

NEEQ :870782



Impression  
touches heart

影像动人心

**北京首影文化传媒股份公司**

Beijing Showin Media Corp.,Ltd.

**年度报告**  
**2016**

## 公司年度大事记

电影《欢乐喜剧人》于 2016 年 9 月开机，2017 年 3 月 24 日全国上映



## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、首影传媒、首影	指	北京首影文化传媒股份公司
首影有限、北京首影、有限公司	指	北京首影影视文化有限公司
成都首印	指	成都首印文化传播有限公司
广州首印	指	广州首印文化传播有限公司, 即公司的全资子公司
广州首影	指	广州首影广告传媒有限公司, 即公司的全资子公司
武汉首印	指	武汉首印文化传播有限公司
武汉首影	指	武汉首影文化传媒有限公司
伊犁首影	指	伊犁首影文化传媒有限公司, 即公司的全资子公司
天津首影	指	天津首影文化传播有限公司, 即公司的全资子公司
首影(香港)	指	首影传媒(香港)有限公司, 即公司的全资子公司
中植资本	指	中植资本管理有限公司
中南文化	指	江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)
天信风	指	北京天信风文化中心(有限合伙)
麒麟影业	指	麒麟网(北京)影视文化传媒有限公司
股东大会	指	北京首影文化传媒股份公司股东大会
股东会	指	北京首影文化传媒股份公司股东会
董事会	指	北京首影文化传媒股份公司董事会
监事会	指	北京首影文化传媒股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《北京首影文化传媒股份公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、申报会计师、中汇会计师	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
君泽君律所	指	北京市君泽君律师事务所
全国股份转让系统	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》
财政部	指	中华人民共和国财政部
文化部	指	中华人民共和国文化部
广电总局	指	中华人民共和国新闻出版广电总局
报告期	指	2016 年

## 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。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场竞争加剧的风险	我国广告行业市场主体众多,但市场参与者整体规模较小,市场集中度较低,行业竞争十分激烈。整体而言,国内广告公司的规模 and 专业化程度仍偏低,存在行业竞争加剧的风险。公司作为国内较大的专业广告宣传片创制企业,如果不能充分利用自身优势,迅速扩大公司占有的市场规模,或者在新市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化,公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。
2. 受宏观经济波动影响的风险	广告行业是一个国家或地区经济发展的晴雨表,广告行业的发展与经济的增长密切相关。过去十年,我国广告行业随着经济的高速增长而快速发展,广告需求也随之大幅增长,广告行业经历了蓬勃发展时期。但随着我国经济增速放缓,进入经济转型新阶段,广告行业的业务也将受到一定的影响。因为大多数客户将广告支出视作一项软性支出,随着经济发展增速放缓客户可能会削减其广告宣传片的制作经费,从而存在单个项目利润减少的可能。
3. 受产业政策影响的风险	广告行业受到国家工商行政管理总局的主管,若广告行业的相关产业政策或监管措施发生变化,公司面临着产业政策变化的风险。同时,广告行业的客户来自国民经济的各个行业,客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化,往往会影响该行业的广告投放情况,进而传导给广告行业。

	公司面临着产业政策调整而带来广告行业市场情况变化的风险。
4. 专业人才储备不足制约业务快速发展的风险	广告行业是知识密集和人才密集型行业,富有经验和创造性的专业人是广告公司的核心竞争力之一。目前,行业内高端专业化人才较为稀缺,同时优秀人才流动性较高,创意、设计人才工作压力较大,专业人才的培养和经验的积累需要花费较长的时间。专业人才的素质和能力直接影响着整个公司的发展水平。公司作为专业的广告宣传片创制企业,对优秀广告人才的专业能力及丰富经验依赖性较强。公司已经通过与核心人员签订长期劳动合同,为优秀人才提供事业规划、发展平台等方式稳定和壮大优秀人才的队伍。但随着公司业务开展规模的扩大,人才储备出现短缺。未来公司应进一步加大人才招聘培养力度,以适应不断发展的业务需要。如公司不能采取适宜政策吸引或保留技术人才,将面临专业人员不足的风险。
5. 公司治理和内部控制风险	公司于 2016 年 10 月 8 日由有限公司整体变更为股份公司。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。
6. 实际控制人控制不当的风险	公司控股股东为柯辉,公司实际控制人为柯辉和万蕾。柯辉先生现直接持有公司股份 330 万股,占总股本的 40%;通过持有天信风 10.00%的合伙份额间接持有公司股份 13.20 万股,占总股本的 1.6%,共计持有公司 41.60%的股份,且现任公司董事长、总经理,是公司第一大股东,实际控制公司的经营管理。万蕾女士现直接持有 85.8 万股,占总股本 10.4%;通过持有天信风 48.75%的合伙份额间接持有公司股份 64.35 万股,占总股本的 7.8%,共计持有公司 18.20%的股份,且现任公司董事、副总经理。两人为夫妻关系,对公司拥有控制权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能会影响公司的经营和收益。
7. 应收账款回收风险	2016 年末、2015 年末为 5,940,691.00 元、3,011,443.73 元,较上年增长 97.27%,主要系 2016 年部分收入尚未收回款项所致,公司的项目周期较短,回款情况良好,大部分款项在一年内收回,但也存在部分尾款未能及时回款的情况。如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理,或债务人的财务状况发生重大不利变化,则有发生坏账的风险,进而对公司的经营产生不利影响。
8. 关联交易风险	2016 年度,公司按照市场价格为中植资本创制了一条宣传片,占 2016 年度营业收入的 1.16%。报告期内中植资本系本公司股东中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)之合

	<p>伙人, 本公司与关联方的交易主要为公司正常经营活动中发生的销售及合作协议, 未来仍将可能发生, 但交易价格按照公允价值确定, 故认定对本公司的财务状况和经营成果不存在重大不利影响。如果未来公司的关联交易定价有失公允, 将会影响本公司的经营成本, 从而对其他股东的利益产生直接影响。</p>
9. 业绩承诺不能实现的风险	<p>根据北京首影、柯辉及万蕾与中南文化及江阴中南文化产业股权投资管理有限公司签署的《关于北京首影影视文化有限公司增资扩股协议之补充协议》, 公司实际控制人柯辉及万蕾承诺 2017-2019 年合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 2,500 万元、2,750 万元和 3,750 万元。如果首影传媒的业务发展未达预期, 则实际控制人可能就未实现的业绩承诺履行补偿义务。</p>
10. 报告期内广州子公司所得税核定征收及补缴税金的风险	<p>子公司广州首影(原广州首印)2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 企业所得税核定征收, 应纳税所得额核定方法为按照收入金额的 12%; 2016 年 1 月 1 日起采用查账征收企业所得税。经计算, 若公司 2014 年和 2015 年企业所得税改为查账征收, 则公司企业所得税费用应合计为 235,853.60 元, 较核定征收方式多 111,021.34 元, 占公司合并后净利润的 3.71%。公司实际控制人柯辉、万蕾已出具书面承诺, 承诺广州首影(原广州首印)若因核定征收缴纳企业所得税被税务部门追缴税款、罚款或滞纳金, 柯辉、万蕾将以个人财产承担, 与公司无关。</p>
11. 税收优惠风险	<p>根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号), 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称“《目录》”)范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。本公司重要子公司伊犁首影主营业务符合《目录》规定, 自 2015 年 10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。如果国家企业所得税税收政策发生不利变化则会对公司利润造成不利影响, 公司存在税收优惠风险。</p>
12. 经营用房租赁使用的风险	<p>公司目前未购置房产, 办公场所均以租赁方式取得使用。如所租赁的房产到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况, 则公司必须在较短的时间内另处租赁房产或购置房产, 否则, 会对公司的正常经营产生一定影响。</p>
13. 电影投资的经营风险	<p>由于我国电影产业商业化发展的起步远晚于国际发达国家, 因此在资金实力、经营理念、管理水平、市场规模等多方面均与国际知名电影公司存在一定差距, 尤其是资金实力差距甚远。国外影业公司凭借雄厚的资本和人才优势, 遵循“大投入、大产出”的商业模式, 每年都能推出数十部大制作的商业电影。我国电影市场虽然近些年陆续出现了投资近亿元</p>

	<p>的电影，但受限于资金实力，这类大制作电影年产量低，暂时无法形成与进口大片相抗衡的数量规模。在国家政策的保护下，国产电影在短期内还不会与国际竞争对手发生全面竞争。电影行业属于高风险行业，目前存在影片审查不确定性、电影档期竞争激烈和第三方宣传发行较难控制等投资经营风险。</p>
14. 公司战略发展带来的现金流风险	<p>公司出于战略发展的考虑，正在储备影视剧本等著作权资源，并将通过在影视方向的投资为广告客户提供更多增值服务。但电影属于资金密集型的行业，投资周期较长、资金回笼较慢，如果公司未来在影视投资方面的战略发展不如预期，将对公司的现金流造成一定的压力和风险。</p>
15. 增值税税收成本增加的风险	<p>根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》相关规定，纳税人分为一般纳税人和小规模纳税人。应税服务的年应征增值税销售额（以下称应税服务年销售额）超过财政部和国家税务总局规定标准的纳税人为一般纳税人，未超过规定标准的纳税人为小规模纳税人。符合一般纳税人条件的纳税人应当向主管税务机关申请一般纳税人资格认定。根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点有关事项的规定》的相关规定，一般纳税人应税服务年销售额标准为 500 万元（含本数）。报告期内，虽然公司会计核算基础较为健全、规范，但鉴于公司子公司武汉首影（原武汉首印）、成都首印业务规模较小，应税服务年销售额未超过 500 万元，武汉首影（原武汉首印）、成都首印按照小规模纳税人缴纳增值税，税率为 3%。未来随着这两家子公司业务规模的扩张，应税服务年销售额很可能超过 500 万元，届时武汉首影（原武汉首印）、成都首印将按照相关规定申请成为增值税一般纳税人，税率将调整为 6%，因此公司存在增加税收成本的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京首影文化传媒股份公司
英文名称及缩写	Beijing Showin Media Corp., Ltd
证券简称	首影传媒
证券代码	870782
法定代表人	柯辉
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 1303 室
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 1303 室
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	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵亦飞、刘成龙
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万蕾
电话	010-64368818
传真	010-64353613
电子邮箱	showinbj@126.com
公司网址	<a href="http://www.bjshowinfilm.com">http://www.bjshowinfilm.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 1303 室； 100016
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2017-03-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	广告宣传片创意、拍摄、制作等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,250,000
做市商数量	0
控股股东	柯辉
实际控制人	柯辉、万蕾

### 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	91110105597679887L	是

税务登记证号码	91110105597679887L	是
组织机构代码	91110105597679887L	是

注：按照“三证合一”相关规定，公司于 2016 年 1 月 5 日变更三证合一营业执照，并取得统一社会信用代码 91110105597679887L。

## 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	22,031,031.83	21,981,192.13	0.23%
毛利率%	57.57%	53.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,054,966.57	1,527,786.03	34.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,023,490.61	2,791,668.83	-63.34%
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）	3.58%	7.33%	-
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）	1.78%	13.39%	-
基本每股收益	0.25	0.23	8.69%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,371,243.04	61,433,427.17	8.04%
负债总计	7,385,466.00	4,883,025.71	51.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,438,152.81	56,383,186.24	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.08	6.83	3.66%
资产负债率%（母公司）	3.67%	1.42%	-
资产负债率%（合并）	11.13%	7.95%	-
流动比率	8.69	11.22	-
利息保障倍数	18.06	-	-

### 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	-5,576,792.14	-41,348,379.20	-
应收账款周转率	4.92	12.63	-
存货周转率	1.32	3.72	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.04%	842.63%	-
营业收入增长率%	0.23%	159.59%	-
净利润增长率%	47.72%	13.02%	-

### 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	8,250,000	8,250,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-839,881.13
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-15,457.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,886,792.45
非经常性损益合计	1,031,453.91
所得税影响数	135.45
少数股东权益影响额（税后）	-157.50
非经常性损益净额	1,031,475.96

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，本公司属于大类“L 租赁和商务服务业”，具体属于“L 租赁和商务服务业”中的子类“L72 商务服务业”。公司自成立以来，主要从事广告（宣传）片的创意、拍摄、制作等。具备独立的广告创作、拍摄及宣传能力。

公司立足于影视广告，宣传片，微电影等视频内容的创意、拍摄和制作，并以一站式视频内容解决方案服务于全球客户，2000 多条影视广告力作奠定了公司的专业基础，构建起以“影视剧”、“影视广告”、“娱乐营销”为核心的商业生态链。公司一直在影视文化领域精耕细作，影视内容的策划、拍摄、创意、制作、宣传、广告等各个环节，在科学的流程把控下，专业分工、协同运作，使公司在不断扩张的同时并保持着作品质量，实现内容价值最大化。

**采购模式：**公司的采购一般由请购部门提出申请，由总经理进行审核，审核通过后进行市场比价确定合格供应商；然后由业务部组织实施合同签订、设备验收；设备验收通过后通知财务付款并将设备发放到请购部门进行安装使用。

**制作模式：**在前期沟通阶段，创意总监约见客户，了解客户各方面需求；运营部发送信息沟通表给客户，并及时催促客户回传；文案组根据信息沟通表召开头脑风暴策划会议，确定创意方向，创意点，并布置专人撰写大纲。

**销售模式：**公司的销售模式主要是直销；在拍摄筹备阶段，导演、制片、摄像师现场勘景，导演制作需求表；制片统筹根据导演要求结合现场勘景情况和供应商报价情况制作成本预算表，并与导演就成本预算达成一致、通过主管批准；选择供应商，确定开机时间。在现场拍摄阶段，导演负责拍摄现场的效果把控；制片统筹负责拍摄现场所有费用支出。在后期制作阶段，导演跟片，把控全片质量以及时间节点，提供通过内审之后的样片给客户审核。在收尾工作阶段，根据客户需求协商修改至成片通过验收并收取尾款。

