



新锐传媒

NEEQ:871851

浙江新锐文化传媒有限公司

Zhejiang New Media Limited Liability Company



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



2017 年 6 月，由公司投资拍摄的电影《单行道》在北京完成摄制，该电影由被誉为“亚洲第一摄像”的杜可风老师担任摄像和艺术总监，开启了公司与杜可风的合作先河。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	浙江新锐文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件：	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江新锐文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang New Media Limited Liability Company
证券简称	新锐传媒
证券代码	871851
法定代表人	张琦
注册地址	绍兴市柯桥区安昌古镇入口广场北古镇办公楼
办公地址	浙江省绍兴市胜利东路 435 号元城大厦 304 室
主办券商	财通证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐啸
电话	0575-85131330
传真	0575-85131337
电子邮箱	sxxrcm@vip.sina.com
公司网址	www.xrcmw.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市胜利东路 435 号元城大厦 304 室,邮编:312000

三、运营概况

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 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)
主要产品与服务项目	影视剧等的投资、制作与发行
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,739,130
控股股东	张琦
实际控制人	张琦
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	566,037.72	26,133,515.12	-97.83%
毛利率	64.96%	38.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,587,438.74	2,933,568.05	-188.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,962,438.74	2,929,012.80	-201.14%
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）	11.99%	34.48%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.72%	34.43%	-
基本每股收益	-0.12	0.20	-160%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,929,328.21	70,257,669.69	40.81%
负债总计	78,637,864.94	47,378,767.68	65.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,291,463.27	22,878,902.01	-11.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	1.06	-11.31%
资产负债率（母公司）	78.58%	66.35%	-
资产负债率（合并）	79.49%	67.44%	-
流动比率	0.99	1.46	-
利息保障倍数	-0.77	3.71	-

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	41,180,881.91	-12,526,389.22	-
应收账款周转率	0.02	0.69	-
存货周转率	0.02	1.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.81%	47.76%	-
营业收入增长率	-97.83%	10.45%	-
净利润增长率	-188.20%	19.72%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司立足于影视行业，拥有多年的影视剧摄制和发行经验，公司通过采购剧本，以独家或联合其他投资方投资拍摄影视剧的方式，拍摄完成、取得发行许可后，以独立或委托方式向电视台等传统平台以及视频网站等新媒体平台签订播映权使用许可合同获取收入和利润。

电视剧、电影等影视剧的拍摄主要分为三个阶段，即创作、拍摄及后期制作，在各个阶段，公司需要采购不同的服务。影视剧的创作阶段，主要内容是项目立项和制作剧本，采购的主要服务或产品为剧本。公司剧本由制片部负责，制片部拥有专业的团队，负责剧本的采购及创作；公司制片部以自身专业的判断和对当下题材流行趋势的把握，对当下或未来将会受追捧的影视剧题材进行预测并制定选材方案，提交公司管理层进行评估、审核。公司在影视剧拍摄阶段，公司主要存在对演职人员劳务的采购。影视剧现场拍摄工作完成后，公司还需要采购部分后期制作服务，完成影视剧全部视听语言的制作与合成，主要包括剪辑、声音、特效等内容制作。

公司影视剧的拍摄均以剧组为生产组织形式，报告期内公司的影视作品以一联合拍摄并担任执行制片方模式的生产模式为主，联合摄制是目前同行业间普遍采用的拍摄方式，其能够将有限的资金资源集中用于投资制作少数市场风险较低、发行销售前景看好的影视剧。

在销售模式方面，公司投拍的电视剧主要采取自主发行和卖断式委托发行结合的发行方式：在自主发行模式下，由公司的发行部门负责向电视台、新媒体等客户进行销售；在卖断式委托发行模式下，公司将电视剧播映权或版权，以卖断的形式，销售给影视发行公司，由其再向下游电视台或新媒体进行销售。公司的电影的销售主要是公司取得公映许可证后，自己或委托发行公司代理，与各院线公司就影片的放映业务达成合作协议，然后由各院线公司负责对其所管理的影院就影片放映做出统一安排，电影档期特征比较明显，是由院线根据各个影院的排片安排，集中一个档期放映，票房收入基本在该档期内实现，销售成本也相应的在此期间进行较为集中的结转。影片放映后音像版权等其他后续销售收入较少，电影的销售收入基本来自票房收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营情况

