完善, 相关人员也需进一步提升经营管理水平从而提升公司治理机制效用。短时间内存在制度落实不能有效执行的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人苏小平先生直接、间接持有公司 3000 万股, 持股比例为 80.36%, 对公司形成绝对控股。因此, 若苏小平先生利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。
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	浙江东阳新安传媒股份有限公司
英文名称及缩写	ZHE JIANG DONG YANG XIN AN MEDIA CO., LTD.
证券简称	新安传媒
证券代码	834371
法定代表人	苏岸
注册地址	浙江横店影视产业实验区 C4-008-C
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 16 号楼
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吴菲、方莉
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘永佑
电话	0591-87871975
传真	0591-87871973
电子邮箱	lyy87362429@sina.com
公司网址	http://www.yingxiangcn.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 D 区 16 号楼 350003
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	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧； 制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	37,333,332
做市商数量	0
控股股东	福建省民生文化传播有限公司
实际控制人	苏小平

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	91330700676182553R	是
税务登记证号码	91330700676182553R	是
组织机构代码	91330700676182553R	是

备注：2016 年 5 月 12 日，已把企业原营业执照、企业税务登记证、组织机构代码证三证合一，改为统一社会信用代码证。

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	29,625,550.93	12,770,877.81	131.98%
毛利率	40.59%	65.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,190,033.90	-1,395,935.75	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,020,873.32	-2,075,010.45	-
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）	4.02%	-4.92%	-
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）	1.88%	-7.32%	-
基本每股收益	0.06	-0.04	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	119,277,324.87	108,596,287.53	9.84%
负债总计	52,729,031.21	70,728,240.48	-25.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,548,293.66	37,868,047.05	75.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.12	58.93%
资产负债率（母公司）	43.16%	64.46%	-
资产负债率（合并）	44.21%	65.13%	-
流动比率	2.74	1.66	-
利息保障倍数	1.80	0.74	-

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	2,396,294.58	-61,240,396.57	-
应收账款周转率	2.08	2.64	-
存货周转率	0.22	0.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	9.84%	92.03%	-
营业收入增长率	131.98%	16.66%	-
净利润增长率	-	-174.88%	-

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	37,333,332	33,800,000	10.45%
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
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)	1,558,890.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.92
非经常性损益合计	1,558,883.08
所得税影响数	-389,722.50
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,169,160.58

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司属广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事影视剧的投资、制作及发行业务，专注于精品电视剧的创作，在国内电视剧行业具有一定的品牌知名度和市场地位。

公司电视剧业务通过采购剧本、独家拍摄为主、联合拍摄为辅、联合电视台等投资方投资拍摄电视剧。拍摄完成后，公司与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。

公司客户类型主要包括：电视台、网络平台、影视公司等。本公司主营业务收入为电视剧版权收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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：

在文化传媒产业发展的大背景下，为进一步提高公司核心竞争力、推动公司持续稳定发展，公司根据“平台化”战略的长远规划，一方面通过对现有产业的加大投入强化自身业务，以求巩固原有的优势地位；另一方面尝试向各细分行业发展，力求快速抢占市场资源。在融资业务上，公司通过债转股定增、质押融资等方式，减轻了财务压力，弥补了公司在营运资金上的不足。

通过对影视市场发展趋势和行业竞争的分析，精品剧越来越成为业内追逐的焦点。据此，公司利用在影视制作方面所拥有的深厚底蕴和自身优势，在市场趋势转向精品剧之际，加大投入，充分利用市场变化的积极因素，将这一产业内的结构变化转变为良好的品牌效应与经济效益。其中公司拍摄完成的电视剧《太极宗师之太极门》已取得发行许可证；公司与著名编剧潘朴签订了《有种后宫叫德妃》编剧合同，并联合大业传媒集团公司共同制作；与著名编剧洪靖慧签订了《我娶了莎士比亚》编剧合同，打造现代精品都市剧。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产达 11,928 万元，同比增长 9.84%；归属母公司所有者权益 6655 万元，同比增长 75.74%；资产负债率 44.21%，同比减少 20.92%。

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	29,625,550.93	131.98%	100.00%	12,770,877.81	16.66%	100%
营业成本	17,601,641.25	303.12%	59.41%	4,366,325.15	-11.53%	34.19%
毛利率	40.59%	-	-	65.81%	-	-
管理费用	4,265,765.47	-37.26%	14.40%	6,799,429.70	130.80%	53.28%
销售费用	294,180.36	180.88%	0.99%	104,736.43	-47.75%	0.82%
财务费用	4,057,497.00	28.08%	13.70%	3,167,938.38	15.50%	24.81%
营业利润	1,693,563.38	-	5.72%	-1,726,205.28	-566.23%	-13.52%
营业外收入	1,558,890.00	70.87%	5.26%	912,340.00	-51.04%	7.14%
营业外支出	6.92	-	0.00%	-	-	-
净利润	2,190,033.90	-	7.39%	-1,395,935.75	-174.88%	-10.93%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 29,625,550.93 元，比上年同期增加了 16,854,673.12 元，增长了 131.98%，主要是电视剧《太极宗师之太极门》取得了发行许可证，确认收入 6,458,900 元；电视剧《娘心》取得了首轮收入 16,226,415.09 元，所致变动比例较大。

2、报告期内，营业成本 17,601,641.25 元，比上年同期增加了 13,235,316.1 元，增长了 303.12%，主要是因为电视剧《娘心》已实现收入，首轮收入全部实现，需将《娘心》所有未结转的存货成本结转，确认营业成本 10,996,330.9 元。另外营业收入的大幅增加，营业成本也同步增长。

3、报告期内，管理费用 4,265,765.47 元，比上年同期减少了 2,533,664.23 元，减少了 37.26%，主要是因为上年度公司改制及股转系统挂牌，增加中介服务费 1,750,334.98 元且确认了股权激励成本 1,392,600.00 元。

4、报告期内，销售费用 294,180.36 元，比上年同期增加了 189,443.93 元，增长 180.88%，主要是为加强发行部门业绩的考核，需单独计算发行部门的费用，人员薪酬、差旅交通费、日常办公开销费用等，今年均入销售费用下的明细核算，比去年有所增长。

5、报告期内，财务费用 4,057,497 元，比上年同期增加了 889,558.62 元，增长 28.08%，主要是因为向杭州银行贷款 700 万元、向嘉兴新鼎明文化投资贰期合伙企业（有限合伙）借款 1000 万元、向杭州聚米金融信息服务有限公司借款 104 万元。财务费用比去年多出 889,558.62 元，有所增长。

6、报告期内，营业利润 1,693,563.38 元，比去年增加 3,419,768.66 元，增长 198.11%，主要是因为今年《娘心》和《太极宗师之太极门》的收入，金额超过去年的收入，费用同比下降较大，综合影响营业利润增长率大幅提高。

7、报告期内，营业外收入 1,558,890 元，比去年增加 646,550 元，增长 70.87%，主要是因为今年获得挂牌“新三板”财政补贴 100 万元。

8、报告期内，归属于上市公司股东的净利润为 2,190,033.90 元，比去年增加 3,585,969.65 元，增长 256.89%，主要是因为今年收入增长了 131.98%，管理费用费用却下降了 37.26%，财务费用增长了 28.08%，以上因素综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15
其他业务收入	-	-	-	-

合计	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15
----	---------------	---------------	---------------	--------------

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
奶奶再爱我一次	-	-	4,615,283.03	36.14%
娘心	20,394,575.46	68.84%	1,826,866.04	14.30%
后妈的春天	-	-	6,328,728.74	49.56%
太极宗师之太极门	6,032,484.90	20.36%	-	-
转让《有种后宫叫德妃》剧本 改编收入	3,198,490.57	10.80%	-	-
合计	29,625,550.93	100.00%	12,770,877.81	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，《奶奶再爱我一次》收入为 0，而去年同期《奶奶再爱我一次》产生二轮版权收入 4,615,283.03 元，该剧主要发行收入已结束。
- 2、报告期内，《娘心》收入 20,394,575.46 元，占收入比例 68.84%，比去年同期增长 1016.37%，是因为今年实现首轮收入。
- 3、报告期内，《太极宗师之太极门》收入为 6,032,484.90 元，占收入比例为 20.36%，比去年同期增加 100%，因为今年取得了该剧的播放许可证，实现了海外收入。
- 以上综合影响比上期收入增加了 16,854,673.12 元，增长了 131.98%。

(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	2,396,294.58	-61,240,396.57
投资活动产生的现金流量净额	-7,632.00	-12,382.05
筹资活动产生的现金流量净额	-3,914,854.71	62,266,735.32

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 2,396,294.58 元，比上年度增长 103.91%，主要原因是今年发行电视剧取得的收入大于去年，并且没有投资制作新的电视剧。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额为-7,632 元，比上年度下降 38.36%，主要原因是本年度新增经营设备少于去年。
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为-3,914,854.71 元，主要原因是《太极宗师之太极门》项目借款所产生的利息增加。

(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	第一名	16,226,415.09	54.77%	否
2	第二名	6,032,484.90	20.36%	否
3	第三名	4,056,603.77	13.69%	否
4	第四名	3,198,490.57	10.80%	否
5	第五名	111,556.60	0.38%	否
合计		29,625,550.93	100.00%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关
----	-------	------	--------	-------

				联关系
1	第一名	4,245,282.90	36.02%	否
2	第二名	3,820,000.00	32.41%	否
3	第三名	1,873,786.41	15.90%	否
4	第四名	1,000,000.00	8.48%	否
5	福州新安多媒体网络有限公司	369,660.00	3.14%	是
合计		11,308,729.31	95.95%	

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

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

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	1,000,003.04	-59.06%	0.84%	2,442,867.17	70.96%	2.25%	-62.67%
应收账款	22,740,930.00	436.58%	19.07%	4,238,108.06	-28.27%	3.90%	388.97%
存货	74,486,384.03	-12.75%	62.45%	85,374,458.34	170.63%	78.62%	-20.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	296,552.43	-38.64%	0.25%	483,314.25	-56.70%	0.45%	-44.44%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-100.00%	0.00%	7,000,000.00	-	6.45%	-100.00%
资产总计	119,277,324.87	9.84%	-	108,596,287.53	92.03%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金期末余额为 1,000,003.04 元，较上年末减少了 1,442,864.13 元，减少了 59.06%，主要是本年度吸收筹资资金少于上年度。

2、报告期内，存货期末余额为 74,486,384.03 元，较上年度减少 10,888,074.31 元，下降 12.75%，主要是本年度《娘心》和《太极宗师之太极门》的存货结转，而本年度没有新增电视剧存货，余额较去年下降。