**盈利模式：**广告创制商业模式的收入主要来自为客户的品牌或产品提供创意、拍摄、制作等专业服务的报酬。公司的客户主要是房地产企业、科技公司、国有单位等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主要商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内公司继续在广告宣传片创制为主要业务方向上进一步发展，并逐步开拓与文化、影视相关业务，基本完成本期经营计划目标，继续拓展不同行业客户并保持稳定合作。

1. 基本完成年度经营目标，营业收入、净利润、资产总额保持稳定增长

2016 年，公司总体实现营业收入 2,203.10 万元，与去年同期相比增加 0.23%，在公司 2016 年下半年将大部分的工作重心转移到挂牌工作及电影业务推动工作上，仍保持不低于同期营业收入，业务发展较

稳定。营业成本 934.76 万元，与去年同期相比减少 9.12%，毛利率增加，主要系本期对拍摄成本的有效控制及单片合同额增加。

2016 年，公司净利润为 234.34 万元，与去年同期相比较增加 47.72% 增幅较大，主要系本期新增电影投资收益及较上年减少对外公益性捐赠事项。

2016 年，公司资产总额为 6,637.12 万元，与去年同期相比较增加 8.04%，主要系本期剧本的增加及对外投资电影事项。

## 2. 本年度内现金流情况较上年有所改善

2016 年，经营活动产生：净流出 557.68 万元，与去年同期相比净流出 4134.84 万元有大幅改善，经营业务现金流情况较好。投资活动产生：净流入 135.49 万元，与去年同期相比净流出 4,281.79 万元有大幅改善，投资活动运行良好。筹资活动产生：净流入 409.20 万元，与去年同期相比净流入 5,042.00 万元有大福减少，上年取得股东增资 5,360.00 万元，本期未增加新股东。

报告期内，公司投资电影《欢乐喜剧人》，该剧于 2016 年 9 月开机，并于 2017 年 3 月 24 日全国上映。该剧中混搭，拥有自己最为独特的味道，由崔宝珠监制、黎继强执导，郭德纲、岳云鹏、张小斐、艾伦、潘斌龙、张泰维、孙越、魏璐领衔主演，罗温·艾金森特别出演。

## 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	22,031,031.83	0.23%	-	21,981,192.13	159.59%	-
营业成本	9,347,583.47	-9.12%	42.43%	10,285,841.83	146.93%	46.79%
毛利率	57.57%	-	-	53.21%	-	-
管理费用	9,111,214.06	84.19%	41.36%	4,946,584.74	206.13%	22.50%
销售费用	2,040,647.94	10.33%	9.26%	1,849,635.40	265.64%	8.41%
财务费用	129.24	-	-	-803,717.78	-41,928.71%	-3.65%
营业利润	3,529,246.04	-27.85%	16.02%	4,891,271.10	231.32%	22.25%
营业外收入	3,452.34		0.02%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	858,790.88	-57.08%	3.90%	2,001,033.48	851,403.61%	9.10%
净利润	2,343,375.58	47.72%	10.64%	1,586,382.17	13.02%	7.22%

### 项目重大变动原因：

1. 管理费用增加主要系本期新三板挂牌相关费用所致：

(1) 新三板挂牌中介服务费；

(2) 为了新三板挂牌及公司规范，2016 年新配备了部分管理人员及财务、行政人员，计入管理费用的人工成本增加；

(3) 新增固定资产及办公软件的折旧摊销费用等；

2. 财务费用增加：

(1) 2015 年财务费用为负数主要为公司购买银行安全性高，流动性强的理财产品；

(2) 2015 年收取往来公司资金占用费收入；

(3) 2016 年仅有理财收入；

3. 营业外收入增加：

2016 年国税局对企业缴纳增值税附加税的减免优惠；

4. 营业外支出减少：

(1) 2015 年主要为对外公益性捐赠 200 万元；

(2) 2016 年主要公司部分办公场所不再租赁，由新的承租方承租，本公司装修费以低于账面价值的价格转售给新承租方，及相关办公家具、电子设备产生 839,881.13 元损失；

综合因素使得本期营业外支出大幅减少；

5. 净利润增加 47.72%：

(1) 主要系本期电影投资业务的收益所致。

(2) 本期营业外支出大幅减少；

综合因素使得净利润大幅增长；

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	22,031,031.83	9,347,583.47	21,981,192.13	10,285,841.83
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	22,031,031.83	9,347,583.47	21,981,192.13	10,285,841.83

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告创制	21,261,360.13	96.51%	21,981,192.13	100.00%
影视及衍生业务	769,671.70	3.49%	-	-

### 收入构成变动的的原因：

报告期内新增影视及衍生业务收入，主要系公司投资两部网络电影于本年度上映取得收入，占主营业务比例 3.49%，收入结构变化不大。

### (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	-5,576,792.14	-41,348,379.20
投资活动产生的现金流量净额	1,354,937.32	-4,281,791.24
筹资活动产生的现金流量净额	4,092,000.00	50,420,000.00

### 现金流量分析：

1. 经营活动现金流分析：2016 年经营活动产生的现金流量净额流出 557.68 万元，与去年同期相比净流出 4,134.84 万元减少流出 86.85%，上年购入剧本，预付电影制片费、监制费比本年多；

2. 投资活动现金流分析：2016 年投资活动产生的现金流量净额流入 135.49 万元，与去年同期相比净流出 4,281.79 万元减少流出 132.03%，上年购建固定资产、装修等，而本年取得了电影份额收益；

3. 筹资活动现金流分析：2016 年筹资活动产生的现金流量净额流入 409.20 万元，与去年同期相比净流入 5,042.00 万元，减少流入 92.19%，上年取得股东增资 5,360.00 万元，本年取得 400.00 万元暂借款所致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	820,754.70	3.73%	否
2	客户二	769,671.70	3.49%	否
3	客户三	669,811.31	3.04%	否
4	客户四	490,566.04	2.23%	否
5	客户五	471,226.42	2.14%	否

合计	3,222,030.17	14.62%	-
----	--------------	--------	---

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	16,000,000.00	65.66%	否
2	供应商二	1,200,000.00	4.92%	否
3	供应商三	1,000,000.00	4.92%	否
4	供应商四	763,889.10	3.13%	否
5	供应商五	680,000.00	2.79%	否
合计		19,643,889.10	85.54%	-

(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			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	6,674,934.80	-1.97%	10.06%	6,808,907.54	237.23%	11.08%	-9.30%
应收账款	5,608,688.80	96.05%	8.45%	2,860,871.54	542.90%	4.66%	82.65%
存货	8,672,392.95	56.73%	13.07%	5,533,428.54	14,807,361.33%	9.00%	45.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-	0.00%	-
固定资产	1,439,202.48	-6.31%	2.17%	1,536,193.27	70.52%	2.50%	9.78%
在建工程	-	-	-	-	-	0.00%	-
短期借款	-	-	-	-	-	0.00%	-
长期借款	-	-	-	-	-	0.00%	-
资产总计	66,371,243.04	8.04%	-	61,433,427.17	842.63%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

应收账款本期增加 96.05%主要系 2016 年部分收入尚未收回部分尾款所致，及 2015 年应收款项的余款有部分未回款；

存货本次增加 56.73%主要系本期购入新剧本所致；

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1. 伊犁首影文化传媒有限公司，100%控股子公司，本年度营业收入 8,472,216.92 元，归属于母公司净利润 4,489,893.13 元；

2. 武汉首影文化传媒有限公司，60%控股子公司，本年度营业收入 3,779,669.19 元，归属于母公司净利润 581,323.44 元；原公司名称为：武汉首印文化传播有限公司，于 2017 年 03 月 21 日变更为武汉首影文化传媒有限公司。

3. 广州首影广告传媒有限公司，100%控股子公司，本年度营业收入 3,980,446.17 元，归属于母公司净利润 152,150.12 元；原公司名称为：广州首印文化传播有限公司，于 2017 年 04 月 01 日变更为广州首影广告传媒有限公司。

4. 成都首印文化传播有限公司，54%控股子公司，本年度营业收入 1,179,763.68 元，归属于母公司净利润-11,153.57 元；

5. 首影传媒(香港)有限公司，100%控股子公司，本年尚未开展业务，归属于母公司净利润-7,200.00 元。

6. 天津首影文化传播有限公司，2016 年 8 月 1 日注册成立，100%控股子公司，本年尚未开展业务，归属于母公司净利润-63,103.51 元；

报告期内不存在处置子公司的情况

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年内公司利用自有闲置资金购买建行北京“乾元-日鑫月溢”(按日)开放产品，累计购买金额为 2920 万元整，2016 年 12 月 31 日理财余额为 0 元。

## (三) 外部环境的分析

### (1) 宏观环境

广告业是面向生产者的新兴服务业，在服务生产、引导消费、推动经济增长等方面发挥了十分重要的作用，国家制定了相关的产业政策予以规范和支持，近些年国家出台了一系列关于大力发展文化广告现代服务行业等政策措施：2014 年 2 月 26 日国务院出台《关于推进文化创意和设计服务于相关产业融合发展的若干意见》以创意和设计引领商贸流通业创新，加强广告营销策划，增加消费品的文化内涵和附加值，健全品牌价值体系，形成一批综合实力强的自主品牌，提高整体效益和国际竞争力；2016 年 7 月 11 日国家工商行政管理总局出台《广告业发展“十三五”规划》以“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展理念为指南，提出“十三五”时期推动广告业创新发展要把握“四个结合”原则：市场运作和产业政策相结合，创新引领和融合发展相结合，全面发展和重点突破相结合，监管监督和行业自律相结合。同时，明确了扩大产业规模、增强创新能力、提升社会效益、深化行业改革、优化发展环境等发展目标。

### (2) 行业监督

1982 年国务院颁布《广告管理暂行条例》，1987 年国务院重新颁布《广告管理条例》，1995 年 2 月 1 日，《中华人民共和国广告法》正式施行。至此，我国建立了国家广告法律和行政法规体系。该体系由全国人大常委会通过的国家法律、国务院发布的法律规章、国家工商行政管理规章和有关职能部门发布的关于广告管理的规范性文件等三个层次构成。此外，地方政府根据国家法律法规制定适用于本地管理的地方法规和规章。《中华人民共和国广告法》和《广告管理条例》作为国家法律和行政法规是制定所有广告法规和规章的基础。其他由国家和地方工商行政管理部门颁布的各项管理办法、标准或规定，都是广告管理行政法规在实践中的调整与应用，具有指导性或参照性的意义。

### (3) 行业发展

根据国家工商总局公布的数据，2015 年，我国广告经营总额 5973.4 亿元，同比增长 16%；广告经营单位 67.2 万户，增长 23.6%；从业人员 307.3 万人，增长 13%，我国广告市场规模已连续 3 年位居世界第二位。对比“十一五”末期（2010 年全国广告经营额 2300 多亿元，经营单位 24.3 万户，从业人员 148 万人），主要指标都有大幅增长。尽管我国广告业发展迅速，但与市场经济成熟的国家相比，其质量和效益总体上还处于较低水平。目前，全国广告经营额在国内生产总值中的占比尚未超过 1%，低于世

界平均水平，空间广阔。2015 年广告经营额占 GDP 比重为 0.88%，而美国之一比重基本维持在 2%左右；人均广告费也远低于市场经济发达国家。广告产业规模与我国经济社会发展的要求还有较大差距。

#### （4）周期波动

广告行业是一个国家或地区经济发展的晴雨表，广告行业市场规模与宏观经济周期的波动有一定联系。经济繁荣时，广告主投入到广告中的支出更多，广告行业普遍收益较好。经济萧条时，广告主不得不削减广告费用，广告企业也随之遭遇营收下滑的风险。因此，广告行业受经济发展周期的影响较为明显。

#### （5）市场竞争的现状

互联网以及移动互联网广告市场份额将越来越大；数字化技术及大数据应用将成主流；传播效果仍是判断营销传播服务价值的标准；广告行业越来越重视资本运作；线下营销所占比例将逐步加大。尽管我国广告业发展迅速，但与市场经济成熟的国家相比，其质量和效益总体上还处于较低水平。目前，全国广告经营额在国内生产总值中的占比尚未超过 1%，低于世界平均水平，空间广阔。2015 年广告经营额占 GDP 比重为 0.88%，而美国之一比重基本维持在 2%左右；人均广告费也远低于市场经济发达国家。广告产业规模与我国经济社会发展的要求还有较大差距。一方面，我国广告市场起步较晚，产业分散、市场成熟度较低，媒体资源价值没有得到充分挖掘。一方面，国内企业总体处于产品广告阶段，对于品牌塑造、建设和维护尚未展开，广告预算相对较低。随着我国经济结构调整，创新战略、品牌战略的持续推进，我们认为国内广告主的预算将大幅提高，媒体资源价为广告市场占 GDP 的比重可能持续上升。