1. 报告期内主要财务指标

报告期内，公司营业收入 566,037.72 元，比上年同期减少 97.83%；营业成本 198,324.26 元，比上年同期减少 98.77%；归属于挂牌公司股东的净利润为-2,587,438.97 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 41,180,881.91 元，筹资活动产生的现金流量净额 -16,633,497.68 元；投资活动产生的现金流量净额为-20,046,362.90 元。

2. 报告期内经营分析：

（1）报告期内公司未有播出影视剧的收入确认，部分剧目已制作完成正在上映审核阶段，部分剧目尚在拍摄、制作中，营业收入相对较低，同时，由于公司业务发展需要扩大经营规模，费用相应增加导致报告期内经营亏损。

（2）报告期内，公司经营活动产生的现金流入较大，主要系收回前期上海广角镜应收账款 3,000 余万元所致；公司经营活动产生的现金流出较大，主要系项目投资支付的现金，包括电影电视剧拍摄制作及筹备的费用和剧本、演员、导演等项目定金；筹资活动现金流入较多，主要系公司为解决项目投资所需运营资金，筹资活动产生的现金流出主要系偿还债务支付的现金。投资活动产生的现金流流出较多

主要系公司为《穿过星空去爱你》项目投资设立项目基金所致。

3. 行业发展环境对公司经营情况的影响：

随着上半年电视剧《人民的名义》、《三生三世十里桃花》、《我的前半生》等的热播以及近期电影《战狼 2》创造的票房奇迹，这些都表明目前国内的影视剧产业依然火热，众多投资资金也对影视产业相当青睐，再加上网络媒体的迅速扩大，大 IP、媒体融合、多屏互动、游戏动漫、粉丝经济等相互融合，影视剧在数量和质量上均有突破性的飞跃，影视行业进入更广阔的空间。在此背景下，公司将继续积极拓展市场，巩固并强化自身的竞争优势，精准探索优秀的题材，致力于制作拍摄品质精良的影视作品，同时也在相应的影视文化领域以及衍生领域拓展自己的产业，促进公司长期、稳定的发展。

三、风险与价值

（一）监管政策变化风险

影视剧行业属于具有意识形态属性的重要产业，因此受到国家的严格监督和管理。国家对影视剧市场准入、制作许可、内容审查、发行播出等各个业务环节均制定了较为严格的监管措施。国家的监管政策的变动对公司影视剧业务的各个环节均会产生重大影响。电视剧方面：目前卫视综合频道电视剧首轮播出模式可以概括为“N+X”模式，其中，“N”为电视剧首轮播出中在黄金时段播出的频道数量，“X”为该剧此轮播出中在其他时段播出的频道数量。2014年4月，国家新闻出版广电总局发布“一剧两星”政策，即自2015年1月1日起，同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。这一政策的出台，将显著增加电视剧的年发行部数。但同时也意味着电视剧制作单位最多只能将首轮黄金时段播映权卖给两家卫视，不利于制作成本的平摊。院线电影方面：国家实行严格的行业准入政策，对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。根据《电影管理条例》和《电影剧本（梗概）备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本（梗概）不得拍摄；已拍摄完成但未经审查通过的电影片将作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播（放）映，该作品亦将作报废处理，同时相关公司还可能将遭受行政处罚。当前，中国影视剧行业的监管政策正处在不断调整的过程中，一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将面临更为激烈的竞争；另一方面，如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向，可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限

应对措施：公司将紧密关注影视制作行业的法律法规及政策，汇集各方信息，积极与监管机构沟通，及时采取应对措施，增强抵御监管政策风险的能力。

（二）联合摄制风险

联合摄制目前已经成为影视投资制作的主要形式之一，联合摄制方式有助于公司拓宽资金来源、分散经营风险。报告期内，公司影视业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下，一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入到执行制片方后不参与具体的拍摄工作，仅在影视项目上映或播出后取得分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。按照联合拍摄合同的约定，在联合摄制过程中，公司负责制作、拍摄、宣传等工作，如若在公司职责范围内发生风险导致项目终止，公司需退回联合摄制合作方的前期投入资金，独自承担投资损失，这将会对公司经营造成不利影响。