3、报告期内，固定资产期末账面价值为 296,552.43 元，比去年下降 186,761.82 元，下降了 38.64%，主要是因为本年度计提了固定资产折旧 194,016.19 元。

4、报告期内，长期借款金额为 0，比去年减少了 700 万元，主要是因为本公司向杭州银行的贷款期限为 2 年，至 2016 年底，贷款期限已过半，故将此笔贷款由“长期借款”转为“一年内到期的非流动负

债”。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内不存在影响利润 10%以上的子公司。

二、报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

三、截止报告期末，公司有 2 家全资子公司。分别为：

1、北京影响动漫影视产业有限公司

名称：北京影响动漫影视产业有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 1 号楼 188 房间

法定代表人：苏小平

注册资本：1600 万元

成立日期：2010 年 4 月 16 日

营业期限：2010 年 4 月 16 日至 2030 年 4 月 15 日

营业执照号码：9110107553054973M

经营范围：制作及发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题专栏等广播电视节目；（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2017 年 04 月 03 日）；经营演出及经济业务（营业性演出许可证有效期至 2016 年 07 月 16 日）；电脑动画设计；产品设计；教育咨询（不含自费出国留学中介服务）；儿童问题咨询（不含心理咨询）；儿童室内游戏娱乐活动；销售日用品、玩具、婴儿用品、文化体育用品。

2. 福州新安合纵传媒有限公司

名称：福州新安合纵传媒有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园四期西区研发楼四层 406 室

法定代表人：许伟祖

注册资本：叁佰万圆整

成立日期：2015 年 05 月 27 日

营业期限：2015 年 05 月 27 日至 2065 年 05 月 26 日

统一社会信用代码：91350102345148465F

经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；电视剧、电视专题、电视综艺、动画故事节目制作及发行；电影的拍摄、制作、发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

随着我国经济持续平稳发展以及人民群众物质生活水平的不断提高，文化传媒产业迎来了前所未有的发展黄金期。近年来，国家陆续出台了一系列鼓励扶持文化传媒产业发展的新政策，提供了前所未有的际遇和宽松的市场环境，文化产业升级将成为未来行业发展新趋势。

在政策持续利好、居民文化消费增长、市场竞争日益规范以及新媒体播放平台崛起的背景下，中国电视剧行业将迎来新一轮的发展机遇，根据安信证券研究中心数据显示，传媒产业总值由 2006 年的 4000 亿

元不到上升至 2015 年的约 1.3 万亿元，增速也基本保持在 12%以上。同时，针对影视项目产品的服务、研究开发、营销策略、项目融资与资源利用等配套行业的兴起，也为影视行业的增长奠定了基础。而传媒所采用的技术环境也在同步发生着变革，各种新技术日趋成熟和广泛应用，也进一步刺激了影视行业的快速发展。根据艺恩数据显示，2016 年，付费网络剧达 239 部，同比增长 560%；网络电影 2,500 部，同比增长 260%。截至 2016 年 12 月底，国内视频网站的有效付费用户规模达 7,500 万，同比增长 241%，同期腾讯和艺恩数据显示，2016 年前 10 大热播电视剧的总点击率为 1,540 亿，同比上升 78%；预计 2017 年付费用户将达 1 亿。这显示，越来越多的视频网站用户愿意为优质视频内容付费。

（四）竞争优势分析

影视业务方面，公司继续强化自身的影视内容制作、运营、发行等业务。在传统媒体和新媒体的融合大趋势下，公司不仅与中央电视台、各卫视、各地面频道等传统媒体保持良好的合作关系，更加强了与爱奇艺、PPTV 等视频媒体的沟通和合作。同时，还与国内知名专业公司建立了深厚的合作关系，如大业传媒集团、新鼎明等影视公司。公司不断加深与业内资深从业人员的合作关系，如著名编剧潘朴、洪靖慧等；制片人林国华等；导演何树培等。

1、细分市场优势

公司在电视剧年代戏的细分市场中占有明显优势。根据电视台的统计数据，《后妈的春天》在江苏、福建、四川、广东地面频道收视率均居前三名，多次单集第一。《娘心》在江苏、四川、广东地面频道收视均为第一，在湖南、浙江、山东、福建地面频道稳居前三名。《奶奶再爱我一次》在湖北、湖南、福建、江西等地面收视优异，多次收视第一。在安徽卫视黄金档播出期间，全国收视统计中均在前十内。

2、丰富的剧本储备

公司较为重视剧本的储备，除自身储备有一批原创影视及动画作品外，早年更以低价独家获取了一批优秀作品的影视改编权。包括《钟点父子》、《妇科男医生》、《天蚕变》、《唐刀》等，更有《小熊一族》、《宠物宝贝环游记》、《池塘王子》等 5 部动画片的发行权及衍生产品开发权。

3、产业链优势

公司的经营管理团队在影视、动画领域具有多年丰富经验，积累了丰富的社会资本和人脉资源。公司产业链完整，从剧本创作、制片、后期制作到宣发这些环节拥有优质团队，不取决于某一个或某几个关键人员，大大消除了系统性风险，保证了公司业务的稳定性和可持续性。

4、与国内知名影视从业人员合作

根据市场的发展趋势，公司与著名编剧潘朴（《武媚娘传奇》（范冰冰版）总编剧）、洪靖慧（2016 年“剧王”《亲爱的翻译官》编剧），导演、制片人林国华（导演了《宫 1》、《宫 2》、《古剑奇谭》、《盗墓笔记》等热播剧集）签订了合作协议，极大提升了公司“精品”内容制作实力，符合当下市场和客户需求。

（五）持续经营评价

近年来，得益于国民经济的持续快速增长以及国家对于文化产业的支持，行业环境持续改善，影视行业正进入一个良性快速发展的阶段。

公司现有主营业务或投资方向能够保证公司的可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

（七）自愿披露

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、影视行业竞争格局

随着新媒体的崛起和消费习惯的改变，电视台和视频网站的生态正逐步发生着变化，终端多元化实现了观众流的互相融合和转化，同一内容在不同载体的表现也基本趋同，从而促使精品剧的收视率和网络点击量始终位居前列，其产生的巨大影响力与价值效应使得投资回报率及品牌效益与中小规模制作剧目之间的距离逐步拉大。中小规模制作剧目虽然具有一定的成本优势，但缺乏优秀制作团队和大牌明星，如没有剧集特色和内容创新，中小成本剧目在市场上的影响力和适销性可能被削弱。因此，精品剧在后续的发展中会成为主流方向。

影视行业准入门槛仍较低，使得从事影视业务的公司数量不断增加，市场接近完全竞争状态。鉴于未来的发展前景与趋势，各公司之间的差距将逐步拉大，能够形成规模产能及精品剧产出的机构将成为市场的主流，市场集中度也将提高。与精品剧相对应的中小成本剧，投入成本较低，产量更大、竞争更为激烈，要从众多的中小成本剧中脱颖而出，则需要有独特的创新性及特色。

2、影视行业发展趋势

虽然文化产业保持着高速发展的态势，但文化消费占居民消费比重依然较低，行业发展前景和空间非常广大。随着人民群众生活水平不断提高，文化消费不断升级，为文化产业的持续稳定发展提供了强大动力。

就目前政策而言，2016年国家新闻出版广电总局对电视剧、网剧、综艺节目等主流内容实行了更为严格、细分的监管，同时对于明星薪酬过高等行业过热现象也将采取更有针对性的调控。

从政策角度而言，影视行业的整体监管趋势将更加透明规范，过度炒作、明星成本过高等一系列问题也将会得到初步改善，政策对于泛内容端监管政策的完善也将对行业内“劣币驱逐良币”的现象形成一定

程度的制约。

2016 年电视收视率呈下跌状况，仅有六分之一的作品收视率达到 1%，相对应的网剧收视则一路飙升。影视作品的网台联播的模式将成为常态化。结合湖南、浙江、江苏等一线卫视平台 2017 年播映策略来看，各大卫视对影视精品剧的需求持续放大。2017 年国内影视剧市场的经营情况将出现持续的分化，市场集中度将进一步提升，具有优质内容制作的公司将会在行业中占有先机，从而取得进一步的竞争优势。

（二）公司发展战略

公司将在未来的三五年内，以影视行业为切入点，构建一个融合影视要素（含编导摄制、化服道美等元素）、投资人及行业商业模式运营团队于一身，涵盖电影、电视剧（含网络剧）、游戏（含手游、网游）及各类新媒体的影视文化产业运营平台，逐步形成一个完整的影视文化产品与资本的优质闭环，以此推动、培育和催生出该产业中众多具有发展潜质的优质企业。

影视作品是产业链的核心，公司将始终以“精品化”作为发展方针，投资拍摄既符合当前市场趋势与需求，符合主流价值观的精品剧目。

另外，鉴于精品剧投入成本大，制作周期长等特点，公司还将依托自身所拥有的优势，创作或参投一批具有特色及创新性的中小成本剧。通过精品剧累积口碑，创造收视；通过中小成本剧增加市场活力，进一步巩固行业地位与影响力。

（三）经营计划或目标

未来在公司层面，仍将以“整合理顺”为要求，并进一步完善组织架构的调整和扩容，同时加强自身及子公司业务运营的管理，以适应内生与外延发展的管理需求。

在影视业务方面，鉴于精品剧的品牌力、影响力起到的作用，以及精品剧制作趋势有助于公司在电视剧制作业的竞争中脱颖而出，也有利于公司在行业中从数量竞争向质量竞争转型。公司在 2017 年度将继续加大精品剧的投资力度。与此同时，还将创作或参投一系列具有创新意识的中小剧目，对中小成本的网剧、电影制作进行积极探索，储备优秀的影视作品改编版权及影视行业相关资源，以完善公司的产品类型，进一步提升市场地位。

1、电视剧

2017 年公司将推进电视剧业务升级，确保业绩稳健增长，完成数量和质的双重转变，拓展电视剧市场份额，奠定公司战略转型升级的基点。公司将继续以市场为导向，深度挖掘渠道方和观众需求，提升电视剧数量和产出结构。利用资源整合优势，加强与国内优秀创作资源的合作，储备优秀 IP，开发系列剧、品牌剧等持续性产品，增加现象级作品数量，提升作品的口碑与价值。计划投拍、跟投 2 部电视剧；购买 IP，前期开发筹备。