### （四）竞争优势分析

1. 客户资源优势 经过几年的发展，公司已成为规模较大的 TVC 创作公司，公司积累了包括保利地产、恒大地产、美的、万达、国家商务部等 2000 余家客户资源。

2. 公司品牌优势 多年的创意制作经验积累，2000 多条广告力作，为首影奠定了坚实的专业基础，构建了较为庞大的优质客户群，赢得了“亚洲品牌 500 强候选单位”和“中国优秀广告公司”等荣誉。

3. 专业团队优势 广告行业是知识密集和人才密集型行业，富有经验和创造性的专业人才是广告公司的核心竞争力之一。作为以创意设计为服务核心的公司，对创作团队的创意资源和艺术灵感要求很高。公司重视引进、储备、培养优秀的广告行业优秀人才，现已形成了一支拥有丰富的行业经验和项目积累的创作团队。

### （五）持续经营评价

1. 公司主营业务明确，自成立以来，一直致力于高质量的广告（宣传）片创意、拍摄、制作等。业务发展稳定，规模不断扩大。

2. 报告期内基本完成年度经营目标，营业收入、净利润、资产总额保持稳定增长，2016 年公司总体实现营业收入 2,203.10 万元，与去年同期相比增加 0.23%，在公司 2016 年下半年将大部分的工作重心转移到挂牌工作及电影业务推动工作上，仍保持不低于同期营业收入，业务发展较稳定。

3. 公司一直在影视文化领域精耕细作，影视内容的策划、拍摄、创意、制作、宣传、发行、广告等各个环节，在科学的流程把控下，专业分工、协同运作，使公司在不断扩张的同时并保持着作品质量，实现内容价值最大化。

4. 公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。公司的实际控制人及核心管理团队没有发生变更，核心团队对公司所属影视文化行业和公司的发展充满信心。公司发展战略清晰，商业模式清晰，公司产品的市场占有率稳定，经营业绩持续增长，具备持续经营能力。

5. 公司现有主营业务或投资方向能够保证可持续发展，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，公司纳税记录完整，诚信经营合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有与当前经营紧密相关的要素或资源。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力发展文化建设创新服务，用高品质的产品及优质的服务，积极努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到实践中来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，努力培养优秀人才，为社会创造价值，与社会共同进步。公司积极努力参与相关扶贫单位的公益性活动等，在 2016 年参与北京市朝阳区规划馆“十三五”创意设计宣传片的创意制作。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）市场竞争加剧的风险

我国广告行业市场主体众多，但市场参与者整体规模较小，市场集中度较低，行业竞争十分激烈。整体而言，国内广告公司的规模和专业程度仍偏低，存在行业竞争加剧的风险。公司作为国内较大的专业广告宣传片创制企业，如果不能充分利用自身优势，迅速扩大公司占有的市场规模，或者在新市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

应对措施：在市场竞争加剧的情况下，公司将充分利用自身的客户资源、品牌和专业团队的优势，积极开拓市场，维护老客户，开发新客户，迅速扩大公司在广告宣传片创制细分行业占有的市场规模，增强市场竞争能力；另一方面，公司未来将聚合创意制作部、影视策划部、娱乐营销部三大事业部，构建三位一体、协同作业的首影传媒商业生态链，努力发展成为全面、专业的一站式影视内容制作商和出品商。

#### （二）受宏观经济波动影响的风险

广告行业是一个国家或地区经济发展的晴雨表，广告行业的发展与经济的增长密切相关。过去十年，我国广告行业随着经济的高速增长而快速发展，广告需求也随之大幅增长，广告行业经历了蓬勃发展时期。但随着我国经济增速放缓，进入经济转型新阶段，广告行业的业务也将受到一定的影响。因为大多数客户将广告支出视作一项软性支出，随着经济发展增速放缓客户可能会削减其广告宣传片的制作经费，从而存在单个项目利润减少的可能。

应对措施：广告行业受宏观经济波动的影响，公司在业务开展过程中将加强对宏观经济政策的分析、研究与预测，积极发挥公司自有的客户资源、品牌和专业团队的优势，积极开拓市场，维护老客户，开发新客户，迅速扩大公司在广告宣传片创制细分行业占有的市场规模，尽可能降低公司业务受宏观经济波动影响的风险。

#### （三）受产业政策影响的风险

广告行业受到国家工商行政管理总局的主管，若广告行业的相关产业政策或监管措施发生变化，公司面临着产业政策变化的风险。同时，广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会影响该行业的广告投放情况，进而传导给广告行业。公司面临着产业政策调整而带来广告行业市场情况变化的风险。

应对措施：公司将加强对产业政策的分析、研究与预测，及时掌握国家有关政策动向，充分利用并积极争取优惠政策，积极适应广告行业相关产业政策或监管措施的变化，积极发挥公司自有的客户资源、品牌和专业团队的优势，提高决策效率，增强应变能力，积极开拓市场，维护老客户，开发新客户，迅速扩大公司在广告宣传片创制细分行业占有的市场规模，尽可能降低公司业务受产业政策影响的风险。

#### （四）专业人才储备不足制约业务快速发展的风险

广告行业是知识密集和人才密集型行业，富有经验和创造性的专业人才是广告公司的核心竞争力之一。目前，行业内高端专业化人才较为稀缺，同时优秀人才流动性较高，创意、设计人才工作压力较大，专业人才的培养和经验的积累需要花费较长的时间。专业人才的素质和能力直接影响着整个公司的发展水平。公司作为专业的广告宣传片创制企业，对优秀广告人才的专业能力及丰富经验依赖性较强。公司已经通过与核心人员签订长期劳动合同，为优秀人才提供事业规划、发展平台等方式稳定和壮大优秀人才的队伍。

但随着公司业务开展规模的扩大,人才储备出现短缺。未来公司应进一步加大人才招聘培养力度,以适应不断发展的业务需要。如公司不能采取适宜政策吸引或保留技术人才,将面临专业人员不足的风险。

应对措施:公司已经通过积极培养企业文化,加强团队建设,增强员工归属感,与核心人员签订长期劳动合同,为优秀人才提供事业规划、发展平台等方式稳定和壮大优秀人才的队伍。未来公司进一步加大人才招聘培养力度,以适应不断发展的业务需要。

#### (五) 公司治理和内部控制风险

公司于 2016 年 10 月 8 日由有限公司整体变更为股份公司。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司治理层和管理层对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉。此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,治理结构和内部控制体系也需要在经营过程中逐渐完善。

应对措施:2016 年 10 月 8 日,股份公司成立后,公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股份公司的股东大会、董事会和监事会,建立了完善的公司治理结构,同时制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。股份公司成立以来,公司按规定召开三会,并按照三会议事规则和关联交易管理办法等公司制度规范运行,决策程序、决策内容合法有效,三会运行情况良好。公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。公司董事、监事、高级管理人员将通过持续不断的学习、培训等方式,提高规范治理和内部控制的意识,并在公司实际运营过程中严格按照既定的规章制度运作,避免因公司治理不健全和内部控制不完善给公司带来的风险。

#### (六) 实际控制人控制不当的风险

公司控股股东为柯辉,公司实际控制人为柯辉和万蕾。柯辉先生现直接持有公司股份 330 万股,占总股本的 40%;通过持有天信风 10.00%的合伙份额间接持有公司股份 13.20 万股,占总股本的 1.6%,共计持有公司 41.60%的股份,且现任公司董事长、总经理,是公司第一大股东,实际控制公司的经营管理。万蕾女士现直接持有 85.8 万股,占总股本 10.4%;通过持有天信风 48.75%的合伙份额间接持有公司股份 64.35 万股,占总股本的 7.8%,共计持有公司 18.20%的股份,且现任公司董事、副总经理。两人为夫妻关系,对公司拥有控制权。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,可能会影响公司的经营和收益。

应对措施:在未来经营决策时,公司将加大对内控制度执行的监督力度,发挥监事的作用,严格按照公司的管理制度进行管理、经营,从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。严格依照非上市公众公司信息披露要求对公司日常经营行为进行信息披露,杜绝过当控制而影响其他小股东利益。

#### (七) 应收账款回收风险

2016 年末、2015 年末为 5,940,691.00 元、3,011,443.73 元,较上年增长 97.27%,要系 2016 年部分收入尚未收回款项所致,公司的项目周期较短,回款情况良好,大部分款项在一年内收回,但也存在部分尾款未能及时回款的情况。如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理,或债务人的财务状况发生重大不利变化,则有发生坏账的风险,进而对公司的经营产生不利影响。

应对措施:公司客户账期总体较短,绝大部分在一年以内,回款情况良好,大部分款项在一年内收回,但也存在部分尾款未能及时回款的情况。未来公司将进一步加强对应收款项的管理,公司管理层将对款项的收回进行严格监督,持续跟踪客户的信用变化情况,加大应收账款催收力度,加强内部考核,同时注重客户的选择和信用账期谈判,确保应收账款回款效率。同时公司将积极开拓新客户,扩大收入来源,分散信用风险。

#### (八) 关联交易风险

2016 年度,公司按照市场价格为中植资本创制了一条宣传片,占 2016 年度营业收入的 1.16%。报告期内中植资本系本公司股东中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)之合伙人。本公司与关联方的

交易主要为公司正常经营活动中发生的销售及合作协议，未来仍将可能发生，但交易价格按照公允价值确定，故认定对本公司的财务状况和经营成果不存在重大不利影响。如果未来公司的关联交易定价有失公允，将会影响本公司的经营成本，从而对其他股东的利益产生直接影响。

应对措施：为保证关联交易的公允性，公司《公司章程》对关联交易的决策权限与程序做出了明确的规定。公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。公司控股股东、实际控制人柯辉、万蕾分别以书面形式向本公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》

#### （九）业绩承诺不能实现的风险

根据北京首影、柯辉及万蕾与中南文化及江阴中南文化产业股权投资管理有限公司签署的《关于北京首影影视文化有限公司增资扩股协议之补充协议》，公司实际控制人柯辉及万蕾承诺 2017-2019 年合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 2,500 万元、2,750 万元和 3,750 万元。如果首影传媒的业务发展未达预期，则实际控制人可能就未实现的业绩承诺履行补偿义务。

应对措施：公司实际控制人柯辉和万蕾将如承诺要求按照协议约定，勤勉尽职经营公司业务，努力完成公司对中南文化 2017-2019 年的业绩承诺。若补偿条款触发生效，柯辉与万蕾将以自有资金及时履行补偿义务。

#### （十）报告期内广州子公司所得税核定征收及补缴税金的风险

子公司广州首影(原广州首印)2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，企业所得税核定征收，应纳税所得额核定方法为按照收入金额的 12%；2016 年 1 月 1 日起采用查账征收企业所得税。经计算，若公司 2014 年和 2015 年企业所得税改为查账征收，则公司企业所得税费用应合计为 235,853.60 元，较核定征收方式多 111,021.34 元，占公司合并后净利润的 3.71%。公司实际控制人柯辉、万蕾已出具书面承诺，承诺广州首影(原广州首印)若因核定征收缴纳企业所得税被税务部门追缴税款、罚款或滞纳金，柯辉、万蕾将以个人财产承担，与公司无关。

应对措施：公司实际控制人柯辉、万蕾已出具书面承诺，承诺广州首影(原广州首印)若因核定征收缴纳企业所得税被税务部门追缴税款、罚款或滞纳金，柯辉、万蕾将以个人财产承担，与公司无关。

#### （十一）税收优惠风险

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称“《目录》”）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司重要子公司伊犁首影主营业务符合《目录》规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。如果国家企业所得税税收政策发生不利变化则会对公司利润造成不利影响，公司存在税收优惠风险。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低日常运营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对税收优惠政策的依赖。

#### （十二）经营用房租赁使用的风险

公司目前未购置房产，办公场所均以租赁方式取得使用。如所租赁的房产到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则公司必须在较短的时间内另处租赁房产或购置房产，否则，会对公司的正常经营产生一定影响。

应对措施：公司在与出租方签订的部分租赁合同规定合同期限届满，同等条件下公司有优先续租权，公司在租赁合同期限届满之前将与出租方就续租事项进行沟通。同时公司在日常经营决策时，保持对外部环境的高度关注。如外部环境调整变化或合同期限届满等因素对租赁房屋稳定性有不利影响，公司将积极与出租方沟通，避免因此影响公司的持续经营。

#### （十三）电影投资的经营风险

由于我国电影产业商业化发展的起步远晚于国际发达国家，因此在资金实力、经营理念、管理水平、

市场规模等多方面均与国际知名电影公司存在一定差距，尤其是资金实力差距甚远。国外影业公司凭借雄厚的资本和人才优势，遵循“大投入、大产出”的商业模式，每年都能推出数十部大制作的商业电影。我国电影市场虽然近些年陆续出现了投资近亿元的电影，但受限于资金实力，这类大制作电影年产量低，暂时无法形成与进口大片相抗衡的数量规模。在国家政策的保护下，国产电影在短期内还不会与国际竞争对手发生全面竞争。电影行业属于高风险行业，目前存在影片审查不确定性、电影档期竞争激烈和第三方宣传发行较难控制等投资经营风险。

应对措施：公司影视策划部由华语电影大师、著名制片人崔宝珠担当掌门人，正在积极有效的开展电影项目的 IP 孵化和投资，在电影项目投资过程中严控项目质量，尽可能降低电影投资的项目风险。另外，公司创意制作部在稳健发展的同时，将继续规模扩张，计划在上海、南京、杭州等地设立控股子公司，快速占领市场制高点，为电影事业部积累更多、更优质的植入广告客户，最大限度的减少电影投资风险。