应对措施：在联合摄制项目中，公司作为执行制片方时，将加强摄制组的内部管理，实现对摄制流程各环节的优化和控制，注重影视作品摄制质量，把控摄制风险，严格按照联合摄制合同的规定，拍摄相应的影视作品。

（三）市场竞争加剧风险

国内影视行业经过多年的快速发展，行业内企业众多，市场化程度越来越高。随着国家相关政策的逐步放宽和行业的持续发展，预计影视行业制作机构仍将大量涌现，行业内现有的主要机构制作的影视剧作品亦会增多，市场竞争可能日趋激烈。如果公司的发展速度不能跟上行业发展水平，公司在行业内的竞争优势将可能被逐渐削弱。目前国内影视剧市场发展迅速，但是国产电视剧、电影在题材多样性、表现水平、制作技术等方面与影视剧产业发达国家相比仍存在一定的差距。虽然国产影视剧因政策保护等因素具备播出时段和播出时长上的优势，但部分引进剧即便在非黄金时段播出，仍能取得良好的收视效果；随着新媒体的发展特别是网络视频的崛起，海外影视剧产品还会源源不断地通过新媒体的传播途径进入国内市场。海外影视剧的整体质量优势和引进数量上的扩大，必然会对国产影视剧造成持续性的冲击。

应对措施：公司将密切关注市场变化动态和趋势，及时收集相关信息，对市场信息和观众需求进行充分调研，以期掌握市场的最新态势。同时公司将借助资本市场平台，充分利用自身积累的资源 and 经验，继续制作更多精品影视剧，进而加强公司的市场竞争力，更好地应对日趋激烈的市场竞争。

（四）影视剧适销性的风险

影视剧产品作为一种大众文化产品，没有一般物质产品的有形判断标准，对其的优劣判断主要基于观众的主观体验。观众对于影视剧作品的评价标准并非一成不变，而是会随社会文化环境的变化而改变。因此，影视剧制作机构必须把握广大观众的主观喜好，并以此为基础不断创新，以引领文化潮流，吸引广大观众，从而获得广大观众喜爱，取得良好收视率，形成巨大的市场需求。因此，若公司不能充分把握市场需求，不能持续推出观众喜爱的影视剧精品，则会对其经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注文化潮流的变化趋势，及时收集观众的需求信息，尽可能扩大影视剧题材的来源，不断完善影视剧剧本和剧组人员的筛选制度，同时公司将充分利用市场调研和核心团队的经验，制作受众面广且优秀的影视剧作品，以此来提高公司影视剧的适销性。

（五）知识产权纠纷的风险

著作权是影视剧行业最重要的知识产权，根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定，电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。

公司影视作品存在多方共享知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷，涉及法律诉讼，将对公司经济利益造成影响。

应对措施：公司将完善和规范影视剧制作的全套流程，包括剧本采购流程、演员筛选流程、联合拍摄流程、后期制作流程等，同时在与各合作单位或个人等权利方合作时，及时签订合约，明确约定相关的权利范围，以降低公司知识产权纠纷的风险。

（六）影视剧制作成本上升导致盈利能力下降风险

近年来，演职人员报酬、剧本费用、场景、道具等相关制作费用不断上升。同时，影视剧大制作、精品化的发展趋势也推高了影视剧作品的制作成本。

目前，影视剧主要以代理发行为主，销售对象为电视台、网络平台、各大院线等。电视台、网络平台、各大院线资源的稀缺性使其在影视剧交易中处于强势谈判地位。若公司没有足够的议价能力，增加的影视剧制作成本无法顺利向下游客户转移，公司将面临盈利能力下滑的风险。

应对措施：公司一方面将加强对成本和费用的控制力度，提高制作效率，另一方面将提高影视剧的制作和销售能力，开发影视剧衍生产品，以此提升公司业绩，同时公司也将通过积累制作和发行影视剧的经验，扩大公司的影响力，提升公司的议价能力，进而增强公司的盈利能力。