2、电影

面对激烈的市场竞争环境，2017 年公司将着力从制作端和创作端出发，参与电影的制作，积累制作经验和内容把控。积极推进公司原创电影的前期创作和立项工作，打造优秀的内容题材。

3、互联网内容

2016 年网络剧发展异常迅猛，数量和播放量激增，获得了网络用户的高度关注和认可。互联网渠道突破了传统内容在播出时间和数量方面的限制，发展潜力巨大。公司将打造独立的网剧开发品牌，加强网剧制作力量。在发行层面，也将全面加强互联网版权发行团队力量，与互联网渠道进行深度合作。

同时，公司还将围绕 IP 项目尝试网络先行电视台跟播附带游戏、广告全产业链开发模式。

4、艺人经纪

在公司影视内容的支持下，随着公司平台影响力不断提升，艺人经纪业务将投入运作，逐步建立层次化的艺人梯队，最终实现与内容业务更好的协同。

（四）不确定性因素

电影项目上，公司没有实际运作经验，存在对项目把控不到位，市场定位偏差等方面因素会增加投资风险。公司将通过剧本评估、制作团队考察、采用不同投资方式等手段降低运营风险。

网络剧、新媒体电影等互联网内容存在监管薄弱、盈利不确定的因素。通过前期客户定制需求及广告植入的方式转移风险并控制成本；加强宣发，有效延伸产业链，产生更多的版权效益。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、行业和市场风险

（一）行业周期性风险 全球经济增长乏力，国内经济仍处于底部，复苏趋势不明朗，国内经济受外部经济影响和内部结构性问题困扰整体增速放缓。

应对措施：积极提高公司的综合实力和行业竞争能力。公司将进一步扩大规模、提升制作水准、提高经营管理和营销水平，持续优化公司生产经营的各个方面。

（二）市场竞争风险 由于行业竞争加剧所带来的成本上升及产品无法实现销售、销售价格和收入下降等系统性风险，可能导致公司利润无法持续增长，成本及资源价格上涨压缩利润空间的风险。

目前市场上多数 IP 剧都由网络文学改编，2012 年以前，网络小说的影视改编权在 10 万元左右；到了 2014 年，知名作家的作品已经突破百万元。如今，优秀的作品版权费更是达到千万元以上；而随着行业竞争加剧，知名导演、演员的身价更是水涨船高，相应的人力成本、制作成本也保持增长态势。因此影视作品可能面临拍摄制作过程中因成本资源价格上涨而压缩利润空间的风险。

应对措施：立足主营业务，不断提高专业能力，开发符合市场需求的产品，提升市场竞争力。

（三）政策风险 国家将文化产业发展为国民经济支柱，发展文化事业和文化产业，目前公司所处行业为国家鼓励发展产业，社会发展环境良好。虽然当前我国政策对影视行业大力扶持，相关政策管控也在逐渐放开，但是广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，其产品策划、制作、发行及播出的各个环节均需接受行业主管部门监管及审查，国家对相关企业资质也有行政许可制度。如果宏观经济环境发生变化，国家相关产业政策出现调整，将会影响整个行业未来发展，尤其是关于影视作品题材、渠道、演员等方面可能出现更严格的限制，可能会对公司相关业务发展产生新的风险。

应对措施：在现有业务基础上，拓宽公司的业务领域，如艺人经纪、影视投资业务等，延伸影视行业

的纵深度抵御多重风险。

二、主营业务相对单一风险

报告期内，电视剧是公司唯一的主营业务，营业模式相对单一。传统电视剧市场竞争日益激烈，新兴播放渠道也分流了大量受众。如果电视剧的业务经营增长放缓，将直接影响公司的总体业绩。

应对措施：针对该情况，公司加快了对影视行业其他领域的投资开发。将逐步改善主营业务单一的格局。

三、产品适销性的风险

近年来，电视剧观众的收视需求日益多元化和个性化，预测的难度加大。一部电视剧收视率的高低，除了剧情的观赏性，还受到演员的受欢迎程度、题材的创新性、观众的阶段性兴趣、播放期间同时段竞争情况等多种因素的影响。公司可能因不能准确预测观众的需求以及确定合适演职人员而导致作品不被市场接受，导致经营业绩和财务状况受到不利影响。此外，电视剧作品的直接购买方为电视台、网站等机构，公司对市场需求的看法能否有效传递给这些直接客户，也会对公司作品的销售造成一定影响。

应对措施：建立和实施严格的题材、剧本和主要演职人员筛选制度，并通过专业委员会进行集体决策；同时邀请外部策划、编剧以及电视台等客户参与公司影视剧作品适销性的评估。

四、公司治理风险

股份公司于 2015 年 5 月 25 日由有限公司整体变更成立。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全法人治理结构，建立适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验。公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善，相关人员也需进一步提升经营水平从而提升公司治理机制效用。未来随着公司的发展和经营规模的扩大，将会对公司管理者经营水平提出更高的要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

应对措施：公司将进一步建立健全的相关内部控制制度，加强内部管理培训，组织高管参加证监会、全国股转系统组织的培训，不断提高公司高管治理水平。

五、实际控制人不当控制的风险

苏小平目前直接、间接持有公司 80.36% 的股份，为公司实际控制人。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

（二）报告期内新增的风险因素

—

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

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	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(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	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

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

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
北京影响力智库咨询有限公司	资金	借款	360,000.00	0.00	-	是	否
总计	-	-	360,000.00	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

北京影响力智库咨询有限公司因资金周转原因分别于 2012 年 12 月、2013 年 12 月、2014 年 1 月、2014 年 7 月累计向公司借款 360,000 元。股份公司设立前，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷，该借款未履行必要的决策程序。股份公司成立以后，公司除在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，专门制定了《关联交易决策制度》，严格规范关联交易行为。北京影响力智库咨询有限公司已在 2016 年 5 月 19 日归还全部占款。

(二) 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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	400,000.00	369,660.00
6. 其他	-	-
总计	400,000.00	369,660.00

（三）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
苏小平	无息借款	10,169,040.09	是
北京大业良辰影视传播有限公司	改编权转让	3,198,490.57	是
福建省民生文化传播有限公司	无息借款	8,440,000.00	是
福建省民生文化传播有限公司	关联担保	11,136,432.11	是
许孝珠	关联担保	11,136,432.11	是
苏小平	关联担保	11,136,432.11	是
总计	-	55,216,826.99	-

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，上述偶发性关联交易是公司正常经营活动的需要，有利于公司日常经营和业务的正常开展，是合理和必要的，且遵循了公开、公平、公正的原则，体现了双方的真实意图，对公司的持续发展是有利的，上述关联交易，未对公司经营产生不良影响，亦未损害公司和其他股东利益。

（四）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺公司发起人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。除上述情况外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2、避免同业竞争承诺

公司控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“福建省民生文化传播有限公司（以下简称“本公司”）作为浙江东阳新安传媒股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东，为避免与股份公司形成同业竞争，本公司在此郑重承诺：1、截至本承诺函签署日，本公司没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、在本公司作为股份公司控股股东的事实改变之前，本公司将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。3、在本公司作为股份公司控股股东的事实改变之前，不会

利用股份公司控股股东身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本公司将对股份公司遭受的损失作出赔偿。5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。”公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“1、截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。2、自本承诺函出具之日起，本人将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。3、未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务。4、本人应采取必要措施维护本人在公司任职期间所知悉或持有的营业秘密，并保持其机密性，除非职务之正常使用外，非经公司事前书面同意，不泄漏、告知、交付或移转予第三人、或对外发表、或为自己或第三人使用、利用该营业秘密；5、本人在公司任职期间，本人所产生或创作之与职务有关的构想、概念、发现、发明、制造技术及程序、著作或营业秘密等，无论有无取得专利权、商标专用权、著作权，其相关权利与利益均归公司所有，如公司拟就前条各项权利于国内外注册、登记，本人应无条件协助公司完成；6、所有记载营业信息的资料都归公司所有，离职或公司要求时，本人应立即交予公司或其指定人并办妥相关的交接手续。7、本人声明：上述承诺是真实、完整和准确的，不存在任何遗漏、虚假陈述或误导性说明。如果违反上述陈述和保证，本人愿意承担相应法律责任。本承诺内容为不可撤销承诺，一经签署即生效。”

3、关于避免关联交易的承诺

公司控股股东出具了《关于避免关联交易的承诺函》：“今后本公司将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本公司将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

公司董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺函》：“今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。”

4、董事、监事及高级管理人员的相关承诺

公司董事、监事及高级管理人员就个人的诚信状况、任职资格、亲属关系出具了承诺，并根据中国

证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

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	-	-	26,083,332	26,083,332	69.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	18,750,000	18,750,000	50.22%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,800,000	100.00%	-22,550,000	11,250,000	30.13%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	88.79%	-18,750,000	11,250,000	30.13%
	董事、监事、高管	3,000,000	8.88%	-3,000,000	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,800,000	-	3,533,332	37,333,332	-
普通股股东人数		8				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	福建省民生文化传播有限公司	27,000,000	-	27,000,000	72.32%	9,000,000	18,000,000
2	苏小平	3,000,000	-	3,000,000	8.04%	2,250,000	750,000
3	福州市鼓楼区影响投资管理合伙企业(有限合伙)	2,200,000	-	2,200,000	5.89%	-	2,200,000
4	福州市鼓楼区共赢久久投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600,000	-	1,600,000	4.29%	-	1,600,000
5	叶敏	-	1,200,000	1,200,000	3.21%	-	1,200,000
6	郑君华	-	1,000,000	1,000,000	2.67%	-	1,000,000
7	蔡淑钰	-	666,666	666,666	1.79%	-	666,666
8	刘剑锋	-	666,666	666,666	1.79%	-	666,666
合计		33,800,000	3,533,332	37,333,332	100.00%	11,250,000	26,083,332

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

苏小平持有福建省民生文化传播有限公司 66.75%股权。其他股东间无关联关系。

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**（一）控股股东情况**

福建省民生文化传播有限公司持有公司 72.32%股份，系公司的控股股东。
福建省民生文化传播有限公司的基本情况如下：
公司名称：福建省民生文化传播有限公司
成立时间：1999 年 2 月 4 日
注册地址：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园四期西区研发楼 401 室
注册资本：800 万元
统一社会信用代码：9135000070510079X8
经营范围：制作、发行：电视剧、电视专题、电视综艺、动画故事节目；设计、制作、代理国内广告；文化及艺术交流信息咨询服务；文化用品批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