#### （十四）公司战略发展带来的现金流风险

公司出于战略发展的考虑，正在储备影视剧本等著作权资源，并将通过在影视方向的投资为广告客户提供更多增值服务。但电影属于资金密集型的行业，投资周期较长、资金回笼较慢，如果公司未来在影视投资方面的战略发展不如预期，将对公司的现金流造成一定的压力和风险。

应对措施：公司在储备影视剧本等电影投资方面严控投资质量，切实降低电影投资风险。同时不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低日常运营的成本和费用，增强盈利能力，降低公司现金流的压力和风险。

#### （十五）增值税税收成本增加的风险

根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》相关规定，纳税人分为一般纳税人和小规模纳税人。应税服务的年应征增值税销售额（以下称应税服务年销售额）超过财政部和国家税务总局规定标准的纳税人为一般纳税人，未超过规定标准的纳税人为小规模纳税人。符合一般纳税人条件的纳税人应当向主管税务机关申请一般纳税人资格认定。根据《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点有关事项的规定》的相关规定，一般纳税人应税服务年销售额标准为 500 万元（含本数）。报告期内，虽然公司会计核算基础较为健全、规范，但鉴于公司子公司武汉首影（原武汉首印）、成都首印业务规模较小，应税服务年销售额未超过 500 万元，武汉首影（原武汉首印）、成都首印按照小规模纳税人缴纳增值税，税率为 3%。未来随着这两家子公司业务规模的扩张，应税服务年销售额很可能超过 500 万元，届时武汉首影（原武汉首印）、成都首印将按照相关规定申请成为增值税一般纳税人，税率将调整为 6%，因此公司存在增加税收成本的风险。

应对措施：武汉首影（原武汉首印）、成都首印将加强对增值税一般纳税人资格供应商的选择，如果按照相关规定应变更为增值税一般纳税人，将尽量向供应商要求进项税票从而减少增值税成本增加的影响。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二（一）
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（二）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	第五节二（四）
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（五）
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）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
版权纠纷诉讼	8,000,000.00	13.56%	是	2017-01-20
总计	8,000,000.00	13.56%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

本公司子公司伊犁首影起诉重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）、重庆太合影视投资有限公司、太合传媒投资有限公司（上述三公司以下简称被告人）民事纠纷案。

2016年5月13日北京朝阳区人民法院已登记立案，案号为：（2016）京0105民初26985号。伊犁首影诉请重庆太合合伙企业、重庆太合投资公司与太合传媒连带共同返还伊犁首影800万元人民币版权转让费，以及支付相应利息。

2016年10月12日，重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）与伊犁首影签订《〈电影项目包版权转让协议〉之解约协议》。甲乙双方协商一致，同意解除原协议，甲方重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）返还乙方伊犁首影已支付的版权转让费人民币800万元，伊犁首影撤回对重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）及其他被告（即重庆太合影视投资有限公司、太合传媒投资有限公司）的起诉。

2016年10月18日，伊犁首影向北京市朝阳区人民法院提出撤诉申请。

2016年10月28日，公司收到北京市朝阳区人民法院《民事裁定书》（2016）京0105民初26958号，就伊犁首影与重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）、重庆太合影视投资有限公司、太合传媒投资有限公司著作权转让合同纠纷一案，准许伊犁首影撤诉。

2016年10月17日伊犁首影收到重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）第一笔退还人民币200万元版权转让费。

2016年12月29日伊犁首影收到重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）第二笔退还人民币200万

元版权转让费。

2017 年 02 月 28 日伊犁首影收到重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）第三笔退还人民币 400 万元版权转让费。

重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）按照《〈电影项目包版权转让协议〉之解约协议》付款周期约定，已全部退还。

报告期内，该诉讼已结案。

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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	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
柯辉	资金	借款	0.00	131,466.80	0.00	是	是
柯善勇	资金	借款	0.00	50,000.00	0.00	是	是
柯善国	资金	借款	0.00	200,000.00	0.00	是	是
柯善国	资金	备用金	304,910.01	950,940.08	0.00	是	是
天信风	资金	垫支	17,965.00	17,965.00	0.00	是	是
万蕾	资金	备用金	-	5,000.00	0.00	是	是
<b>总计</b>			322,875.01	1,355,371.88	0.00		

**占用原因、归还及整改情况：**

其他应收柯辉款项 131,466.80 元，柯辉已于 2016 年 6 月 30 日前全部归还给公司；应收柯善勇款项 50,000 元，柯善勇已于 2016 年 7 月 25 日全部归还给公司；应收万蕾款项 5,000 元，万蕾已于 2016 年 6 月 30 日全部归还给公司；其他应收北京天信风文化中心（有限合伙）款项 17,965.00 元为公司代垫手续费，天信风已于 2016 年 7 月 27 日全部归还给公司。除上述情形外，柯善国报告期内累计使用公司日常运营备用金 950,940.08 元及 200,000.00 元借款，已分别于 2016 年 7 月 12 日、2016 年 7 月 15 日全部归还给公司。截至 2016 年 7 月 27 日，公司控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金均已还清。

在申报审查期间，未发生控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。除上述已披露内容外，报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

**（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
中植资本	广告片创制	235,000.00	是
中植资本	宣传片补拍	20,000.00	是
<b>总计</b>	-	255,000.00	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2016 年 11 月 1 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于偶发性关联交易议案》，并于 2016 年 11 月 16 日提请股东大会审议并通过。本公司与关联方的交易主要为公司正常经营活动中发生的销售及合作协议，未来仍将继续发生，但交易价格按照公允价值确定，故认定对本公司的财务状况和经营成果不存在重大不利影响。

**（四）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**

1. 2016 年 11 月 16 日召开第三次临时股东大会，审议关于公司将运用闲置资金投资于安全性较高、期限较短的理财产品。理财余额最高不超过人民币 2000 万元，单笔理财期限不超过 1 年，此理财额度可循环使用。

2. 审议关于梵印（上海）影视文化传媒有限公司签署电影联合投资合同事项，并于 2016 年 11 月 16 日召开第三次临时股东大会审议关于拟与梵印（上海）影视文化传媒有限公司签署电影联合投资合同议案，联合投资该电影项目，投资我司此项目合同金额人民币 7800 万元。

#### （五）承诺事项的履行情况

1. 根据北京首影、柯辉及万蕾与中南文化及江阴中南文化产业股权投资管理有限公司签署的《关于北京首影影视文化有限公司增资扩股协议之补充协议》，公司实际控制人柯辉及万蕾承诺 2017-2019 年合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 2,500 万元、2,750 万元和 3,750 万元。如果首影传媒的业务发展未达预期，则实际控制人就未实现的业绩承诺履行补偿义务。公司实际控制人柯辉和万蕾将如承诺要求按照协议约定，勤勉尽职经营公司业务，努力完成公司对中南文化 2017-2019 年的业绩承诺。若补偿条款触发生效，柯辉与万蕾将以自有资金及时履行补偿义务。

2. 子公司广州首影(原广州首印)2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，企业所得税核定征收，应纳税所得额核定方法为按照收入金额的 12%；2016 年 1 月 1 日起采用查账征收企业所得税。经计算，若公司 2014 年和 2015 年企业所得税改为查账征收，则公司企业所得税费用应合计为 235,853.60 元，较核定征收方式多 111,021.34 元，占公司合并后净利润的 3.71%。公司实际控制人柯辉、万蕾已出具书面承诺，承诺广州首影(原广州首印)若因核定征收缴纳企业所得税被税务部门追缴税款、罚款或滞纳金，柯辉、万蕾将以个人财产承担，与公司无关。

3. 为保证关联交易的公允性，公司《公司章程》对关联交易的决策权限与程序做出了明确的规定。公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。公司控股股东、实际控制人柯辉、万蕾分别以书面形式向本公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

4. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

履行承诺情况：在报告期内，上述承诺人员均严格履行承诺。

## 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	8,250,000	100.00%	-8,250,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,158,000	54.00%	-4,158,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,158,000	54.00%	-4,158,000	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	8,250,000	8,250,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,158,000	4,158,000	54.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	4,158,000	4,158,000	54.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,250,000	-	0	8,250,000	-
普通股股东人数		6				

注：期初为公司性质为有限公司

#### (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	柯辉	3,300,000	0	3,300,000	40.00%	3,300,000	0
2	万蕾	858,000	0	858,000	10.40%	858,000	0
3	崔宝珠	660,000	0	660,000	8.00%	660,000	0
4	张祥金	462,000	0	462,000	5.60%	462,000	0
5	北京天信风文化中心(有限合伙)	1,320,000	0	1,320,000	16.00%	1,320,000	0
6	江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	1,650,000	0	1,650,000	20.00%	1,650,000	0
合计		8,250,000	0	8,250,000	100.00%	8,250,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- 柯辉先生、万蕾女士为夫妻关系，其他股东不存在亲属关系；
- 柯辉先生为北京天信风文化中心执行合伙人身份，持有天信风 10.00% 股份 132000 股，万蕾女士持有天信风 48.75% 股份 643500 股；

### 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	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

柯辉先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 10 月出生，现年 43 岁，本科学历、EMBA。北京电影学院理事、北京电影学院粤港澳校友会常务副会长、中国电视艺术委员会理事。1995 年 8 月至 2000 年 10 月，任广东有线电视台编导；2000 年 11 月至 2004 年 9 月任广东电视台编导；2004 年 9 月至 2012 年 6 月，任广州首影(原广州首印)总经理；2012 年 9 月至 2016 年 10 月，任首影有限总经理；2016 年 10 月至今，任首影传媒董事长、总经理，任期三年。

报告期内无变动。

#### （二）实际控制人情况

柯辉先生现直接持有公司股份 330 万股，占总股本的 40%；通过持有天信风 10.00%的合伙份额间接持有公司股份 13.20 万股，占总股本的 1.6%，共计持有公司 41.60%的股份，且现任公司董事长，是公司第一大股东，实际控制公司的经营管理。万蕾女士现直接持有 85.8 万股，占总股本 10.4%；通过持有天信风 48.75%的合伙份额间接持有公司股份 64.35 万股，占总股本的 7.8%，共计持有公司 18.20%的股份，且现任公司董事、副总经理、董事会秘书，与柯辉先生为夫妻关系。柯辉先生和万蕾女士签署《一致行动协议》，约定二人同意在就有关公司经营发展及根据有关法律法规和公司章程需要由公司及由双方控制的或有重大影响的除公司外的其他企业的董事会、股东大会作出决议的事项，应根据两人协商一致的意见提出相关议案。二人共同控制公司的经营管理，故认定柯辉与万蕾为公司共同控制人。

万蕾女士，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 8 月出生，现年 38 岁，本科学历、MBA。2000 年 7 月至 2014 年 9 月任 PGM 公司软件设计师；2014 年 9 月至 2014 年 12 月任广州首影(原广州首印)运营总监、副总经理；2015 年 1 月至 2016 年 10 月，任首影有限董事、副总经理；2016 年 10 月至今任首影传媒董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。万蕾女士直接持有 85.8 万股，占总股本 10.4%；通过持有天信风 48.75%的合伙份额间接持有公司股份 64.35 万股，占总股本的 7.8%，共计持有公司 18.2%的股份，不存在股份代持的情况，出资来源合法合规不存在以借贷资金或者他人委托资金入股的情况。

报告期内无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

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

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### （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
柯辉	董事长、总经理	男	43	本科	2016.10.08-2019.10.07	是
万蕾	董事、副总经理、 董事会秘书	女	38	本科	2016.10.08-2019.10.07	是
周静	董事	女	45	本科	2016.10.08-2019.10.07	否
陈庭燕	董事	女	33	硕士研究生	2016.10.08-2019.10.07	否
陈永灿	董事、副总经理	男	40	专科	2016.10.08-2019.10.07	是
范福贵	监事	男	39	本科	2016.10.08-2019.10.07	是
卢方辉	监事	男	27	本科	2016.10.08-2019.10.07	是
郎圆	监事	女	28	本科	2016.10.08-2019.10.07	是
孙甜	财务总监	女	30	本科	2016.10.08-2019.10.07	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：

1. 现任公司董事、副总经理、董事会秘书万蕾女士，与控股股东、实际控制人柯辉先生为夫妻关系；
2. 公司财务总监孙甜女士与公司监事范福贵先生 2017 年 4 月起为夫妻关系；
3. 其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
柯辉	董事长、总经理	3,300,000	0	3,300,000	40.00%	-
万蕾	董事、副总经理、 董事会秘书	858,000	0	858,000	10.40%	-
合计		4,158,000	0	4,158,000	50.40%	-

#### (三) 变动情况

##### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司董事、监事、高级管理人员均为成立股份公司成立时任命，报告期内无变动。

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	2	2
创意人员	33	28
制作人员	14	10
运营人员	6	8
销售人员	2	2
财务人员	5	4
行政人员	5	8
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>62</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	42	34
专科	21	23
专科以下	3	4
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>62</b>

**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：**

**一、人员变动情况**

报告期内，员工队伍没有较大变化，公司中高层及核心员工保持稳定，公司人员团队建设政策继续完善。

**二、人才引进与招聘**

公司历来重视优秀人才的引进工作，在选拔人才时，企业的人才招聘是一项很系统的人才选聘工程，它基于企业的发展战略，涉及到人力资源计划、配置、成本、价值，以及人才供及、渠道选择、信息公布、甄选方法、效果评估等方面。在具体选拔过程中，首先，根据公司人力资源规划和人员异动情况，由用人单位提出招聘需求申请，经审核批准后提交人力资源部备案；其次人力资源部根据招聘岗位进行分析，选择合适的招聘渠道（智联招聘、猎聘网、BOSS 直聘）；最后，拟定招聘计划，实施并完成招聘需求，引进优秀人才加入。从而加大人才储备，建立了公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