（七）公司规模较小及行业特征，所带来的业绩波动的风险

公司的资产与收入规模较小，同时公司出于稳健经营的考虑，项目开发节奏放慢，导致每年制片产量较小，另外影视剧行业更新变化较快，观众需求多样化，这些都可能会给公司的业绩带来波动的风险。

虽然公司为改善业绩波动状况，已加大了项目储备力度，计划在未来几年内，加快影视剧的开发和

制作进程，但由公司规模及行业特征所带来的业绩波动风险在短时间内仍难以消除。

应对措施：公司将充分利用积累的资源和经验，积极进行市场调研，加快影视剧的开发和制作进程，强化项目的风险管理和成本控制，提高公司的销售业绩，进而提升公司的盈利能力。同时公司将根据发展趋势，适时进行增资或引入新的投资者，以此来提升公司的资产规模。

（八）营运资金短缺的风险

影视行业是典型的资金密集型行业，普遍存在前期投入较大，对营运资金量要求较高的现象。2016年末、2017年6月末，公司的营运资本数额分别为2,202.63万元和-52.59万元。营运资本是公司流动资产超过流动负债的差额，表示公司偿付所有流动负债后仍能够自由支配的流动资产。公司流动资产主要由应收账款、预付款项和存货构成，公司流动负债包含短期借款、其他应付款，预付款项和存货均系公司已经投入的营运资金，预计短期内无法变现，如若公司应收账款回收不力将可能导致公司面临营运资金短缺的风险。

应对措施：公司将不断加强对应收账款的催收力度，同时公司将加快期后项目的制作进程以期尽快形成收入并收款，另外公司将依托资本市场完善融资渠道，以解决公司的融资能力和资金实力，进而逐步缓解公司营运资金短缺的风险。

（九）公司治理的风险

由于公司刚完成股份改制工作，目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将不断完善和健全相关内控制度，加强公司人员的内部管理培训，提升公司管理人员的管理水平，强化规范公司治理的意识，从而提高公司规范治理的水平。

（十）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人系张琦，其通过直接和间接持有公司88.73%的股权，同时，张琦担任公司董事长、

总经理。张琦一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小投资者的利益，防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东的合法权益。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二、(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(五)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(六)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	二、(七)

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
电视剧播映权收益权纠纷	7,263,547.50	31.75%	是	2017年7月31日
电视剧播映权收益权纠纷	102,000.00	0.45%	是	2017年7月31日
总计	7,365,547.50	32.19%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2017年1月，奥映国际广告传媒（北京）有限公司（以下简称“奥映国际”）以公司未对电视剧《城市猎人》进行投资，依法不应对电视剧播映权收益进行分配为由向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，请求确认《城市猎人》全部由奥映国际进行投资、全部投资收益归奥映国际所有。该案起诉状中，奥映国际主张该剧发行费用扣除代理费后节目款为7,263,547.50元。据此法院以该诉讼标的额要求奥映国际支付案件受理费62,644.83元。案件于2017年1月19日立案后，奥映国际在法院依法送达交纳诉讼费用通知后，书面告知法院不再缴纳案件受理费，据此绍兴市柯桥区人民法院作出“（2017）浙0603民初938号”《民事裁定书》，裁定该案按奥映国际撤回起诉处理。

2017年3月，奥映国际再次以同样的理由向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，再次请

求确认《城市猎人》全部由奥映国际进行投资、全部投资收益归奥映国际所有。该案起诉状中，奥映国际主张该剧发行费用扣除代理费后节目款为 102,000 元。案件于 2017 年 3 月 3 日立案，2017 年 4 月 21 日，原告奥映国际经法院传票传唤，无正当理由拒不到庭，据此绍兴市柯桥区人民法院作出“(2017)浙 0603 民初 1976 号”《民事裁定书》，裁定该案按原告奥映国际撤诉处理。

公司不存在未履行出资义务的情形，该起诉讼原告方奥映国际已撤诉，所以不会对公司造成任何预计负债和影响。具体案件情况详见本公司公开转让说明书。

（二）股东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
张琦	资金	借款	118,558.45	0.00	0.00	是	是
合计	-	-	118,558.45	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