苏小平先生，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。
1994 年至 1998 年，任福建省南北影视制作中心主任；
1999 年至今，任福建省民生文化传播有限公司执行董事；
2008 年至 2016 年 12 月 26 日，任浙江东阳新安传媒股份有限公司董事长、总经理。
报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

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
2015年12月21日	2016年4月19日	7.5	3,533,332	26,500,000.00	0	0	4	0	0	否

募集资金使用情况：

注：本次募集资金用途为减轻公司债务压力，优化公司财务结构，提高公司抗风险能力，认购的资产为4名投资者持有的公司的债权。根据京永验字（2016）第21012号《验资报告》，截至2016年1月5日止，新安传媒已将叶敏、郑君华、蔡淑钰、刘剑锋持有的新安传媒的债权共计26,500,000元转作股票认购款。新增股份已于2016年4月19日在股转系统挂牌并转让。本次募集资金用于公司电视剧拍摄，其使用情况是否与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	证券简称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-

证券代码	—	证券简称	—	股东人数	—
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
—	—	—	—	—	

证券代码	—	证券简称	—	股东人数	—
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	
—	—	—	—	—	

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
—	—	—	—	—	—	—	—

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
—	—	—	—	—	—	—

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
—	—	—	—	—	—

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
—	—	—	—	—

三、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	—	—	—	—	—	—

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

—

公开发行债券的披露特殊要求：

—

四、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
------	-----	------	-----	------	------

借款	嘉兴新鼎明文化投资贰期合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	18.00%	2015.9.8-2017.3.7	否
借款	杭州银行股份有限公司文创支行	7,000,000.00	17.00%	2015.9.14-2017.9.13	否
借款	杭州聚米金融信息服务有限公司	1,040,000.00	17.00%	2015.9.14-2016.9.13	否
融资租赁	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	10,000,000.00	11.00%	2016.11.28-2018.11.27	否
合计	-	28,040,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

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
苏岸	董事长、总经理	女	30	硕士	2016.12.26-2018.05.20	是
罗颂烈	董事、副总经理	男	53	大专	2015.05.21-2018.05.20	是
许伟祖	董事	男	49	高中	2015.05.21-2018.05.20	是
姚忠礼	董事	男	68	本科	2016.05.20-2018.05.20	是
刘永佑	董事、财务负责人、董事会秘书	男	42	大专	2015.05.21-2018.05.20	是
卢小捷	监事	男	43	本科	2015.05.21-2018.05.20	是
郑艺	监事	女	31	硕士	2015.05.21-2018.05.20	是
吴荣亮	监事	男	42	大专	2015.05.21-2018.05.20	是
王峰	副总经理	男	44	本科	2015.05.21-2018.05.20	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：

苏岸是实际控制人苏小平的女儿，许伟祖是实际控制人苏小平的妻弟。其他董事、监事、高管之间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	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
苏岸	无	新任	董事长、总经理	因前任董事长、总经理苏小平辞职，补选董事长及重新聘任总经理
苏小平	董事长、总经理	离任	无	个人原因

刘昆	董事	离任	无	个人原因
姚忠礼	无	新任	董事	因前任董事刘昆辞职, 补选董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

苏岸女士个人简历:

苏岸女士, 汉族, 中国国籍, 具有澳大利亚永久居留权, 1988年6月生, 金融、传媒双硕士。2010年取得新南威尔士大学金融分析研究生学位; 2015年取得悉尼大学媒体实践硕士学位。2011年至2013年, 澳大利亚西太平洋银行客户经理; 2015年, 电视剧《太极宗师之太极门》监制, 宣传策划。2015年起在北京影响动漫影视产业有限公司工作, 2016年6月20日起担任浙江东阳新安传媒股份有限公司副总经理。

姚忠礼先生个人简历:

姚忠礼先生, 汉族, 中国国籍, 无境外居留权, 1951年3月生, 本科, 国家一级编剧。1980年至2011年, 上海美术电影制片厂文学部任编剧; 2008年6月至2015年5月, 新安有限任编剧; 2015年5月至今, 新安传媒任创作总监。其参与编剧的动画作品有: 系列动画片《葫芦兄弟》、《小和尚》、《钟点父子》、《宠物宝贝环游记》、《无不想》等, 曾多次获国际国内大奖, 2001年获中国电视金鹰奖, 1995年及2003年获中国电影金鸡奖, 1993年获开罗国际电影节铜奖。影视作品: 《钟点父子》、《奶奶再爱我一次》、《娘心》、《后妈的春天》、《产科男医生》等。

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
创作人员	4	4
制作人员	3	3
后台支持人员	7	8
销售人员	3	3
员工总计	17	18

注: 可以分为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	9
专科	6	6
专科以下	1	1
员工总计	17	18

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:

-

(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:

变动情况：

苏小平先生因个人原因辞去公司董事长、总经理职位，苏岸女士为新任的董事长、总经理，其他人员未发生变动。

基本情况：

苏岸女士，本公司董事长、总经理，汉族，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，1988年6月生，金融、传媒双硕士。2010年取得新南威尔士大学金融分析研究生学位；2015年取得悉尼大学媒体实践硕士学位。2011年至2013年，澳大利亚西太平洋银行客户经理；2015年，电视剧《太极宗师之太极门》监制，宣传策划。2015年起在北京影响动漫影视产业有限公司工作，2016年6月20日起担任浙江东阳新安传媒股份有限公司副总经理。

姚忠礼先生，本公司董事、创作总监，汉族，中国国籍，无境外居留权，1951年3月生，本科，国家一级编剧。1980年至2011年，上海美术电影制片厂文学部任编剧；2008年6月至2015年5月，新安有限任编剧；2015年5月至今，新安传媒任创作总监。其参与编剧的动画作品有：系列动画片《葫芦兄弟》、《小和尚》、《钟点父子》、《宠物宝贝环游记》、《无不想》等，曾多次获国际国内大奖，2001年获中国电视金鹰奖，1995年及2003年获中国电影金鸡奖，1993年获开罗国际电影节铜奖。影视作品：《钟点父子》、《奶奶再爱我一次》、《娘心》、《后妈的春天》、《产科男医生》等。

吴荣亮先生，本公司监事，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年2月至2004年10月任中仪SONY技术服务中心技术服务主管；2004年10月至2008年5月任福州影响动漫影视有限公司后期主管；2008年6月至2015年5月任新安有限后期经理；现任本公司监事、后期经理。吴荣亮先生受过专业的非线性编辑系统技术支持和培训及北京首都师范大学后期特效合成专业培训。担任过《宠物宝贝》、《无不想》、《小蟾童》、《问情》、《奶奶再爱我一次》、《娘心》、《后妈的春天》等多部动画片及电视剧的后期制作。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司在股份公司成立后,依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

本年度内重新修订的公司治理制度有:《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《浙江东阳新安传媒股份有限公司募集资金管理制度》等有关规范性文件制度。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

2016年8月8日,浙江东阳新安传媒有限公司股东会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于重新制订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于重新制订〈关联交易决策制度的议案〉》等议案,并修订了相关议事规则及章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	10	1、2016年2月15日，公司召开第一届董事会第七次会议，并审议通过《关于预计公司2016年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开浙江东阳新安传媒股份有限公司2016年第二次临时股东大会的议案》。 2、2016年3月10日，公司召开第一届董事会第八次会议，并审议通过《关于公司在福建自贸区设立分公司的议案》。 3、2016年4月11日，公司召开第一届董事会第九次会议，并审议通过《2015年度总经理工作报告》议案、《公司2015年度董事会工作报告》议案、《公司2015年度报告及摘要》议案、《公司2015年度利润分配方案》议案等议案。 4、2016年5月6日，公司召开第一届董事会第十次会议，并审议通过《公司与北京大业良辰影视传播有限公司联合投资制作电视剧项目暨关联交易》议案、《公司委托国内著名编剧潘朴创作团队创作电视剧剧本》议案。 5、2016年6月20日，公司召开第一届董事会第十一次会议，并审议通过《关于公司签订电视剧〈娘心〉销售合同》议案、《关于聘任公司副总经理》议案。 6、2016年7月21日，公司召开第一届董事会第十二次会议，并审议通过《关于控股股东为公司提供无息借款暨关联交易的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈总经理工作细则〉的议案》、《关于重新制订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于重新制订〈关联交易决策制度〉的议案》等相关议案。 7、2016年8月26日，公司召开第一届董事会第十三次会议，并审议通过《关于公司2016年半年度报告的议案》、《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于制定〈浙江东阳新安传媒股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》等相关议案。 8、2016年11月14日，公司召开第一届董事会第十四次会议，并审议通过《关于公司控股股东为公司融资提供担保的关联性交易的议案》、《关于召开公司2016年第五次临时股东大会的通知的议案》。 9、2016年12月7日，公司召开第一届董事会第十五次会议，并审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》、《浙江东阳新安传媒股份有限公司聘任总经理的议案》。 10、2016年12月26日，公司召开第一届董事会第十六次会议，并审议通过《关于选举公司董事长的议案》。
监事会	2	1、2016年4月21日，公司召开第一届监事会第三次会议，并审议通过公司2015年度监事会工作报告》议案、《公司2015年度报告及摘要》议案、《公司2015年度利润分配方案》议案等相关议案。 2、2016年8月26日，公司召开第一届监事会第四次会议，并审议通过《关于公司2016年半年度报告》议案、《关于制定〈浙江东阳新安传媒股份有限公司募集资金管理制

		度》议案、《公司募集资金存放与实际使用情况专项报告》议案。
股东大会	7	1、2016年1月5日,公司召开第一次临时股东大会,并审议通过《关于浙江东阳新安传媒股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于公司与特定对象签订附条件生效债转股增资扩股协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。 2、2016年3月5日,公司召开第二次临时股东大会,并审议通过关于预计公司2016年度日常性关联交易的议案。 3、2016年5月20日,公司召开2015年年度股东大会,并审议通过《公司2015年度董事会工作报告》的议案、《公司2015年度监事会工作报告》的议案、《公司2015年度报告及摘要》的议案等相关议案。 4、2016年8月8日,公司召开年第三次临时股东大会,并审议通过关于控股股东为公司提供无息借款暨关联交易的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等相关议案。 5、2016年9月20日,公司召开年第四次临时股东大会,并审议通过《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于制定〈浙江东阳新安传媒股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况专项报告〉的议案》。 6、2016年12月2日,公司召开第五次临时股东大会,并审议通过《关于公司控股股东为公司融资提供担保的关联交易议案》。 7、2016年12月22日,公司召开第六次临时股东大会,并审议通过《关于提名公司董事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司不断改善规范公司治理结构,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。报告期内,公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www. neeq. com. cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,