**三、员工薪酬政策**

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

**四、培训计划**

公司十分重视员工的培训和发展工作，根据发展规划和行业要求，由人力资源部制定人才培育项目，全面加强员工培训工作，对于人才培养采取分层分类针对性培训计划；包括新员工入职试用期培训（公司文化理念培训、公司制度培训、工作流程培训，岗位技能培训等）在职职员进行成长提升性培训（专业知识及技能培训、业务与管理技能培训）骨干及管理层进行管理提升培训（团队建设培训，非人力岗的人力培训——招聘、激励与员工关系，非财务岗的财务培训——财务原则、财务报表设定、制作及成本控制）；晋升性员工培训（角色转换、目标设定及时间管理等）、绩效提升性培训、调岗性培训等；通过人才梯队建设及知识管理体系搭建，提升各层次人员职业资格的培训，加快持证上岗工作步伐，进一步规范管理。不断提升公司员工的素质和能力，为公司目标的实现奠定坚实的基础。

**五、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工**

公司执行国家和地方相关的社会保险制度、公积金制度及其他相关制度，公司处于成长期没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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	0	0	0
核心技术人员	7	7	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司未认定核心员工，公司目前有核心技术人员 7 名，基本情况如下：

1. 陈永灿先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 1 月生，现年 40 岁，专科学历。1998 年 9 月至 2000 年 6 月就读于广州华南师范大学公共关系专业。2000 年至 2004 年，任广州电视台影视频道编导；2004 年至 2009 年，任广州首影(原广州首印)编导；2010 年至今，任武汉首影(原武汉首印)总经理；2016 年 10 月至今，任首影传媒董事、副总经理，任期三年。

2. 范福贵先生，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 7 月生，现年 39 岁，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 7 月，就读于南昌大学自动化专业；2000 年 7 月至 2003 年 6 月，任广州瀚龙广告有限公司美术设计师；2003 年 6 月至 2005 年 6 月，任广州思美扬广告有限公司美术指导；2005 年 6 月至 2010 年 9 月，自由职业；2010 年 10 月至 2013 年 9 月，任广州市领彧平面设计有限公司总监；2013 年 9 月至 2014 年 4 月，任武汉首影(原武汉首印)导演；2014 年 4 月至 2016 年 10 月，任首影有限创意制作部制片人；2016 年 10 月至今，任创意制作部制片人、首影传媒监事，任期三年。

3. 卢方辉先生，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 1 月生，现年 27 岁，本科学历。2009 年 9 月至 2013 年 6 月，就读于湖北经济学院新闻学(广告传播)专业。2013 年 8 月至 2014 年 9 月，任武汉首影(原武汉首印)创意文案；2014 年 9 月至 2016 年 10 月，任首影有限创意总监；2016 年 10 月至今任首影传媒创意总监、监事，任期三年。

4. 张毅女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 5 月出生，现年 34 岁，本科学历，2005 年毕业于武汉理工大学广告学专业。2004 年 11 月至 2006 年 8 月，在广州蓝色创意广告有限公司任职广告文案；2006 年 8 月至 2008 年 10 月，在广州熙悦广告有限公司任职资深广告文案；2008 年 11 月至 2010 年 6 月，在北京华益达广告有限公司任职资深文案策划；2010 年 9 月至 2012 年 6 月，在广州时代阳光广告有限公司任职文案组长；2013 年 4 月至今，在武汉首影(原武汉首印)任创意总监。

5. 陈李卫先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 8 月出生，现年 48 岁，本科学历。1990 年毕业于广东陶瓷美术学院装饰专业。1990 年 8 月至 1996 年 5 月，任廉江红星瓷厂美术部设计员。1996 年 6 月至 2009 年 5 月，任广州银视广告公司创意总监/导演。2009 年 6 月至 2014 年 7 月，任广州首影(原广州首印)导演。2014 年 8 月至今，任成都首印影视总监/导演。

6. 樊沙先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 3 月出生，现年 29 岁，本科学历。2010 年毕业于武汉大学新闻与传播学院广告学专业；2010 年 6 月至 2012 年 8 月，任广州首影(原广州首印)文案策划；2012 年 8 月至 2014 年 8 月任成都首印总经理；2014 年 9 月至 2016 年 10 月，任成都首印客户总监。2017 年 2 月已离职。

7. 康四光先生，中国国籍，无境外永久居住权，1987 年 11 月出生，现年 29 岁，本科学历。2010 年毕业于武汉理工大学文法学院广告专业；2009 年 10 月至 2010 年 4 月，任广州首影(原广州首印)创意文案；2010 年 5 月至 2014 年 3 月，任武汉首影(原武汉首印)创意文案；2014 年 4 月至 2015 年 3 月，任北京首影创意总监；2015 年 3 月至 2016 年至今，任广州首影(原广州首印)创意总监。

公司核心技术人员未持有公司股份，报告期内未发生重大变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2012年6月15日，有限公司成立。设立之初，首影有限按照《公司法》及《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。2015年9月，首影有限由内资企业转制为中外合资企业，设立董事会。有限公司阶段的治理结构和机制仍较为简单，由总经理/经理负责公司的日常经营管理活动。有限公司阶段没有制定诸如关联交易、对外投资的决策和执行制度，但在涉及有限公司的股权、注册资本、经营范围、注册地址等事项的变更时，均依照有限公司章程规定履行了必要的内部决策程序。2016年10月8日，股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股份公司的股东大会、董事会和监事会，建立了完善的公司治理结构，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。

##### 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

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会和经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用资金管理办法》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。公司内部控制的建立基于公司多年管理经验，并充分考虑了行业的特点，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司董事会认为，公司制定内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等相关法律、法规以及内部管理制度的规定程序进行。并通过《公开转让说明书》在全国中小企业股份转让系统公告。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，勤勉尽责，截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年10月8日召开第二次临时股东大会，决议中修改公司章程，增加投资者关系管理，信息披露，证券存放等条款。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>第一届董事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于选举北京首影文化传媒股份公司第一届董事会董事长的议案》</li> <li>2、审议《关于北京首影文化传媒股份公司聘任公司总经理的议案》</li> <li>3、审议《关于北京首影文化传媒股份公司聘任其他高级管理人员的议案》</li> <li>4、审议《北京首影文化传媒股份公司总经理工作细则》</li> <li>5、审议《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</li> <li>6、审议《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</li> <li>7、审议《关于提请股东大会授权董事会办理申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》</li> <li>8、审议《关于修改北京首影文化传媒股份公司章程的议案》</li> <li>9、审议《关于对报告期内公司治理机制进行讨论、评估的议案》</li> <li>10、审议《北京首影文化传媒股份公司信息披露事务管理制度》</li> <li>11、审议《北京首影文化传媒股份公司投资者关系管理制度》</li> <li>12、审议《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>第一届董事会第二次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》</li> <li>2、审议《关于偶发性关联交易的议案》</li> <li>3、审议《关于梵印（上海）影视文化传媒有限公司签署电影联合投资合同的议案》</li> <li>4、审议《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》</li> </ol>
监事会	1	<p>第一届监事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、审议《关于选举北京首影文化传媒股份公司第一届监事会主席的议案》</li> <li>2、审议《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</li> <li>3、审议《关于修改北京首影文化传媒股份公司章程的议案》</li> </ol>

股东大会	<p>3 第一次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、 审议《关于北京首影文化传媒股份公司筹办情况的报告》</li><li>2、 审议《关于北京首影文化传媒股份公司筹办费用的报告》</li><li>3、 审议《关于整体变更设立北京首影文化传媒股份公司及发起人出资情况的报告》</li><li>4、 审议《北京首影文化传媒股份公司章程（草案）》</li><li>5、 审议《关于选举北京首影文化传媒股份公司第一届董事会董事的议案》</li><li>6、 审议《关于选举北京首影文化传媒股份公司第一届监事会非职工代表监事的议案》</li><li>7、 审议《关于授权董事会办理北京首影文化传媒股份公司申请工商设立登记相关事宜的议案》</li><li>8、 审议《北京首影文化传媒股份公司股东大会议事规则》</li><li>9、 审议《北京首影文化传媒股份公司董事会议事规则》</li><li>10、 审议《北京首影文化传媒股份公司监事会议事规则》</li><li>11、 审议《北京首影文化传媒股份公司关联交易管理制度》</li><li>12、 审议《北京首影文化传媒股份公司对外担保管理制度》</li><li>13、 审议《北京首影文化传媒股份公司重大交易管理制度》</li><li>14、 审议《北京首影文化传媒股份公司防范大股东及其关联人资金占用管理制度》</li></ol> <p>第二次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、 审议《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》</li><li>2、 审议《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</li><li>3、 审议《关于授权董事会办理申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》</li><li>4、 审议《关于修改北京首影文化传媒股份公司章程的议案》</li></ol> <p>第三次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、 审议《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》</li><li>2、 审议《关于偶发性关联交易的议案》</li><li>3、 审议《关于梵印（上海）影视文化传媒有限</li></ol>
------	--

公司签署电影联合投资合同的议案》

## 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，公司共召开 3 次股东大会，2 次董事会，1 次监事会。

报告期内，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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的要求，履行各自的权力和义务，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。最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。截止报告期末，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》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司也在不断改进、充实和完善公司的内部控制制度，保障公司能规范经营与业务开展，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。为更好地帮助公司进行规范运作；经董事会股东大会选举出董事陈庭燕作为机构代表人了解公司的经营，财务，业务进展情况，便于投后管理；此外，公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司章程中明确提出投资者关系管理制度，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，包括投资者关系管理的职责与内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.seeq.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。公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、短信、微信、电子邮件等多途径、平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

#### 1、业务独立情况

公司主营业务为广告宣传片的创意、拍摄、制作。公司拥有独立的经营场所，为完成主营业务组建了专业团队，配备了专职人员，拥有独立、完整的业务流程、具备直接面向市场的独立经营能力，公司独立获取营业收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东实际控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立情况

公司是有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权等有形或无形资产的所有权或使用权。该等资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

#### 3、人员独立情况

公司设立专门的人事行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立完整的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，公司能够独立做出财务决策。

#### 5、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，公司根据业务经营的需要设置了符合自身经营特点、完整的内部组织机构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。各部门职责明确、工作流程清晰。自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险管理要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，进一步完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。保证各部门各司其职，互相监督，本着激励和监督并重的原则，使各部门充分发挥各自职能。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。2017年4月25日召开第一届董事会第四次会议审议并通过《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

## 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	中汇会审[2017]2285 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	赵亦飞、刘成龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

#### 审计报告正文：

北京首影文化传媒股份公司全体股东：

我们审计了后附的北京首影文化传媒股份公司(以下简称首影传媒公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,首影传媒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,公允反映了首影传媒公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·杭州

中国注册会计师:赵亦飞  
中国注册会计师:刘成龙

报告日期:2017 年 4 月 25 日

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五(一)	6,674,934.80	6,808,907.54
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)	5,608,688.80	2,860,871.54
预付款项	五(三)	37,062,227.61	24,382,005.81
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)	5,228,243.19	14,807,361.33
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	8,672,392.95	5,533,428.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五(六)	576,571.89	-
其他流动资产	五(七)	319,178.50	407,572.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>64,142,237.74</b>	<b>54,800,147.34</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(八)	1,439,202.48	1,536,193.27
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(九)	36,603.40	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十)	679,444.41	4,981,759.58
递延所得税资产	五(十一)	73,755.01	115,326.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,229,005.30</b>	<b>6,633,279.83-</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>66,371,243.04</b>	<b>61,433,427.17</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	五(十二)	726,131.96	3,559,986.83
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十三)	502,240.62	428,874.92
应交税费	五(十四)	684,177.10	587,498.76
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十五)	5,070,099.12	306,665.20
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(十六)	402,817.20	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,385,466.00</b>	<b>4,883,025.71</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	7,385,466.00	4,883,025.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五(十七)	8,250,000.00	8,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(十八)	46,666,549.26	48,350,000.00
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	五(十九)	3,521,603.55	-216,813.76
归属于母公司所有者权益合计	-	58,438,152.81	56,383,186.24
少数股东权益	-	547,624.23	167,215.22
<b>所有者权益合计</b>	-	58,985,777.04	56,550,401.46
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	66,371,243.04	61,433,427.17

法定代表人：柯辉 主管会计工作负责人：万蕾 会计机构负责人：孙甜

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	5,621,176.32	5,647,793.92
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	十四(一)	2,844,068.66	1,901,046.08
预付款项	-	20,501,227.61	19,772,814.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四(二)	11,416,113.12	14,597,932.66
存货	-	8,672,392.95	5,533,428.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	216,571.89	-
其他流动资产	-	225,801.65	366,768.58

<b>流动资产合计</b>	-	49,497,352.20	47,819,784.33
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四(三)	5,184,731.24	4,576,731.24
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	679,115.08	1,109,427.93
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	-	36,603.40	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	19,444.41	3,564,601.18
递延所得税资产	-	64,130.09	115,326.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	5,984,024.22	9,366,087.33
<b>资产总计</b>	-	55,481,376.42	57,185,871.66
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	117,839.61	88,396.22
应付职工薪酬	-	261,953.61	183,323.91
应交税费	-	164,373.56	236,007.72
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,191,226.79	306,665.20
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	301,551.37	-
<b>流动负债合计</b>	-	2,036,944.94	814,393.05
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	2,036,944.94	814,393.05
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	8,250,000.00	8,250,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	46,666,549.26	48,350,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-1,472,117.78	-228,521.39
<b>所有者权益合计</b>	-	53,444,431.48	56,371,478.61
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	55,481,376.42	57,185,871.66