张琦期初占用资金 118,558.45 元，系由于临时资金周转需要占用，本期未发生新的资金拆借，本期累计归还资金 118,558.45 元，期末占用资金余额为 0.00 元。

公司对张琦的应收款项系公司递交挂牌申请材料前发生的拆借款，已于挂牌申报前收回。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	44,000,000.00	12,486,474.32
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	32,940,000.00	12,970,000.00
6 其他	-	-
总计	77,140,000.00	25,456,474.32

（四）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
杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	影视剧投资款	280,000,000.00	是
总计	-	280,000,000.00	-

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：

经公司第一届董事会第五次会议、公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，公司于 2017 年 6 月与锦聚新锐签署《委托投资协议》，锦聚新锐委托公司拍摄《穿过星空去爱你》，该项目投资总额预计不超过 3 亿元人民币，其中 2.8 亿元人民币由锦聚新锐负责出资，并负责按约定向公司支付投资款，公司负责该项目的筹备、拍摄、宣传推广、发行等各项工作。报告期内，锦聚新锐向公司支付了 40,550,000.00 元影视剧投资款。上述关联事项不存在损害公司利益的情形，而且对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

（五）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

经公司第一届董事会第四次会议及 2016 年度股东大会审议通过，公司、德清小鱼遨游投资管理合伙企业（有限合伙）与杭州锦聚投资管理有限公司分别认缴 14,000.00 万元、2,050.00 万元、50.00 万元共同出资设立杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）（以下简称“锦聚新锐”），目前锦聚新锐持有杭州市上城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330102MA28NP2K8J 的《营业执照》，经营范围为：服务：广播电视节目制作，执行事务合伙人为杭州锦聚投资管理有限公司，住所为浙江省杭州市上城区白云路 22 号 113 室-3。锦聚新锐系公司为《穿过星空去爱你》项目而专门设立。

（六）承诺事项的履行情况

1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、占股 5%以上的股东均出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》。

3、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免占用资金的承诺函》。

4、公司控股股东、实际控制人张琦承诺：“如发生政府主管部门或其他有权机构因新锐传媒在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内新锐传媒未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲

裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向新锐传媒追偿，保证新锐传媒不会因此遭受任何损失。本人将支持、督促新锐传媒全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，尽力促使全体在册员工缴纳社会保险金和住房公积金。”

5、公司申请挂牌前曾存在开立无真实交易背景票据的行为，公司及实际控制人张琦已出具承诺。实际控制人张琦承诺：保证公司今后不再发生任何包括开具无真实交易背景的银行承兑汇票在内的其他任何违规行为。若公司因开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任，并自愿承担公司因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，以使公司免受任何损失。公司承诺：自 2015 年 1 月 1 日起至今，公司未发生除开具无真实交易背景的银行承兑汇票之外的其他任何不规范票据行为，并承诺今后不再发生任何不规范的票据行为；公司不存在逾期票据及欠息情况，也未曾因开具无真实交易背景的银行承兑汇票行为给银行或其他权利人造成任何实际损失；公司没有因开具不规范票据行为受到过任何处罚。公司承诺将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝再次发生任何违反票据管理等法律法规的行为。

6、公司申请挂牌时，所有股东均已签署声明，承诺各自不存在法律法规规定、《公司章程》约定的不适合担任股东的情形。

7、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》。报告期内，公司及上述承诺人未发生违反承诺的情形。

（七）公开发行债券事项

公司 2014 年 5 月 9 日在浙江股权交易中心发行期限为 36 个月的债券 2,000 万元，票面年利率为 10.70%，每 6 个月付息一次，到期一次还本，该债券受托管理人为中新力合股份有限公司，债券持有人为宁波聚佳投资管理合伙企业（有限合伙），未约定转股条款。上述发债由实际控制人张琦提供担保，其担保方式为：1）资产抵押担保。公司实际控制人张琦以其名下两处房产为上述债券做抵押担保。两处房产分别为：元城大厦 304 室（国有土地使用证：绍市国用（2012）第 14187 号；房产证：绍房权证绍市字第 F0000240559 号）和元城大厦 305 室（国有土地使用证：绍市国用（2012）第 14189 号；房产证：绍房权证绍市字第 F0000240558 号）。2）大股东担保。公司实际控制人张琦以个人全部合法资产为上述债券的还本付息提供不可撤销的无限连带责任保证担保。