保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司主营业务为影视制作发行业务，拥有独立完整的制作、发行、结算系统，具有直接面向市场独立经营的能力。截止报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的办公设备、电子设备、作品著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。除已披露事项外，公司未以资产、权益或信誉作为股东或股东控制的关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，独立负责员工人事管理，公司根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等公司规章制度，依据法定程序产生，不存在人事任命受股东或其他单位干扰的情形。

4、机构独立

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立后，已按照企业会计准则的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。除已披露事项外，公司不存在为股东或关联企业、个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司已制定并执行的财务

会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止至报告期末，公司建立了年度报告差错责任追究制度。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业修养加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	闽华兴所(2017)审字 XM-014 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	吴菲、方莉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

闽华兴所（2017）审字 XM-014 号

浙江东阳新安传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江东阳新安传媒股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴菲

中国注册会计师：方莉

中国福州市

二〇一七年四月十七日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,000,003.04	2,442,867.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(二)	22,740,930.00	4,238,108.06
预付款项	五(三)	2,022,830.00	1,152,632.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-

应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(四)	16,468,210.14	11,475,013.99
买入返售金融资产		-	-
存货	五(五)	74,486,384.03	85,374,458.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	238.89	1,035,923.50
流动资产合计		116,718,596.10	105,719,003.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	296,552.43	483,314.25
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(八)	1,863,567.04	2,319,469.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五(九)	398,609.30	74,500.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,558,728.77	2,877,284.47
资产总计		119,277,324.87	108,596,287.53
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十)	1,732,577.78	734,760.00
预收款项	五(十一)	3,609,600.00	-

卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十二)	16,565.28	-
应交税费	五(十三)	999,622.19	3,033.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十四)	29,210,147.44	62,990,446.65
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	五(十五)	7,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		42,568,512.69	63,728,240.48
非流动负债：			
长期借款	五(十六)	-	7,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五(十七)	10,160,518.52	-
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		10,160,518.52	7,000,000.00
负债合计		52,729,031.21	70,728,240.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	37,333,332.00	33,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十九)	42,135,497.13	19,178,616.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十)	202,340.19	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十一)	-13,122,875.66	-15,110,569.37
归属于母公司所有者权益合计		66,548,293.66	37,868,047.05
少数股东权益		-	-

所有者权益总计		66,548,293.66	37,868,047.05
负债和所有者权益总计		119,277,324.87	108,596,287.53

法定代表人：苏岸 主管会计工作负责人：刘永佑 会计机构负责人：刘永佑

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		993,963.18	2,427,984.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一(一)	22,740,930.00	4,238,108.06
预付款项		2,022,830.00	1,152,632.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	17,727,610.14	12,654,413.99
存货		72,803,384.03	83,352,818.92
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		238.89	1,035,923.50
流动资产合计		116,288,956.24	104,861,880.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	2,710,625.14	2,665,625.14
投资性房地产		-	-
固定资产		246,650.91	350,337.18
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		8,027.04	9,009.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		398,609.30	68,750.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,363,912.39	3,093,722.54
资产总计		119,652,868.63	107,955,603.02

流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,732,577.78	734,760.00
预收款项		3,609,600.00	-
应付职工薪酬		16,565.28	-
应交税费		999,622.19	3,033.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		28,126,128.66	61,854,806.10
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		41,484,493.91	62,592,599.93
非流动负债：			
长期借款		-	7,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		10,160,518.52	-
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		10,160,518.52	7,000,000.00
负债合计		51,645,012.43	69,592,599.93
所有者权益：			
股本		37,333,332.00	33,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,651,122.27	5,694,241.56
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		202,340.19	-
未分配利润		1,821,061.74	-1,131,238.47
所有者权益合计		68,007,856.20	38,363,003.09

负债和所有者权益总计		119,652,868.63	107,955,603.02
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		29,625,550.93	12,770,877.81
其中：营业收入	五(二十二)	29,625,550.93	12,770,877.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,931,987.55	14,497,083.09
其中：营业成本	五(二十二)	17,601,641.25	4,366,325.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五(二十三)	51,827.90	55,567.10
销售费用	五(二十四)	294,180.36	104,736.43
管理费用	五(二十五)	4,265,765.47	6,799,429.70
财务费用	五(二十六)	4,057,497.00	3,167,938.38
资产减值损失	五(二十七)	1,661,075.57	3,086.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,693,563.38	-1,726,205.28
加：营业外收入	五(二十八)	1,558,890.00	912,340.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(二十九)	6.92	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,252,446.46	-813,865.28
减：所得税费用	五(三十)	1,062,412.56	582,070.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,190,033.90	-1,395,935.75
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		2,190,033.90	-1,395,935.75
少数股东损益		-	-

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,190,033.90	-1,395,935.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,190,033.90	-1,395,935.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.06	-0.04
(二) 稀释每股收益		0.06	-0.04

法定代表人：苏岸 主管会计工作负责人：刘永佑 会计机构负责人：刘永佑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一(四)	29,625,550.93	12,770,877.81
减：营业成本	十一(四)	17,601,641.25	4,366,325.15
营业税金及附加		51,827.90	55,567.10
销售费用		294,180.36	104,736.43
管理费用		3,649,836.70	6,091,161.03
财务费用		4,056,208.69	3,164,373.21
资产减值损失		1,319,436.15	-18,763.67
加：公允价值变动收益(损失以“-”		-	-

号填列)			
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,652,419.88	－992,521.44
加：营业外收入		1,558,890.00	912,340.00
其中：非流动资产处置利得		－	－
减：营业外支出		6.92	－
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,211,302.96	－80,181.44
减：所得税费用		1,056,662.56	587,532.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,154,640.40	－667,714.41
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分		－	－
5. 外币财务报表折算差额		－	－
6. 其他		－	－
六、综合收益总额		3,154,640.40	－667,714.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		－	－
（二）稀释每股收益		－	－

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,107,150.00	15,283,641.02
客户存款和同业存放款项净增加额		－	－

向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	25,419,389.09	922,434.01
经营活动现金流入小计		40,526,539.09	16,206,075.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10,478,579.15	58,559,912.02
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		1,725,636.12	1,352,400.38
支付的各项税费		645,177.01	2,433,607.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	25,280,852.23	15,100,551.68
经营活动现金流出小计		38,130,244.51	77,446,471.60
经营活动产生的现金流量净额		2,396,294.58	-61,240,396.57
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		7,632.00	12,382.05
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,632.00	12,382.05
投资活动产生的现金流量净额		-7,632.00	-12,382.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
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		10,911,300.00	116,677,300.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)	10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		20,911,300.00	130,677,300.00
偿还债务支付的现金		21,319,825.50	65,283,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,106,329.21	3,127,064.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十一)	400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		24,826,154.71	68,410,564.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,914,854.71	62,266,735.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,328.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,442,864.13	1,013,956.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,442,867.17	1,428,910.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,003.04	2,442,867.17

法定代表人：苏岸主管会计工作负责人：刘永佑会计机构负责人：刘永佑

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,107,150.00	15,283,641.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		26,424,960.67	1,058,195.61
经营活动现金流入小计		41,532,110.67	16,341,836.63
购买商品、接受劳务支付的现金		10,475,579.15	58,559,912.02
支付给职工以及为职工支付的现金		1,588,014.35	1,352,400.38
支付的各项税费		645,177.01	2,433,607.52
支付其他与经营活动有关的现金		26,373,202.28	15,099,538.57
经营活动现金流出小计		39,081,972.79	77,445,458.49
经营活动产生的现金流量净额		2,450,137.88	-61,103,621.86
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		7,632.00	12,382.05
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,000.00	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		52,632.00	162,382.05
投资活动产生的现金流量净额		-52,632.00	-162,382.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,000,000.00
取得借款收到的现金		10,911,300.00	116,677,300.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		20,911,300.00	130,677,300.00
偿还债务支付的现金		21,319,825.50	65,283,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,106,329.21	3,127,064.68
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		24,826,154.71	68,410,564.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,914,854.71	62,266,735.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,328.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,434,020.83	1,000,731.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,427,984.01	1,427,252.60
六、期末现金及现金等价物余额		993,963.18	2,427,984.01

(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	33,800,000.00	-	-	-	19,178,616.42	-	-	-	-	-	15,110,569.37	-	37,868,047.05
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	33,800,000.00	-	-	-	19,178,616.42	-	-	-	-	-	15,110,569.37	-	37,868,047.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,533,332.00	-	-	-	22,956,880.71	-	-	-	202,340.19	-	1,987,693.71	-	28,680,246.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,190,033.90	-	2,190,033.90
（二）所有者投入和减少资本	3,533,332.00	-	-	-	22,956,880.71	-	-	-	-	-	-	-	26,490,212.71
1. 股东投入的普通股	3,533,332.00	-	-	-	22,956,880.71	-	-	-	-	-	-	-	26,490,212.71
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	-	-	-	-	-	-	-	-	202,340.19	-	-202,340.19	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	202,340.19	-	-202,340.19	-	-
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	37,333,332.00	-	-	-	42,135,497.13	-	-	-	202,340.19	-	13,122,875.66	-	66,548,293.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	16,000,000.00	-	-	-	1,488,224.92	-	6,132,048.32	-	26,620,273.24
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	3,000,000.00				16,000,000.00				-1,488,224.92		-6,132,048.32		26,620,273.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,800,000.00				3,178,616.42				1,488,224.92		21,242,617.69		11,247,773.81
(一) 综合收益总额											1,395,935.75		-1,395,935.75
(二) 所有者投入和减少资本	380,000.00				12,263,709.56								12,643,709.56
1. 股东投入的普通股	380,000.00				10,871,109.56								11,251,109.56
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					1,392,600.00								1,392,600.00
4. 其他													
(三) 利润分配									46,352.41		-46,352.41		
1. 提取盈余公积									46,352.41		-46,352.41		
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	30,420,000.00				-9,085,093.14				1,534,577.33		19,800,329.53		
1. 资本公积转增资本(或股本)													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	30,420,000.00				-9,085,093.14				1,534,577.33		19,800,329.53		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,800,000.00				19,178,616.42						15,110,569.37		37,868,047.05

法定代表人：苏岸 主管会计工作负责人：刘永佑 会计机构负责人：刘永佑

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,800,000.00	-	-	-	5,694,241.56	-	-	-	-	-1,131,238.47	38,363,003.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,800,000.00	-	-	-	5,694,241.56	-	-	-	-	-1,131,238.47	38,363,003.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,533,332.00	-	-	-	22,956,880.71	-	-	-	202,340.19	2,952,300.21	29,644,853.11
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,154,640.40	3,154,640.40
(二) 所有者投入和减少	3,533,332.00	-	-	-	22,956,880.71	-	-	-	-	-	26,490,212.71