法定代表人： 柯辉 主管会计工作负责人： 万董 会计机构负责人： 孙甜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	22,031,031.83	21,981,192.13
其中：营业收入	五(二十)	22,031,031.83	21,981,192.13
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	20,540,914.80	17,264,021.48
其中：营业成本	五(二十)	9,347,583.47	10,285,841.83
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二十一)	153,502.40	79,190.80
销售费用	五(二十二)	2,040,647.94	1,849,635.40
管理费用	五(二十三)	9,111,214.06	4,946,584.74
财务费用	五(二十四)	129.24	-803,717.78
资产减值损失	五(二十五)	-112,162.31	906,486.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十六)	2,039,129.01	174,100.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,529,246.04	4,891,271.10
加：营业外收入	五(二十七)	3,452.34	0.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(二十八)	858,790.88	2,001,033.48
其中：非流动资产处置损失	-	839,881.13	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,673,907.50	2,890,237.62
减：所得税费用	五(二十九)	330,531.92	1,303,855.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,343,375.58	1,586,382.17
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	-	2,054,966.57	1,527,786.03
少数股东损益	-	288,409.01	58,596.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,343,375.58	1,586,382.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,054,966.57	1,527,786.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	288,409.01	58,596.14
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.25	0.23
(二) 稀释每股收益	-	0.25	0.23-

法定代表人：柯辉 主管会计工作负责人：万蕾 会计机构负责人：孙甜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	9,005,738.78	13,653,821.03
减：营业成本	十四（四）	3,709,352.10	4,610,295.31
营业税金及附加	-	87,670.77	23,643.28
销售费用	-	1,116,680.41	1,083,166.11
管理费用	-	6,659,461.73	3,849,498.03
财务费用	-	-168,047.86	-806,450.46
资产减值损失	-	-204,787.58	461,307.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	152,336.56	174,100.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,042,254.23	4,606,461.30
加：营业外收入	-	1.84	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	833,597.85	2,000,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	823,413.88	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,875,850.24	2,606,461.30
减：所得税费用	-	51,196.89	1,090,382.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,927,047.13	1,516,078.40
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

北京首影文化传媒股份公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-009

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,927,047.13	1,516,078.40
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 柯辉 主管会计工作负责人： 万蕾 会计机构负责人： 孙甜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,121,245.78	22,359,595.35
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)1	12,974,658.31	952,272.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>30,095,904.09</b>	<b>23,311,867.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,740,883.48	36,014,807.55
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	-	6,232,311.08	5,040,124.42
支付的各项税费	-	1,099,673.12	1,463,286.61
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)2	6,599,828.55	22,142,028.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>35,672,696.23</b>	<b>64,660,246.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(三十一)	<b>-5,576,792.14</b>	<b>-41,348,379.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	29,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	2,039,129.01	174,100.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	170,940.18	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>3,1410,069.19</b>	<b>174,100.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	855,131.87	4,455,891.69
投资支付的现金	-	29,200,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	30,055,131.87	4,455,891.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,354,937.32	-4,281,791.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	92,000.00	53,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	92,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十)3	4,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,092,000.00	53,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十)4	-	3,180,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	3,180,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,092,000.00	50,420,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-4,117.92	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-133,972.74	4,789,829.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,808,907.54	2,019,077.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	6,674,934.80	6,808,907.54

法定代表人：柯辉 主管会计工作负责人：万蕾 会计机构负责人：孙甜

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,272,894.74	10,759,638.82
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,673,191.07	1,805,880.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	15,946,085.81	12,565,519.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,687,811.59	28,018,253.06
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,784,669.78	2,486,639.08
支付的各项税费	-	411,547.78	1,215,410.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,640,329.65	19,517,430.13
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	15,524,358.80	51,237,733.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四(六)1	421,727.01	-38,672,214.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	29,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	152,336.56	174,100.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	170,940.18	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	29,523,276.74	174,100.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	163,621.35	4,197,208.60
投资支付的现金	-	29,808,000.00	6,342,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	29,971,621.35	10,539,208.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-448,344.61	-10,365,108.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	53,600,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	53,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	53,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-26,617.60	4,562,677.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,647,793.92	1,085,116.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	5,621,176.32	5,647,793.92

法定代表人： 柯辉 主管会计工作负责人： 万蕾 会计机构负责人： 孙甜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	-216,813.76	167,215.22	56,550,401.46
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	8,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	-216,813.76	167,215.22	56,550,401.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	-	3,738,417.31	380,409.01	2,435,375.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,054,966.57	288,409.01	2,343,375.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,000.00	92,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,000.00	92,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	-	1,683,450.74	-	-
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	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	-	1,683,450.74	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,250,000.00</b>	-	-	-	<b>46,666,549.26</b>	-	-	-	-	-	<b>3,521,603.55</b>	<b>547,624.23</b>	<b>58,985,777.04</b>

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	-	-	-	2,863,800.00	-	-	-	2,066.90	-	-1,580,860.2	259,012.65	4,544,019.29

											6		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,863,800.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,066.90</b>	<b>-</b>	<b>-1,580,860.26</b>	<b>259,012.65</b>	<b>4,544,019.29</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>5,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45,486,200.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,066.90</b>	<b>-</b>	<b>1,364,046.50</b>	<b>-91,797.43</b>	<b>52,006,382.17</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,527,786.03	58,596.14	1,586,382.17
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	53,600,000.00
1. 股东投入的普通股	5,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	53,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-2,863,800.00	-	-	-	-2,066.90	-	-163,739.53	-150,393.57	-3,180,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,350,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-216,813.76</b>	<b>167,215.22</b>	<b>56,550,401.46</b>

法定代表人：柯辉 主管会计工作负责人：万董 会计机构负责人：孙甜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-228,521.39	56,371,478.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>8,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,350,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-228,521.39</b>	<b>56,371,478.61</b>

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,243,596.39	-2,927,047.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,927,047.13	-2,927,047.13
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	1,683,450.74	-
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	-	-	-	-	-1,683,450.74	-	-	-	-	1,683,450.74	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,250,000.00	-	-	-	46,666,549.26	-	-	-	-	-1,472,117.13	53,444,431.48

项目	上期										所有者权益合计
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,066.90	18,602.07	3,020,668.97
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	-	-	-	-	-	-	-	2,066.90	18,602.07	3,020,668.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-2,066.90	-247,123.46	53,350,809.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,078.40	1,516,078.40
（二）所有者投入和减少资本	5,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	53,600,000.00
1. 股东投入的普通股	5,250,000.00	-	-	-	48,350,000.00	-	-	-	-	-	53,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,066.90	-1,763,201.86	-1,765,268.76
<b>四、本年期末余额</b>	<b>8,250,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,350,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-228,521.39</b>	<b>56,371,478.61</b>

法定代表人： 柯辉 主管会计工作负责人： 万蕾 会计机构负责人： 孙甜

## 北京首影文化传媒股份公司

### 财务报表附注

2016 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京首影文化传媒股份公司(以下简称公司或本公司)系于2016年9月26日经北京市商务委员会批准,在北京首影影视文化有限公司的基础上整体变更设立,于2016年10月8日在北京市工商行政管理局登记注册,原注册资本为人民币8,250,000.00元,折合股份8,250,000股,每股面值1元。2017年3月6日,公司股票进入全国中小企业股份转让系统转让,股票代码:870782,股票简称:首影传媒。公司注册地:北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼1303室;统一社会信用代码:91110105597679887L;法定代表人:柯辉。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设董事会办公室。公司下设创意制作部、影视策划部、娱乐营销部、人力行政部和财务部等主要职能部门。

本公司属广告传媒及影视行业。经营范围为:组织文化交流活动(不含演出);影视策划;文化创意设计;广告设计、制作、发布、代理;企业形象策划;展览策划;会务服务;电脑图文设计、制作;计算机技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训;经济贸易信息咨询;投资咨询。(本公司2015年07月14日前为内资企业,于2015年07月14日变更为外资企业。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。提供的主要劳务为广告宣传片创制,主要产品为影视及衍生品。

截至2016年12月31日,本公司的第一大股东为柯辉,该股东持有公司股份3,300,000.00股,占公司股份总数的40.00%。

本财务报表及财务报表附注已于2017年4月25日经公司第一届董事会第四次会议批准。

##### (二) 合并范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共6家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,详见附注六“合并范围的变更”。

截至2016年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	公司全称	简称
1	广州首影广告传媒有限公司[注1]	广州首影
2	武汉首影文化传媒有限公司[注2]	武汉首影

序号	公司全称	简称
3	成都首印文化传播有限公司	成都首印
4	伊犁首影文化传媒有限公司	伊犁首影
5	首影传媒（香港）有限公司	香港首影
6	天津首影文化传播有限公司	天津首影

[注 1] “广州首影广告传媒有限公司”原名称为“广州首印文化传播有限公司”，2017 年 3 月 31 日名称变更为“广州首影广告传媒有限公司”。

[注 2] “武汉首影文化传媒有限公司”原名称为“武汉首印文化传播有限公司”，2017 年 3 月 21 日名称变更为“武汉首影文化传媒有限公司”。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十五)、附注三(十六)、和附注三(二十)等相关说明。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司及各子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各

项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

#### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### （2）持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### （3）贷款和应收款项

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

利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，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。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)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)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或

非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上(含)以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现

准备的计提方法	值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
---------	--

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并关联方组合	以合并报表范围内的应收款项为信用风险组合确认依据	单独进行减值测试，若有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发现减值，不计提坏账准备。

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、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文学剧本的实际成本，在影视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

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

(3) 库存商品系公司投资拍摄完成且已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品以及在日常活动中持有以备出售的商品。

2. 存货的计价方法

(1) 本公司存货的购入和入库按实际成本计价。本公司除自制拍摄影片支付备用金外，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：

① 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

② 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片

款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

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

①以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照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、销售的影片，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五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

### (十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收

益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

**(十五) 固定资产的确认和计量**

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	2-5	0%	20-50
专用设备及家具	平均年限法	2-5	0%	20-50

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限

两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司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本公司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大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];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[90%以上(含90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (十六) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产的减值损失

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，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。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十八) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(十九) 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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，企业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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3. 辞退福利的会计处理方法**

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### **(二十) 收入确认原则**

##### **1. 收入的总确认原则**

###### **(1) 销售商品**

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 广告创制收入：包括广告拍摄及其他制作收入，广告制作完成并验收后确认收入。

(2) 娱乐营销收入：包括植入式广告、贴片广告等。

在相关的广告开始出现于公众面前时，根据与客户约定的广告投放时间和金额来确认收入。

(3) 影视及衍生收入：包括电影及衍生收入。

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按照双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

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

### (二十一) 政府补助的确认和计量

#### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证

据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1) 用于补偿公司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；(2) 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。

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产

的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### **(二十三) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(二十四) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅是为了再出售而取得的子公司。

## (二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

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

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

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

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（十一）“公允价值”披露。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务过程中产生的增值额	[注1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%[注2]

[注 1] 本公司、子公司广州首影、伊犁首影提供劳务增值税税率为 6%；子公司武汉首影、成都首印是增值税小规模纳税人，增值税税率为 3%。

[注 2] 本公司及境内子公司适用的企业所得税税率为 25%，子公司香港首影适用的企业所得税税率为 16.5%。

##### (二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司子公司伊犁首影主营业务符合《目录》规定，自 2015 年 10 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 货币资金

###### 1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			30,955.67			34,591.79
小计			<u>30,955.67</u>			<u>34,591.79</u>
银行存款						
人民币			6,606,203.43			6,774,315.75

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港币	42,230.61	0.894510	37,775.70			
小计			<u>6,643,979.13</u>			<u>6,774,315.75</u>
合计			<u>6,674,934.80</u>			<u>6,808,907.54</u>
其中：存放在境外的款项总额			37,783.68			

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收账款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,940,691.00	100.00	332,002.20	5.59	3,011,443.73	100.00	150,572.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>5,940,691.00</u>	<u>100.00</u>	<u>332,002.20</u>	<u>5.59</u>	<u>3,011,443.73</u>	<u>100.00</u>	<u>150,572.19</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

### 2. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,241,338.08	262,066.91	5.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	699,352.92	69,935.29	10.00
小 计	<u>5,940,691.00</u>	<u>332,002.20</u>	

### 3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
广州市耀辰影视传媒有限公司	646,857.26	10.89	1 年以内
深圳市同安满涛科技有限公司	288,400.00	4.85	1 年以内
武汉思颖科技有限公司	279,000.00	4.70	1 年以内
武汉索引科技有限公司	260,000.00	4.38	1-2 年
济南美宁家用电器有限公司	249,200.00	4.19	1 年以内
小 计	<u>1,723,457.26</u>	<u>29.01</u>	

## (三) 预付款项

### 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,774,398.06	37.17	24,097,005.81	98.83
1-2 年	23,287,829.55	62.83	285,000.00	1.17
合 计	<u>37,062,227.61</u>	<u>100.00</u>	<u>24,382,005.81</u>	<u>100.00</u>

### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
北京皇者文化有限公司	12,000,000.00	1 年以内	影片期后上映
二友影视文化（上海）工作室	10,417,429.55	1-2 年	服务尚未提供
上海曜吴影视文化中心	7,500,000.00	1-2 年	影片尚未拍摄
汉乐映画（北京）影视广告有限公司	3,000,000.00	1-2 年	影片尚未拍摄
上海嘉飞影视文化工作室	1,730,000.00	[注]	影片尚未拍摄
小 计	<u>34,647,429.55</u>		

[注]上海嘉飞影视文化工作室期末账龄：1 年以内 690,000.00 元，1-2 年 1,040,000.00 元。

### 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
二友影视文化（上海）工作室	10,417,429.55	服务尚未提供
上海曜吴影视文化中心	7,500,000.00	影片尚未拍摄
汉乐映画（北京）影视广告有限公 司	3,000,000.00	影片尚未拍摄
上海嘉飞影视文化工作室	1,040,000.00	影片尚未拍摄
崔宝珠	750,000.00	影片尚未拍摄
小 计	<u>22,707,429.55</u>	

## (四) 其他应收款

### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备								
按组合计 提坏账准 备	5,713,985.68	100.00	485,742.49	8.50	15,586,696.14	100.00	779,334.81	5.00
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备								
合 计	<u>5,713,985.68</u>	<u>100.00</u>	<u>485,742.49</u>	<u>8.50</u>	<u>15,586,696.14</u>	<u>100.00</u>	<u>779,334.81</u>	<u>5.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,713,121.68	85,656.09	5.00
1-2 年	4,000,864.00	400,086.40	10.00
小 计	<u>5,713,985.68</u>	<u>485,742.49</u>	

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	1-2 年	70.00
麒麟网（北京）影视文化传媒有限公司	1,500,000.00	1 年以内	26.25
北京纳一尔科技有限公司	36,400.00	1 年以内	0.64
刘家茂	32,406.00	1 年以内	0.57
张毅	30,000.00	1 年以内	0.53
小 计	<u>5,598,806.00</u>		<u>97.99</u>

[注]重庆太合电影投资合伙企业（有限合伙）400 万元系应收回的电影投资款；麒麟网（北京）影视文化传媒有限公司 150 万元系应收的装修转让款。

### (五) 存货

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,485,272.95		8,485,272.95	4,560,677.47		4,560,677.47
库存商品	187,120.00		187,120.00	972,751.07		972,751.07
合 计	<u>8,672,392.95</u>		<u>8,672,392.95</u>	<u>5,533,428.54</u>		<u>5,533,428.54</u>

[注]期末原材料主要为储备的剧本，库存商品为日常持有以备出售的商品松露酒。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (六) 一年内到期的非流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内摊销的长期待摊费用	576,571.89		576,571.89			
合 计	<u>576,571.89</u>		<u>576,571.89</u>			

2. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (七) 其他流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应退所得税	224,013.60	161,398.75
其他待摊费用	95,164.90	246,173.83
合 计	<u>319,178.50</u>	<u>407,572.58</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (八) 固定资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值						
电子设备	471,695.87	518,135.90		112,361.52		877,470.25

## 北京首影文化传媒股份公司

## 2016 年度报告

公告编号：2017-009

专用设备及家具	2,042,707.02	298,466.06		233,348.40	2,107,824.68
合 计	<u>2,514,402.89</u>	<u>816,601.96</u>		<u>345,709.92</u>	<u>2,985,294.93</u>
2) 累计折旧		计提	企业合 并增加	处置或报废	其他
电子设备	88,601.16	241,309.61		50,105.88	279,804.89
专用设备及家具	889,608.46	457,060.85		80,381.75	1,266,287.56
合 计	<u>978,209.62</u>	<u>698,370.46</u>		<u>130,487.63</u>	<u>1,546,092.45</u>
3) 减值准备		计提	企业合 并增加	处置或报废	其他
电子设备					
专用设备及家具					
合 计					
4) 账面价值					
电子设备	383,094.71				597,665.36
专用设备及家具	1,153,098.56				841,537.12
合 计	<u>1,536,193.27</u>				<u>1,439,202.48</u>

[注]本期折旧额 698,370.46 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 538,770.00 元。

## 2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 无形资产

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	38,529.91						38,529.91
合 计	<u>38,529.91</u>						<u>38,529.91</u>
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,926.51						1,926.51
合 计	<u>1,926.51</u>						<u>1,926.51</u>
3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
软件							
合 计							
4) 账面价值							
软件							36,603.40
合 计							<u>36,603.40</u>

[注]本期摊销额 1,926.51 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转售	其他减少	期末数
装修费	4,981,759.58		1,515,049.92	2,210,693.36	576,571.89	679,444.41
合 计	<u>4,981,759.58</u>		<u>1,515,049.92</u>	<u>2,210,693.36</u>	<u>576,571.89</u>	<u>679,444.41</u>

[注 1]长期待摊费用本期转售系本公司部分办公场所不再租赁，由新的承租方承租，该部分办公场所对应的装修费转售给新承租方所致。

[注 2]其他减少系重分类为一年内到期的非流动资产。

(十一) 递延所得税资产

1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
坏账准备的所得税影响	73,755.01	295,020.00	115,326.98	461,307.91
合 计	<u>73,755.01</u>	<u>295,020.00</u>	<u>115,326.98</u>	<u>461,307.91</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	522,724.69	468,599.09
可抵扣亏损	2,952,079.47	
合 计	<u>3,474,804.16</u>	<u>468,599.09</u>

3. 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 2,952,079.47 元将于 2021 年到期。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	403,752.40	3,559,986.83
1-2 年	322,379.56	
合 计	<u>726,131.96</u>	<u>3,559,986.83</u>

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宅急送快运股份有限公司	180,000.00	娱乐营销对应的影片尚未拍摄
小 计	<u>180,000.00</u>	

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)短期薪酬	397,695.72	5,937,455.26	5,874,074.25	461,076.73
(2)离职后福利—设定提存计划	31,179.20	364,684.16	354,699.47	41,163.89
(3)辞退福利		3,537.36	3,537.36	
合 计	<u>428,874.92</u>	<u>6,305,676.78</u>	<u>6,232,311.08</u>	<u>502,240.62</u>

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	377,967.48	5,095,081.02	5,041,144.55	431,903.95
(2)职工福利费		426,974.92	426,974.92	
(3)社会保险费 其中：医疗 保险费	17,412.32	201,353.06	193,745.10	25,020.28
工伤保险费	857.75	8,508.38	7,420.24	1,945.89
生育保险费	1,458.17	15,707.88	14,959.44	2,206.61
(4)住房公积金		91,730.00	91,730.00	
(5)工会经费和职工教育经费		98,100.00	98,100.00	
小 计	<u>397,695.72</u>	<u>5,937,455.26</u>	<u>5,874,074.25</u>	<u>461,076.73</u>

#### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	29,506.59	347,608.91	338,068.57	39,046.93
(2)失业保险费	1,672.61	17,075.25	16,630.90	2,116.96
小 计	<u>31,179.20</u>	<u>364,684.16</u>	<u>354,699.47</u>	<u>41,163.89</u>

[注]期末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

#### 4. 其他重大事项说明

设定提存计划为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费，按照政府规定缴纳。

### (十四) 应交税费

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	397,059.27	413,291.17
城市维护建设税	15,870.27	32,679.74

项 目	期末数	期初数
企业所得税	240,521.08	62,337.66
印花税	2,840.38	7,935.85
教育费附加	6,801.56	14,005.62
地方教育附加	4,454.90	9,337.08
代扣代缴个人所得税	16,629.64	47,911.64
合 计	<u>684,177.10</u>	<u>587,498.76</u>

### (十五) 其他应付款

#### 1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款	4,000,000.00	
应付其他费用	1,070,099.12	306,665.20
合 计	<u>5,070,099.12</u>	<u>306,665.20</u>

#### 2. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
梵印（上海）影视文化传媒有限 公司	4,000,000.00	暂借款
小 计	<u>4,000,000.00</u>	

### (十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	402,817.20	
合 计	<u>402,817.20</u>	

### (十七) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他		
股份总数	8,250,000.00						8,250,000.00

### (十八) 资本公积

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	48,350,000.00		1,683,450.74	46,666,549.26
合 计	<u>48,350,000.00</u>		<u>1,683,450.74</u>	<u>46,666,549.26</u>

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

2016 年 10 月 8 日，根据本公司发起人协议及公司章程的规定，由北京首影影视文化有限公司截至 2016 年 6 月 30 日止经审计的净资产人民币 54,916,549.26 元，按 6.6566:1 的折股比例折合股份总数 8,250,000 股，每股面值 1 元，总计股本人民币 8,250,000.00 元，超过折股部分的净资产 46,666,549.26 元计入资本公积。此事项导致资本公积减少 1,683,450.74 元。

(十九) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-216,813.76
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>-216,813.76</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,054,966.57
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作资本公积的未分配利润	-1,683,450.74
期末未分配利润	<u>3,521,603.55</u>

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	22,031,031.83	9,347,583.47	21,981,192.13	10,285,841.83
合 计	<u>22,031,031.83</u>	<u>9,347,583.47</u>	<u>21,981,192.13</u>	<u>10,285,841.83</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告创制业务	21,261,360.13	8,514,059.19	21,981,192.13	10,285,841.83
影视及衍生业务	769,671.70	833,524.28		
小 计	<u>22,031,031.83</u>	<u>9,347,583.47</u>	<u>21,981,192.13</u>	<u>10,285,841.83</u>

3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	22,031,031.83	9,347,583.47	21,981,192.13	10,285,841.83
小 计	<u>22,031,031.83</u>	<u>9,347,583.47</u>	<u>21,981,192.13</u>	<u>10,285,841.83</u>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	3,222,030.17	14.62
小 计	<u>3,222,030.17</u>	<u>14.62</u>

**(二十一) 税金及附加**

项 目	本期数	上年数
营业税	37,808.22	
城市维护建设税	48,802.86	44,988.48
教育费附加	20,915.48	19,280.82
地方教育附加	13,554.17	12,853.86
印花税	17,374.70	
残疾人保障金	15,038.47	
其他	8.50	2,067.64
合 计	<u>153,502.40</u>	<u>79,190.80</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	843,606.45	413,627.63
差旅费	115,419.00	74,450.40
业务招待费	6,274.50	35,589.09
广告宣传费	1,048,928.99	1,321,596.28
办公及其他费用	26,419.00	4,372.00
合 计	<u>2,040,647.94</u>	<u>1,849,635.40</u>

**(二十三) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
工资、奖金等	2,229,288.72	929,947.96
租赁费	1,145,918.98	1,219,084.44
折旧摊销	2,023,315.52	836,511.06
差旅费	143,141.30	308,552.11
业务招待费	15,701.04	174,544.83
物业费	431,009.59	215,638.05
税费		9,183.71
咨询服务费	2,256,481.63	425,741.93
办公及其他费用	866,357.28	827,380.65
合 计	<u>9,111,214.06</u>	<u>4,946,584.74</u>

**(二十四) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息支出	156,712.33	
减：利息收入	180,873.99	818,847.33

项 目	本期数	上年数
汇兑损失	4,117.92	
减：汇兑收益		
手续费支出	20,172.98	15,129.55
合 计	<u>129.24</u>	<u>-803,717.78</u>

#### (二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	-112,162.31	906,486.49
合 计	<u>-112,162.31</u>	<u>906,486.49</u>

#### (二十六) 投资收益

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	152,336.56	174,100.45
转让电影投资份额	1,886,792.45	
合 计	<u>2,039,129.01</u>	<u>174,100.45</u>

#### (二十七) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性 损益的金额
其他	3,452.34		3,452.34
合 计	<u>3,452.34</u>		<u>3,452.34</u>

#### (二十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	839,881.13		839,881.13
其中：固定资产处置损失	44,282.11		44,282.11
长期待摊费用处置损失	795,599.02		795,599.02
捐赠支出		2,000,000.00	
税收滞纳金	18,909.75	1,033.48	18,909.75
合 计	<u>858,790.88</u>	<u>2,001,033.48</u>	<u>858,790.88</u>

#### (二十九) 所得税费用

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	288,959.95	1,419,182.43

北京首影文化传媒股份公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-009

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	41,571.97	-115,326.98
合 计	<u>330,531.92</u>	<u>1,303,855.45</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,673,907.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	668,476.88
子公司适用不同税率的影响	-1,121,511.26
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	38,874.46
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	744,691.84
所得税费用	<u>330,531.92</u>

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到利息收入	180,873.99	818,847.33
收到往来款	12,790,753.68	133,424.90
其他	3,030.64	
合 计	<u>12,974,658.31</u>	<u>952,272.23</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付银行手续费	20,172.98	15,129.55
支付往来款	215,322.78	17,519,948.87
支付其他经营费用	6,364,332.79	4,606,949.78
合 计	<u>6,599,828.55</u>	<u>22,142,028.20</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到暂借款	4,000,000.00	
合 计	<u>4,000,000.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
同一控制下合并支付收购款		3,180,000.00
合 计		<u>3,180,000.00</u>

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

北京首影文化传媒股份公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-009

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,343,375.58	1,586,382.17
加：资产减值准备	-112,162.31	906,486.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	698,370.46	365,399.24
无形资产摊销	1,926.51	
长期待摊费用摊销	1,515,049.92	1,314,759.07
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)	839,881.13	
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)	160,830.25	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,039,129.01	-174,100.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	41,571.97	-115,326.98
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)	-3,138,964.41	-5,533,428.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,233,270.19	-42,608,388.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,654,272.04	2,909,837.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,576,792.14	-41,348,379.20
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,674,934.80	6,808,907.54
减：现金的期初余额	6,808,907.54	2,019,077.98
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	-133,972.74	4,789,829.56