公司已于 2017 年 5 月 4 日偿还上述债券到期本息合计 21,070,000.00 元。2017 年 5 月 9 日，中新力合股份有限公司出具《资金到账声明》，确认公司已将上述债券的本金和利息全额还清。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	0	0.00%	—	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	—	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	—	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	21,739,130	100.00%	—	21,739,130	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	15,100,000	69.46%	—	15,100,000	69.46%
	董事、监事、高管	0	0.00%	—	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
总股本		21,739,130	—	0	21,739,130	—
普通股股东人数		4				

二、报告期期末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	张琦	15,100,000	—	15,100,000	69.46%	15,100,000	0
2	绍兴满天星企业咨询管理有限公司	3,900,000	—	3,900,000	17.94%	3,900,000	0
3	绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业(有限合伙)	1,739,130	—	1,739,130	8.00%	1,739,130	0
4	曹力	1,000,000	—	1,000,000	4.60%	1,000,000	0
合计		21,739,130	—	21,739,130	100.00%	21,739,130	0

前十名股东间相互关系说明：

绍兴满天星企业咨询管理有限公司系张琦独资的企业，张琦是合伙企业股东绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业(有限合伙)的合伙人。除此以外，上述股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

自然人股东张琦直接持有公司股份 15,100,000.00 股的股份，占公司股本总额的 69.46%，同时张琦通过持有绍兴满天星企业咨询管理有限公司 100.00%的股权和持有绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）16.67%的出资份额，间接持有公司 19.27%的股份，合计持有公司 88.27%的股份，系公司的控股股东。

张琦，男，1980 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2007 年 7 月至今，担任绍兴安盈贸易有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，担任绍兴满天星企业管理咨询有限公司执行董事；2009 年 12 月至 2016 年 5 月，担任有限公司执行董事兼经理；2016 年 5 月至 2016 年 12 月，担任有限公司董事长兼总经理；2017 年 1 月至今，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司股东张琦直接持有公司 69.46%的股份，满天星、锦聚创业投资分别直接持有公司 17.94%、8.00%的股份，张琦通过持有满天星 100%的股权和持有锦聚创业投资 16.67%的出资份额，间接控制公司 19.27%的股份，合计控制公司 88.73%的股份；且张琦担任股份公司董事长兼总经理，其直接和间接持有的表决权足以对公司股东大会、董事会产生重大影响，且负责公司的日常经营管理，对公司财务、人事、经营决策及其他重大决定具有控制力。

综上所述，张琦为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
张琦	董事长、总经理	男	37	本科	2017年1月至2020年1月	是
徐啸	董事、董事会秘书	男	31	本科	2017年1月至2020年1月	是
章峰	董事、财务总监	男	37	本科	2017年1月至2020年1月	是
毛信群	董事	男	49	硕士	2017年1月至2020年1月	否
胡珊	董事	男	37	硕士	2017年1月至2020年1月	否
骆伟均	监事会主席	男	31	大专	2017年1月至2020年1月	是
邹志峰	监事	男	36	本科	2017年1月至2020年1月	是
铁秋香	监事	女	30	本科	2017年1月至2020年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
张琦	董事长、总经理	15,100,000	-	15,100,000	69.46%	0
合计	-	15,100,000	-	15,100,000	69.46%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
无	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	17	17

核心员工变动情况：

报告期内，公司无核心员工，有核心业务人员 2 名，分别为张琦先生、邹志峰先生。

张琦，简历见本报告第五节之控股股东部分。

邹志峰，男，1981 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003 年 12 月至 2004 年 6 月，在西门子（中国）有限公司浙江分公司工作；2004 年 6 月至 2007 年 9 月，担任中国移动通信集团浙江有限公司绍兴分公司客户经理；2007 年 10 月至 2008 年 9 月，担任金星建设集团有限公司总经理助理；2008 年 10 月至 2009 年 7 月，历任浙江顺丰速运有限公司绍兴分公司点部主管、分部经理；2009 年 7 月至 2016 年 12 月，担任有限公司制作部主任；2017 年 1 月至今，担任股份公司监事。