资本											
1. 股东投入的普通股	3, 533, 332. 00	-	-	-	22, 956, 880. 71	-	-	-	-	-	26, 490, 212. 71
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	-	-	-	-	-	-	-	-	202, 340. 19	-202, 340. 19	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	202, 340. 19	-202, 340. 19	-
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	37, 333, 332. 00	-	-	-	28, 651, 122. 27	-	-	-	202, 340. 19	1, 821, 061. 74	68, 007, 856. 20

项目	上期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他		股					
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,488,224.92	19,383,157.88	23,871,382.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,488,224.92	19,383,157.88	23,871,382.80
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	30,800,000.00	-	-	-	5,694,241.56	-	-	-	-1,488,224.92	-20,514,396.35	14,491,620.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-667,714.41	-667,714.41
（二）所有者投入和减少 资本	380,000.00	-	-	-	14,779,334.70	-	-	-	-	-	15,159,334.70
1．股东投入的普通股	380,000.00	-	-	-	13,386,734.70	-	-	-	-	-	13,766,734.70
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	-	-	-	-	1,392,600.00	-	-	-	-	-	1,392,600.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	46,352.41	-46,352.41	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	46,352.41	-46,352.41	-
2．对所有者（或股东）的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	30,420,000.00	-	-	-	-9,085,093.14	-	-	-	-1,534,577.33	-19,800,329.53	-
1．资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	30,420,000.00	-	-	-	-9,085,093.14	-	-	-	-1,534,577.33	-19,800,329.53	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,800,000.00	-	-	-	5,694,241.56	-	-	-	-	-1,131,238.47	38,363,003.09

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

浙江东阳新安传媒股份有限公司（以下简称公司）系依法整体变更设立的公司，统一社会信用代码为 91330700676182553R。公司注册资本为人民币 3,733.3332 万元；实收资本为人民币 3,733.3332 万元；法定代表人：苏岸；注册地：浙江横店影视产业实验区 C4-008-C；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务。

2016 年 03 月 26 日，公司设立福建自贸试验区福州片区分公司，统一社会信用代码：91350105MA346XBGXJ；营业场所：福建省福州保税区综合大楼 15 层 A 区-G0193（自贸试验区内）；负责人：许伟祖；经营范围：受隶属企业委托从事相关经营业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）历史沿革

1、公司前身系东阳新安传媒有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 2008 年 6 月 11 日，取得东阳市工商局核发的 330783000018224 号《企业法人营业执照》。法定代表人：苏小平。注册资本人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元，公司类型：有限责任公司。出资人为黄秀珍和福州新月安利数码动画有限公司。其中，黄秀珍认缴人民币 10 万元，占注册资本的 10%；福州新月安利数码动画有限公司认缴人民币 90 万元，占注册资本的 90%，出资人均以货币出资。

【注：福州新月安利数码动画有限公司于 2008 年 7 月 22 日公司名称变更为福州新安影视动画有限公司，2009 年 11 月 17 日再次变更为福州影响动漫影视有限公司】。

2、根据 2010 年 12 月 21 日股东会决议，有限公司实行第一次股权转让，原股东福州新月安利数码动画有限公司将其持有的 90%股份转让给苏小平，转让后

原股东黄秀珍持有 10%股权，新股东苏小平持有 90%股权，注册资本仍为人民币 100 万元。

3、根据 2011 年 3 月 28 日股东会决议，有限公司新增注册资本人民币 200 万元，其中，苏小平认缴人民币 180 万元，黄秀珍认缴人民币 20 万元，出资方式均为货币。变更后的注册资本为人民币 300 万元。至此，苏小平共出资人民币 270 万元，占注册资本的 90%；黄秀珍出资人民币 30 万元，占注册资本的 10%。

4、根据 2012 年 7 月 27 日股东会决议，有限公司实行第二次股权转让，原股东黄秀珍将持有的 10%股份，共 30 万元股权转让给福建省民生文化传播有限公司；苏小平将持有的 80%股份，共 240 万元股权转让给福建省民生文化传播有限公司。转让后，福建省民生文化传播有限公司拥有 90%股权，苏小平拥有 10%股权，总注册资本仍为人民币 300 万元。

5、根据股东会决议及修改后的章程规定，2015 年 3 月 18 日有限公司新增注册资本人民币 22 万元，由新股东福州市鼓楼区影响投资管理合伙企业（有限合伙）认股。本次增资扩股后，有限公司注册资本增至人民币 322 万元，实收资本人民币 322 万元。其中，福建省民生文化传播有限公司持有 83.85%的股份，共计人民币 270 万元；苏小平持有 9.32%的股份，共计人民币 30 万元；福州市鼓楼区影响投资管理合伙企业（有限合伙）持有 6.83%的股份，共计人民币 22 万元。

6、根据股东会决议及修改后的章程的规定，2015 年 4 月 30 日有限公司申请新增注册资本人民币 16 万元，由新股东福州市鼓楼区共赢久久投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,200 万元认股。本次增资扩股后，有限公司注册资本增至人民币 338 万元，实收资本人民币 338 万元。其中，福建省民生文化传播有限公司出资人民币 270 万元，占变更后注册资本的 79.88%；苏小平出资人民币 30 万元，占变更后注册资本的 8.88%；福州市鼓楼区影响投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 22 万元，占变更后注册资本的 6.51%；福州市鼓楼区共赢久久投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 16 万元，占变更后注册资本的 4.73%。

7、2015 年 4 月 30 日，有限公司股东会通过了如下决议：同意将东阳新安传媒有限公司依照《中华人民共和国公司法》的有关规定变更为浙江东阳新安传

媒股份有限公司。有限公司全体股东于 2015 年 5 月 21 日共同签署了《发起人协议书》，根据该协议，公司总股本 33,800,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股，以有限公司截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 39,494,241.56 元进行出资，各发起人股东按各自所占股权比例享有的净资产，依照每股 1 元人民币折合为各发起人股东投入的股本，并于变更登记前一次缴足，净资产超过公司注册资本的部分，即人民币 5,694,241.56 元计入资本公积。

8、2015 年 11 月 4 日，全国中小企业股份转让系统股转系统函[2015]7374 号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

9、根据 2016 年第一次临时股东大会决议规定，公司以非现金（债权转股权）方式非公开发行股票，股票发行对象为公司非在册股东叶敏、郑君华、蔡淑玉、刘剑锋。发行股票的购买价格为 7.50 元/股，共计 353.3332 万股，认购金额为 2,650.00 万元，其中人民币 353.3332 万元计入股本，人民币 2,296.6668 万元计入资本公积，本次股票发行后注册资本变更为人民币 3,733.3332 万元。

10、截止 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 3,733.3332 万元，股本总数为 3,733.3332 万股（每股面值 1 元）。

（三）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司所属行业和主要产品：广播电影电视行业；从事电视剧的投资、制作、发行以及衍生业务。

公司经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务。

主要产品或提供的劳务：主要从事影视剧的投资、制作、发行及衍生业务。

（四）公司控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人为苏小平。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日决议批准报出。

（六）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围内的子公司共 2 户，详见本附注七“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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：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。

2、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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编

制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营

安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条

件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将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。

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

（十）金融工具

1、金融工具分为下列五类

（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，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；

（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；

（5）其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

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确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值

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：按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。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	放弃了对该金融资产控制	

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

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。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),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,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。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。同时，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的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过 20 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	20%	20%
3—4 年（含 4 年）	30%	30%
4—5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内会计主体间款项	0	0
关联方款项、备用金、员工借款、保证金及其利息、押金	不适用	0

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品（在拍影视剧）、产成品（完成拍摄影视剧）、外购影视剧、低值易耗品等。

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

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

（3）产成品（完成拍摄影视剧、动漫产品）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》的影视剧产品。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得按照实际成本进行初始计量。

（2）公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：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“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，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制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3、存货发出的计价方法

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

（1）一次性卖断国内全部著作财产权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执

行。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内）采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(3) 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。

4、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果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、内容等方面如果与国

家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）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值部分提取减值。

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

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（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惯常条款即可立即出售；

（2）企业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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）企业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。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，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。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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）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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

B、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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投

资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

（十五）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类别	估计残值率 (%)	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	5	3-5	19-31.67
运输设备	5	5	31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（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 75%以上；

（4）承租人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公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十七）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

借款费用同时满足下列条件，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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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，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。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十) “长期资产减值”。

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标	10 年	预计受益期限
软件	10 年	预计受益期限

（二十）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。

（二十一）长期待摊费用

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。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

（二十五）收入

1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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，确认销售商品收入的实现。

营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入确认的具体原则如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售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销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。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（月）应结转销售成本额 = 本期（月）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发生较大的偏离情况时，公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

2、提供劳务

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的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关

的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2、递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易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）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够

控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表所有者权益的备抵项目列示。

2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应交增值税额	5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	831.70	861.70
银行存款	999,171.34	2,442,005.47
合计	1,000,003.04	2,442,867.17

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00
组合 1：账龄组合	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00
组合 2：余额百分比法	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合 计	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06
组合 1：账龄组合	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06
组合 2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,194,900.00	1,109,745.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,839,750.00	183,975.00	10.00
合计	24,034,650.00	1,293,720.00	5.38

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,063,744.10 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销应收账款的情况

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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江海宁轩韵传媒有限公司	13,200,000.00	54.92	660,000.00
华亚多媒体有限公司	4,666,900.00	19.42	233,345.00
北京飞扬触点文化传播有限公司	4,300,000.00	17.89	215,000.00
广东广播电视台	1,417,950.00	5.90	141,795.00
郑州电视台	421,800.00	1.75	42,180.00
合 计	24,006,650.00	99.88	1,292,320.00

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,320,330.00	65.27	150,132.00	13.03
1-2 年 (含 2 年)	150,000.00	7.42	752,500.00	65.29
2-3 年 (含 3 年)	552,500.00	27.31	250,000.00	21.69
合 计	2,022,830.00	100.00	1,152,632.00	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	款项性质	金额	账 龄		未结清原因
			1-2 年	2-3 年	
王峰	《唐刀》剧本	380,000.00	80,000.00	300,000.00	预付编剧费定金
姚忠礼	《产科男医生》剧本	70,000.00	70,000.00		预付编剧费定金
孔权开	《大地恩情》剧本	112,500.00		112,500.00	预付编剧费定金
莫佩儒	《马车店的女人》剧本	140,000.00		140,000.00	预付编剧费定金
合 计		702,500.00	150,000.00	552,500.00	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例 (%)
永康瑞翔影视文化工作室	1,000,000.00	49.44
王峰	380,000.00	18.79
永康瑞朴影视文化工作室	300,000.00	14.83
莫佩儒	140,000.00	6.92
孔权开	112,500.00	5.56