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	6,674,934.80	6,808,907.54
其中：库存现金	30,955.67	34,591.79
可随时用于支付的银行存款	6,643,979.13	6,774,315.75
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	6,674,934.80	6,808,907.54

## （三十二）外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	<u>42,230.61</u>	0.894510	<u>37,775.70</u>
其中：港币	42,230.61	0.894510	37,775.70

### 2. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司之子公司首影传媒（香港）有限公司在香港注册，目前尚未开展业务，采用人民币为记账本位币，不存在外币报表折算。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买的情况。

### （四）处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

### （五）其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2016年8月1日，本公司出资设立全资子公司天津首影文化传播有限公司（以下简称“天津首影”），注册资本为人民币50万元。本公司出资占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，天津首影的净资产为436,896.49元，成立日至期末的净利润为-63,103.51元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广州首影	一级	广州	广州	服务业	100.00		同一控制下企业合并
武汉首影	一级	武汉	武汉	服务业	60.00		同一控制下企业合并
成都首印	一级	成都	成都	服务业	54.00		同一控制下企业合并
伊犁首影	一级	伊犁	伊犁	服务业	100.00		直接设立
香港首影	一级	香港	香港	服务业	100.00		直接设立
天津首影	一级	天津	天津	服务业	100.00		直接设立

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

(3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
武汉首影	40.00	232,529.38		296,906.29

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉首影	1,151,204.87	249,431.40	1,400,636.27	658,370.54		658,370.54

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉首影	718,420.46	58,639.26	777,059.72	616,117.43		616,117.43

(续上表)

子公司名称	本期数				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	
武汉首影	3,779,669.19	581,323.44	581,323.44	300,451.60	

(续上表)

子公司名称	上期数				
-------	-----	--	--	--	--

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉首影	3,412,411.58	39,616.53	39,616.53	18,287.10

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要是注册地在香港的子公司首影传媒（香港）有限公司持有的港币银行存款折算成人民币的汇率风险。

截至 2016 年 12 月 31 日，首影传媒（香港）有限公司持有港币银行存款为 42,230.61 港元，金额较小，汇率变动对公司的影响较小。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在短期借款，在其他变量不变的假设下，利率发生变动时，将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### **(四) 流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司资产负债率 11.13%，流动比率为 8.68，不存在重大流动性风险。

#### **(五) 资本管理**

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 11.13%(2015 年 12 月 31 日：7.95%)。

### **九、公允价值的披露**

#### **(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

截止2016年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

#### **(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### **十、关联方关系及其交易**

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### **(一) 关联方关系**

##### **1. 本公司最终控制方**

本公司的实际控制人为柯辉和万蕾夫妇。二人通过直接和间接方式共计持有公司 59.8%股权。

##### **2. 本公司的子公司情况**

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
中植资本管理有限公司	本公司股东江阴中南文化产业股权投资合伙企业 (有限合伙)之实际控制人
柯善国	广州首影运营总监
崔宝珠	持有公司 5%以上股权的股东
二友影视文化(上海)工作室	本公司股东崔宝珠之关联方
北京天信风文化中心(有限合伙)	持有公司 5%以上股权的股东

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程 序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例 (%)	金额	占同类交易 金额比例 (%)
中植资本管理有限公 司	广告片创 制	市场价	255,000.00	1.16	280,000.00	1.27
合 计			<u>255,000.00</u>	<u>1.16</u>	<u>280,000.00</u>	<u>1.27</u>

2. 控股股东关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	偿还日	说明
柯辉	131,466.80	2016年6月	2016年6月	资金拆出

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	4
在本公司领取报酬人数	7	3
报酬总额(万元)	92.42	47.60

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中植资本管理有限公司	235,000.00	11,750.00	112,000.00	3,360.00
预付款项	二友影视文化(上海)工作室	10,417,429.55		10,417,429.55	
预付款项	崔宝珠	750,000.00		750,000.00	
其他应收款	柯善国			304,910.01	9,147.30
其他应收款	北京天信风文化中心(有限合 伙)			17,965.00	538.95

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
------	-------	-----	-----

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	柯辉		270,665.20

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据 2015 年 3 月 23 日公司与 VIEWPLUS LIMITED 签订的《合作协议》、2015 年 6 月 4 日签订的《合作协议之补充协议 1》、2015 年 6 月 4 日公司与二友影视文化（上海）工作室签订的《服务协议》、VIEWPLUS LIMITED 及崔宝珠的《授权书》，2015 年 8 月 1 日四方签订的《合作协议之补充协议 2》，公司聘请崔宝珠担任电影制片人和顾问，合作期限自 2015 年 3 月 23 日至 2018 年 3 月 22 日，公司承诺向二友影视文化（上海）工作室支付每部电影报酬 500 万元（税后款）。

截止资产负债表日，公司已向二友影视文化（上海）工作室支付 1,041.74 万元（其中含税 41.74 万元），作为崔宝珠推动头两部电影项目的制片人及顾问的报酬，公司承诺在 2018 年 3 月 22 日前，若崔宝珠为公司推动第三部或三部以上电影项目，则向二友影视文化（上海）工作室支付每部报酬 500 万元（税后款）；若在 2018 年 3 月 22 日前，头两部电影仍未推动完毕，则二友影视文化（上海）工作室已收取的 1,000 万元（税后款）不需要退还。

除上述事项外，截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

2017 年 1 月 17 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意北京首影文化传媒股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]283 号）。2017 年 3 月 6 日，公司股票进入全国中小企业股份转让系统转让，股票代码：870782，股票简称：首影传媒。

公司拟与广东高宇文化传媒有限公司、刘欢共同出资设立参股公司北京首影文化旅游有限公司（拟名称），注册资本为人民币 100 万元，其中公司出资人民币 25 万元，占注册资本的 25.00%；广东高宇文化传媒有限公司出资人民币 35 万元，占注册资本 35.00%；刘欢出资人民币 40 万元，占注册资本 40.00%。该投资已经总经理办公会审议通过，根据《公司章程》及公司《重大交易规则》相关规定，对于净资产 10%以下的对外投资，由总经理办公会审议通过即可。

除上述事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重大事项。

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收账款

##### 1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重 大并单项计 提坏账准备								
按组合计提 坏账准备	3,021,545.96	100.00	177,477.30	5.87	2,001,101.14	100.00	100,055.06	5.00
单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备								
合 计	<u>3,021,545.96</u>	<u>100.00</u>	<u>177,477.30</u>	<u>5.87</u>	<u>2,001,101.14</u>	<u>100.00</u>	<u>100,055.06</u>	<u>5.00</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

##### 2. 坏账准备计提情况

###### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

###### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,493,545.95	124,677.30	5.00
1-2 年	528,000.01	52,800.00	10.00
小 计	<u>3,021,545.96</u>	<u>177,477.30</u>	

###### 3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州市耀辰影视传媒有限公司	646,857.26	1 年以内	21.41
武汉思颖科技有限公司	279,000.00	1 年以内	9.23
武汉索引科技有限公司	260,000.00	1-2 年	8.60
中植资本管理有限公司	235,000.00	1 年以内	7.78
北京万国盛国际贸易有限公司	210,000.00	1 年以内	6.95
小 计	<u>1,630,857.26</u>		<u>53.97</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	11,495,156.15	100.00	79,043.03	0.69	14,959,185.51	100.00	361,252.85	2.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>11,495,156.15</u>	<u>100.00</u>	<u>79,043.03</u>	<u>0.69</u>	<u>14,959,185.51</u>	<u>100.00</u>	<u>361,252.85</u>	<u>2.41</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)、(2)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

### 2. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

##### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,580,860.51	79,043.03	5.00
小 计	<u>1,580,860.51</u>	<u>79,043.03</u>	

##### 2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方组合	9,914,295.64		0.00
小 计	<u>9,914,295.64</u>		<u>0.00</u>

### 3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
伊犁首影文化传媒有限公司	8,223,732.50	1 年以内	71.54
广州首影广告传媒有限公司	1,461,933.07	1 年以内	12.72
武汉首影文化传媒有限公司	142,132.82	1 年以内	1.24
首影传媒(香港)有限公司	69,805.61	1 年以内	0.61
成都首印文化传播有限公司	16,691.64	1 年以内	0.15
小 计	<u>9,914,295.64</u>		<u>86.26</u>

#### 4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
伊犁首影文化传媒有限公司	合并关联方	8,223,732.50	71.54
广州首影广告传媒有限公司	合并关联方	1,461,933.07	12.72
武汉首影文化传媒有限公司	合并关联方	142,132.82	1.24
首影传媒(香港)有限公司	合并关联方	69,805.61	0.61
成都首印文化传播有限公司	合并关联方	16,691.64	0.15
小 计		<u>9,914,295.64</u>	<u>86.26</u>

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

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
对子公司投资	5,184,731.24		5,184,731.24	4,576,731.24		4,576,731.24
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>5,184,731.24</u>		<u>5,184,731.24</u>	<u>4,576,731.24</u>		<u>4,576,731.24</u>

#### 2. 子公司情况

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
广州首影	1,433,396.77			1,433,396.77		
武汉首影	72,795.46			72,795.46		
成都首印	70,539.01	108,000.00		178,539.01		
伊犁首影	3,000,000.00			3,000,000.00		
香港首影	0.00			0.00		
天津首影		500,000.00		500,000.00		

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
合计	<u>4,576,731.24</u>	<u>608,000.00</u>		<u>5,184,731.24</u>		

[注]截止 2016 年 12 月 31 日，香港首影注册资本尚未实缴，对应的母公司长期股权投资余额为零。

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

##### (1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	9,005,738.78	3,709,352.10	13,653,821.03	4,610,295.31
合 计	<u>9,005,738.78</u>	<u>3,709,352.10</u>	<u>13,653,821.03</u>	<u>4,610,295.31</u>

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
广告创制业务	8,236,067.08	2,875,827.82	13,653,821.03	4,610,295.31
影视及衍生业务	769,671.70	833,524.28		
小 计	<u>9,005,738.78</u>	<u>3,709,352.10</u>	<u>13,653,821.03</u>	<u>4,610,295.31</u>

##### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	9,005,738.78	3,709,352.10	13,653,821.03	4,610,295.31
小 计	<u>9,005,738.78</u>	<u>3,709,352.10</u>	<u>13,653,821.03</u>	<u>4,610,295.31</u>

##### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	5,407,625.62	60.05
小 计	<u>5,407,625.62</u>	<u>60.05</u>

#### (五) 投资收益

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	152,336.56	174,100.45
合 计	<u>152,336.56</u>	<u>174,100.45</u>

#### (六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

北京首影文化传媒股份公司  
2016 年度报告

公告编号：2017-009

项 目	本期数	上年数
净利润	-2,927,047.13	1,516,078.40
加：资产减值准备	-204,787.58	461,307.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	356,649.25	205,871.48
无形资产摊销	1,926.51	
长期待摊费用摊销	1,117,891.52	914,222.59
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)	823,413.88	
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-152,336.56	-174,100.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	51,196.89	-115,326.98
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)	-3,138,964.41	-5,533,428.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,451,399.78	-29,080,741.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-957,615.14	-6,866,097.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	421,727.01	-38,672,214.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,621,176.32	5,647,793.92
减：现金的期初余额	5,647,793.92	1,085,116.20
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	-26,617.60	4,562,677.72

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-839,881.13

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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支净额	-15,457.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,886,792.45
小 计	1,031,453.91
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	135.45
非经常性损益净额	1,031,318.46
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,031,475.96
归属于少数股东的非经常性损益	-157.50

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

本公司之子公司伊犁首影转让电影投资份额产生投资收益 1,886,792.45 元，认定为非经常性损益；本公司部分办公场所不再租赁，由新的承租方承租，本公司装修费以低于账面价值的价格转售给新承租方，产生 795,599.02 元损失，认定为非经常性损益。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率

和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	3.58	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.78	0.12	0.12

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,054,966.57
非经常性损益	2	1,031,475.96
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,023,490.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	56,383,186.24
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	57,410,669.53
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.58
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.78

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,054,966.57
非经常性损益	2	1,031,475.96
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,023,490.61
期初股份总数	4	8,250,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	8,250,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收账款	增长 97.27%	主要系 2016 年部分收入尚未收回款项所致
预付款项	增加 52.01%	主要系预付《欢乐喜剧人》款项所致
其他应收款	减少 63.34%	主要系上年末应收的电影投资款本期收回所致
存货	增加 56.73%	主要系本期购入剧本所致
长期待摊费用	减少 86.36%	主要系转让部分装修费及摊销所致
预收款项	减少 79.60%	主要系上年末未完成宣传片本期完成所致
其他应付款	增加 1553.30%	主要系暂借 400 万元所致

#### 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增加 0.23%	较上年无较大变化
营业成本	减少 9.12%	主要系本期广告创制部门人员减少、缩减预算所致
管理费用	增加 84.19%	主要系(1)本期新三板挂牌相关服务费用；(2)为了公司规范，本期新配备多名管理、行政、财务人员；(3)本期新增固定资产及办公软件折旧摊销费用所致
投资收益	增加 1071.24%	主要系转让电影投资份额所致
营业外支出	减少 57.08%	主要系上期捐赠 200 万元，本期无捐赠所致
所得税费用	减少 74.65%	主要系本期亏损母公司严重亏损所致

北京首影文化传媒股份公司  
2017 年 4 月 27 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室