合计	1,932,500.00	95.53
----	--------------	-------

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露如下

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,768,927.35	99.86	300,717.21	1.79	16,468,210.14
组合 1：账龄组合	5,699,816.98	33.94	300,717.21	5.28	5,399,099.77
组合 2：余额百分比法组合	11,069,110.37	65.92			11,069,110.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,000.00	0.14	23,000.00	100.00	-
合 计	16,791,927.35	100.00	323,717.21	1.93	16,468,210.14

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,520,039.15	99.80	45,025.16	0.39	11,475,013.99
组合 1、账龄组合	530,503.19	4.60	45,025.16	8.49	485,478.03
组合 2：余额百分比法组合	10,989,535.96	95.20			10,989,535.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,000.00	0.20	23,000.00	100.00	-
合 计	11,543,039.15	100.00	68,025.16	0.59	11,475,013.99

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账金额	计提比例	计提理由
周桃竹	23,000.00	23,000.00	100%	员工借款，已离职，预计难以收回
合计	23,000.00	23,000.00	100%	

A、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	5,525,289.69	276,264.48	5.00
1—2 年	104,527.29	10,452.73	10.00
2—3 年	70,000.00	14,000.00	20.00
合计	5,699,816.98	300,717.21	5.28

B、组合中，采用余额百分比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(%)
保证金	11,067,123.29	—	—
员工备用金	1,987.08	—	—
合计	11,069,110.37	—	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 255,692.05 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销其他应收款的情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	—	380,000.00
借款	5,708,100.00	497,350.00
保证金	11,067,123.29	10,579,452.05
备用金	1,987.08	30,083.91
其他	14,716.98	56,153.19
合计	16,791,927.35	11,543,039.15

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联交易
海宁新鼎明影视文化投资管理有限公司	保证金	10,567,123.29	账龄 1 年以内的 113,424.66； 账龄 1-2 年的 1,0453,698.63	62.93	—	否

朱琛	借款	5,515,000.00	1 年以内	32.84	275,750.00	否
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.98	-	否
罗杰	借款	100,000.00	1-2 年	0.60	10,000.00	否
焦群杰	借款	70,000.00	2-3 年	0.42	14,000.00	否
合计		16,752,123.29		99.76	299,750.00	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在拍电视剧	-	-	-	59,117,171.53	-	59,117,171.53
已完工电视剧	68,898,570.41	-	68,898,570.41	24,235,647.39	-	24,235,647.39
动画产品	2,021,639.42	341,639.42	1,680,000.00	2,021,639.42	-	2,021,639.42
原材料(剧本)	3,907,813.62	-	3,907,813.62	-	-	-
合计	74,828,023.45	341,639.42	74,486,384.03	85,374,458.34	-	85,374,458.34

注：期末已完工电视剧含售后租回《娘心》著作权成本 366,667.58 元。

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在拍电视剧	-	-	-	-	-	-
已完工电视剧	-	-	-	-	-	-
动画产品	-	341,639.42	-	-	-	341,639.42
原材料(剧本)	-	-	-	-	-	-
合计	-	341,639.42	-	-	-	341,639.42

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	-	992,727.58
预缴企业所得税	-	43,195.92
预缴地方水利建设基金	238.89	-
合计	238.89	1,035,923.50

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	319,586.53	1,209,293.82	1,528,880.35
2、本期增加金额	7,254.37	-	7,254.37
（1）购置	7,254.37	-	7,254.37
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置报废	-	-	-
（2）其他	-	-	-
4、期末余额	326,840.90	1,209,293.82	1,536,134.72
二、累计折旧			-
1、期初余额	262,229.61	783,336.49	1,045,566.10
2、本期增加金额	27,166.95	166,849.24	194,016.19
（1）计提	27,166.95	166,849.24	194,016.19
（2）其他转入	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或作废	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	289,396.56	950,185.73	1,239,582.29
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	37,444.34	259,108.09	296,552.43
2、期初账面价值	57,356.92	425,957.33	483,314.25

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

4、公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项 目	商标	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	4,500,000.00	59,029.06	4,559,029.06
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置报废	-	-	-
（2）其他	-	-	-
4、期末余额	4,500,000.00	59,029.06	4,559,029.06
二、累计摊销			-
1、期初余额	2,212,500.00	27,059.10	2,239,559.10
2、本期增加金额	450,000.00	5,902.92	455,902.92
（1）计提	450,000.00	5,902.92	455,902.92
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置或作废	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4、期末余额	2,662,500.00	32,962.02	2,695,462.02
三、减值准备			-
1、期初余额	-		-
2、本期增加金额	-		-
3、本期减少金额	-		-
4、期末余额	-		-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	1,837,500.00	26,067.04	1,863,567.04
2、期初账面价值	2,287,500.00	31,969.96	2,319,469.96

注：期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（九）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,293,720.00	323,430.00	229,975.90	57,493.97
其他应收款坏账准备	300,717.21	75,179.30	68,025.16	17,006.29
合计	1,594,437.21	398,609.30	298,001.06	74,500.26

2、未经抵销的递延所得税负债

公司不存在未经抵消的递延所得税负债。

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
版权费	1,500,000.00	-
制作费	12,577.78	650,400.00
其他	220,000.00	84,360.00
合 计	1,732,577.78	734,760.00

2、公司无账龄超过1年的应付账款

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
制片投资款	3,609,600.00	-

2、预收款项账龄均在1年以内，不存在账龄超过1年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,666,591.14	1,650,025.86	16,565.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	88,205.25	88,205.25	-
合计	-	1,754,796.39	1,738,231.11	16,565.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,512,287.00	1,512,287.00	-
二、职工福利费	-	37,344.87	37,344.87	-
三、社会保险费	-	53,524.67	49,057.69	4,466.98
其中：医疗保险	-	49,307.02	45,225.04	4,081.98
生育保险费	-	2,774.98	2,529.98	245.00
工伤保险费	-	1,442.67	1,302.67	140.00
四、住房公积金	-	41,580.00	41,580.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	21,854.60	9,756.30	12,098.30
合计	-	1,666,591.14	1,650,025.86	16,565.28

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	82,521.00	82,521.00	-
二、失业保险费	-	5,684.25	5,684.25	-
合计	-	88,205.25	88,205.25	-

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	234,415.24	-
企业所得税	730,173.10	-
个人所得税	6,144.98	3,033.83
城市维护建设税	4,677.72	-
教育费附加	2,806.63	-
地方教育费附加	1,871.09	-
印花税	15,293.43	-
应交残疾人就业保障基金	4,240.00	-
合计	999,622.19	3,033.83

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,474,847.40	3,284,827.58
借款	23,653,543.91	59,588,984.65

项 目	期末余额	期初余额
其他	81,756.13	116,634.42
合 计	29,210,147.44	62,990,446.65

2、按账龄列示的其他应付款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,707,754.46	26.39	57,300,201.56	90.97
1-2 年	18,302,147.89	62.65	4,420,000.00	7.02
2-3 年	1,930,000.00	6.61	449,109.86	0.71
3-4 年	449,109.86	1.54	674,152.54	1.07
4-5 年	674,152.54	2.31	146,982.69	0.23
5 年以上	146,982.69	0.50		
合 计	29,210,147.44	100.00	62,990,446.65	100.00

账龄一年以上的其他应付款主要系向嘉兴新鼎明文化投资贰期合伙企业（有限合伙）借入《太极门之太极宗师》剧的投资款。

（十五）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	7,000,000.00	-
合 计	7,000,000.00	-

（十六）长期借款

长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	7,000,000.00
合 计	-	7,000,000.00

（十七）长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
《娘心》著作权售后租回款	10,160,518.52	-
合 计	10,160,518.52	-

（十八）股本

项 目	期初余额	本年增加		期末余额
-----	------	------	--	------

	金 额	持 股 比 例		本 年 减 少	金 额	持 股 比 例
福建省民生文化传播有限公司	27,000,000.00	79.88%	-	-	27,000,000.00	72.32%
苏小平	3,000,000.00	8.88%	-	-	3,000,000.00	8.04%
福州市鼓楼区影响投资管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	6.51%	-	-	2,200,000.00	5.89%
福州市鼓楼区共赢久久投资管理合伙企业（有限公司）	1,600,000.00	4.73%	-	-	1,600,000.00	4.29%
叶敏			1,200,000.00	-	1,200,000.00	3.21%
郑君华			1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.67%
蔡淑钰			666,666.00	-	666,666.00	1.79%
刘剑锋			666,666.00	-	666,666.00	1.79%
合 计	33,800,000.00	100.00%	3,533,332.00	-	37,333,332.00	100.00%

注：根据 2016 年第一次临时股东大会决议规定，公司以非现金（债权转股权）方式非公开发行股票，股票发行对象为公司非在册股东叶敏、郑君华、蔡淑钰、刘剑锋。发行股票的购买价格为 7.50 元/股，共计 353.3332 万股，认购金额为 2,650.00 万元，其中人民币 353.3332 万元计入股本，人民币 2,296.6668 万元计入资本公积。

（十九）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,178,616.42	22,956,880.71	-	42,135,497.13
合 计	19,178,616.42	22,956,880.71	-	42,135,497.13

（二十）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	202,340.19	-	202,340.19
合 计	-	202,340.19	-	202,340.19

（二十一）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-15,110,569.37	6,132,048.32
调整年初未分配利润合计数		-
调整后年初未分配利润	-15,110,569.37	6,132,048.32

项 目	本期发生额	上期发生额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,190,033.90	-1,395,935.75
减：提取法定盈余公积	202,340.19	46,352.41
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	-	-
派发现金红利	-	-
所有者权益内部结转	-	-19,800,329.53
期末未分配利润	-13,122,875.66	-15,110,569.37

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15
合 计	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,677.72	25,461.36
教育费附加	2,806.63	15,276.81
地方教育费附加	1,871.09	10,184.55
印花税	26,831.63	-
地方水利建设基金	15,640.83	4,644.38
合 计	51,827.90	55,567.10

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,366.33	-
差旅费	76,504.10	-
宣传费用	37,296.38	99,946.43
发行费用	7,976.07	4,790.00
办公费	3,037.48	-
合 计	294,180.36	104,736.43

(二十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,578,129.06	2,679,732.28
无形资产摊销	455,902.92	455,739.10
租赁费	432,160.00	454,719.00
聘请中介机构	379,931.71	2,090,140.81
剧本损失	450,000.00	-
办公费	246,035.88	135,413.34
折旧费	194,016.19	286,423.15
差旅费	171,106.25	323,462.84
车辆费用	123,902.53	107,317.59
代理费	56,948.86	22,692.20
业务招待费	34,929.90	185,042.82
税金	3,148.21	30,361.57
其他	139,553.96	28,385.00
合 计	4,265,765.47	6,799,429.70

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,100,844.00	3,127,064.68
减：利息收入	3,295.05	7,094.01
利息净支出	4,097,548.95	3,119,970.67
汇总损失	-	-
减：汇兑收益	83,328.00	-
汇兑净损失	-83,328.00	-
银行手续费	43,276.05	47,967.71
其他	-	-
合 计	4,057,497.00	3,167,938.38

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,319,436.15	3,086.33
存货跌价损失	341,639.42	-
合计	1,661,075.57	3,086.33

(二十八) 营业外收入

1、营业外收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,558,890.00	912,340.00	1,558,890.00
合 计	1,558,890.00	912,340.00	1,558,890.00

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌财政补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
影视文化产业发展专项基金	547,490.00	853,695.00	与收益相关
浙江省地方水利建设基金减免	11,400.00	58,645.00	与收益相关
合 计	1,558,890.00	912,340.00	

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6.92	-	6.92
合 计	6.92	-	6.92

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,386,521.60	568,996.05
递延所得税费用	324,109.04	13,074.42
合 计	1,062,412.56	582,070.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,252,446.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	813,111.61
子公司适用不同税率的影响	-
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	243,550.95

项目	本期发生额
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	5,750.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用	-
其他调整因素	-
所得税费用	1,062,412.56

(三十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,857,204.04	3,000.00
政府补助	1,558,890.00	912,340.00
利息收入	3,295.05	7,094.01
合计	25,419,389.09	922,434.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	711,948.06	4,078,979.31
单位往来及保证金	24,568,904.17	11,021,572.37
合计	25,280,852.23	15,100,551.68

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后融资租赁资产转让款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后融资租赁手续费	400,000.00	-
合计	400,000.00	-

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,190,033.90	-1,395,935.75
加：资产减值准备	1,661,075.57	3,086.33
固定资产折旧	194,016.19	286,423.15
无形资产摊销	455,902.92	455,739.10
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (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)	4,184,172.00	3,127,064.68
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-324,109.04	13,074.42
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)	10,179,767.31	-53,827,483.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,205,854.24	1,833,183.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,144,617.97	-11,735,548.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,396,294.58	-61,240,396.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	26,500,000.00	
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	1,000,003.04	2,442,867.17
减：现金的期初余额	2,442,867.17	1,428,910.47
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	-1,442,864.13	1,013,956.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,000,003.04	2,442,867.17

其中：库存现金	831.70	861.70
可随时用于支付的银行存款	999,171.34	2,442,005.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,000,003.04	2,442,867.17

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货-《娘心》著作权	366,667.58	售后融资租回
合计	366,667.58	

六、合并范围的变更

报告期内公司财务报表合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
北京影响动漫影视产业有限公司	北京	北京	广播、电视、电影和影视录音制作业	100		同一控制下企业合并
福州新安合纵传媒有限公司	福州	福州	商务服务业	100	-	设立

八、关联方及关联交易

公司与子公司的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省民生文化传播有限公司	福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园四期西区研发楼401室	电视剧的制作与发行	捌佰万元	72.32	72.32

(二) 本公司控股股东及实际控制人

苏小平直接持有本公司 8.04% 股权；通过福建省民生文化传播有限公司间接持有本公司 48.27% 股权，本公司的实际控制人是苏小平。

（三）公司的子公司情况

公司子公司情况见本附注七“在其他主体中的权益”

（四）本公司的合营和联营企业情况

公司不存在合营企业及联营企业。

（五）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州影响动漫影视有限公司	同受实际控制人控制的公司
福州新安多媒体网络有限公司	同受实际控制人控制的公司
北京影响力智库咨询有限公司	本公司实际控制人之兄的公司
创智传动大业广告有限公司	本公司实际控制人之兄的公司
北京大业良辰影视传播有限公司	本公司实际控制人之兄任执行董事
许孝珠	本公司实际控制之配偶
王峰	本公司高管
罗颂烈	公司董事
许伟祖	公司董事
吴荣亮	公司监事
刘永佑	公司董事、董事会秘书、财务负责人

（六）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式
王峰	《唐刀》剧本定金	-	80,000.00	参考市场价格，协商定价

（2）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式
北京大业良辰影视传播有限公司	《有种后宫叫德妃》改编权转让	3,198,490.57	-	参考市场价格，协商定价

2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
福州新安多媒体网络有限公司	房屋	369,660.00	381,780.00

4、关联担保情况

本公司作为被担保方明细：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏小平	11,136,432.11	2016-11-28	2020-11-15	否
许孝珠	11,136,432.11	2016-11-28	2020-11-15	否
福建省民生文化传播有限公司	11,136,432.11	2016-11-28	2018-11-15	否

注：苏小平和许孝珠为《娘心》著作权的售后租回租金提供连带责任保证，福建民生文化传播有限公司以持有的 110 万股公司股票为《娘心》著作权的售后租回租金提供质押担保。

5、关联方资金拆借

关联方	累计借入金额	利息	备 注
苏小平	10,169,040.09	-	2016 年 4 月 21 日第一届董事会第九次会议审议通过实际控制人苏小平向公司提供累计不超过 2000 万的财务资助，期限一年，本次财务资助免收利息，

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

7、其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	王峰	380,000.00	-	380,000.00	-
其他应收款	王峰	-	-	20,000.00	-
其他应收款	北京影响力智库咨询有限公司	-	-	360,000.00	-

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	苏小平	2,179,239.62	2,199,056.90
其他应付款	刘永佑		204,300.00
其他应付款	许孝珠	37,381.08	119,881.08
其他应付款	福建省民生文化传播公司	3,090,565.60	560,565.61
其他应付款	福州影响动漫影视有限公司	1,523.99	1,523.99
其他应付款	福州新安多媒体网络有限公司	168,937.07	4,200.00

九、承诺及有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需要说明的其他重要事项。

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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00
组合 1：账龄组合	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00
组合 2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	24,034,650.00	100.00	1,293,720.00	5.38	22,740,930.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06
组合 1：账龄组合	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06
组合 2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,468,083.96	100.00	229,975.90	5.15	4,238,108.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,194,900.00	1,109,745.00	5.00

1-2 年（含 2 年）	1,839,750.00	183,975.00	10.00
合计	24,034,650.00	1,293,720.00	5.38

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,063,744.10 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销应收账款的情况

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	期末余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江海宁轩韵传媒有限公司	13,200,000.00	54.92	660,000.00
华亚多媒体有限公司	4,666,900.00	19.42	233,345.00
北京飞扬触点文化传播有限公司	4,300,000.00	17.89	215,000.00
广东广播电视台	1,417,950.00	5.90	141,795.00
郑州电视台	421,800.00	1.75	42,180.00
合 计	24,006,650.00	99.88	1,292,320.00

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,028,327.35	100.00	300,717.21	1.67	17,727,610.14
组合 1：账龄组合	5,699,816.98	31.62	300,717.21	5.28	5,399,099.77
组合 2：余额百分比法组合	12,328,510.37	68.38	-	-	12,328,510.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,028,327.35	100.00	300,717.21	1.67	17,727,610.14

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,699,439.15	100.00	45,025.16	0.35	12,654,413.99
组合 1、账龄组合	940,587.10	7.41	45,025.16	4.79	895,561.94
组合 2：余额百分比法组合	11,758,852.05	92.59	-	-	11,758,852.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,699,439.15	100.00	45,025.16	0.35	12,654,413.99

A、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	5,525,289.69	276,264.48	5.00%
1—2 年	104,527.29	10,452.73	10.00%
2—3 年	70,000.00	14,000.00	20.00%
合计	5,699,816.98	300,717.21	5.28

B、组合中，采用余额百分比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 (%)
合并范围内会计主体之间往来款项	1,259,400.00	-	-
保证金	11,067,123.29	-	-
备用金	1,987.08	-	-
合计	12,328,510.37	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 255,692.05 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销其他应收款的情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来	1,259,400.00	1,559,400.00
借款	5,685,100.00	474,350.00
保证金	11,067,123.29	10,579,452.05
备用金	1,987.08	30,083.91
其他	14,716.98	56,153.19

合计	18,028,327.35	12,699,439.15
----	---------------	---------------

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联交易
海宁新鼎明影视文化投资管理有限公司	保证金	10,567,123.29	账龄 1 年以内的 113,424.66； 账龄 1-2 年的 10,453,698.63	58.61	-	否
朱琛	借款	5,515,000.00	1 年以内	30.59	275,750.00	否
北京影响动漫影视产业有限公司	关联往来	1,259,400.00	账龄 1 年以内的 80000；账龄 1-2 年的 1179400	6.99	-	是
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.77	-	否
罗杰	借款	100,000.00	1-2 年	0.55	10,000.00	否
合计		17,941,523.29		99.52	285,750.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	2,710,625.14	-	2,710,625.14	2,665,625.14	-	2,665,625.14
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,710,625.14	-	2,710,625.14	2,665,625.14	-	2,665,625.14

对子公司的投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州新安合纵传媒有限公司	150,000.00	45,000.00	-	195,000.00	-	-
北京影响动漫影视产业有限公司	2,515,625.14	-	-	2,515,625.14	-	-
合计	2,665,625.14	45,000.00	-	2,710,625.14	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15
合计	29,625,550.93	17,601,641.25	12,770,877.81	4,366,325.15

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	1,558,890.00	912,340.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-238,727.80
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	-6.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-389,722.50	-228,085.00
合 计	1,169,160.58	445,527.20

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.03	0.03

公司法定代表人：苏岸 主管会计工作负责人：刘永佑 会计机构负责人：刘永佑

浙江东阳新安传媒股份有限公司

2017 年 4 月 17 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江东阳新安传媒股份有限公司董事会秘书办公室

浙江东阳新安传媒股份有限公司

2017 年 4 月 18 日