报告期内，公司核心业务人员未发生变化。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、（五）、1	5,189,064.30	688,042.97
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	二、（五）、2	13,625,662.44	46,708,142.44
预付款项	二、（五）、3	50,887,039.50	11,229,295.50
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	二、（五）、4	99,054.80	214,078.39
买入返售金融资产		—	—
存货	二、（五）、5	8,311,141.74	10,565,518.19
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		78,111,962.78	69,405,077.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产	二、（五）、6	20,000,000.00	—
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	二、五、7	429,776.53	487,304.83
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	二、五、8	78,552.67	88,580.67
递延所得税资产	二、五、9	309,036.23	276,706.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,817,365.43	852,592.20
资产总计		98,929,328.21	70,257,669.69
流动负债：			
短期借款	二、五、10	12,970,000.00	7,971,358.14
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	二、五、11	80,500.00	58,500.00
预收款项	二、五、12	42,575,000.00	1,050,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	二、五、13	120,420.45	120,725.41
应交税费	二、五、14	5,264,542.80	5,295,310.24
应付利息	二、五、15	-	310,300.00
应付股利		-	-
其他应付款	二、五、16	17,627,401.69	12,731,078.04
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	二、五、17	-	19,841,495.85
其他流动负债		-	-
流动负债合计		78,637,864.94	47,378,767.68
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		78,637,864.94	47,378,767.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、五、18	21,739,130.00	21,739,130.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	二、五、19	818,648.11	818,648.11
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	二、五、20	-2,266,314.84	321,123.90
归属于母公司所有者权益合计		20,291,463.27	22,878,902.01
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		20,291,463.27	22,878,902.01
负债和所有者权益总计		98,929,328.21	70,257,669.69

法定代表人：张琦主管会计工作负责人：章峰会计机构负责人：章峰

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,025,447.01	613,704.21
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	二、（十二）、1	13,427,662.44	46,510,142.44
预付款项		50,444,919.75	11,187,119.75

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	二、(十二)、2	1,312,500.00	1,021,404.13
存货		8,187,241.74	10,365,518.19
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		78,397,770.94	69,697,888.72
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	二、(十二)、3	805,000.00	805,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		420,479.81	478,008.11
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		78,552.67	88,580.67
递延所得税资产		308,411.09	276,078.73
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		21,612,443.57	1,647,667.51
资产总计		100,010,214.51	71,345,556.23
流动负债：			
短期借款		12,970,000.00	7,971,358.14
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		80,500.00	58,500.00
预收款项		42,575,000.00	1,050,000.00
应付职工薪酬		91,120.45	91,425.41
应交税费		5,249,044.34	5,282,416.35
应付利息		-	310,300.00
应付股利		-	-
其他应付款		17,627,170.08	12,730,441.36
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	19,841,495.85

其他流动负债		-	-
流动负债合计		78,592,834.87	47,335,937.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		78,592,834.87	47,335,937.11
所有者权益：			
股本		21,739,130.00	21,739,130.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		818,648.11	818,648.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-1,140,398.47	1,451,841.01
所有者权益合计		21,417,379.64	24,009,619.12
负债和所有者权益合计		100,010,214.51	71,345,556.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	二、(五)、21	566,037.72	26,133,515.12
其中：营业收入		566,037.72	26,133,515.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,683,198.47	22,119,538.84
其中：营业成本	二、(五)、21	198,324.26	16,200,024.27
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	二、(五)、22	3,455.89	197,121.02
销售费用	二、(五)、23	10,304.93	49,002.00
管理费用	二、(五)、24	1,862,795.96	756,475.83
财务费用	二、(五)、25	1,478,999.29	1,485,774.42
资产减值损失	二、(五)、26	129,318.14	3,431,141.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,117,160.75	4,013,976.28
加：营业外收入	二、(五)、27	500,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	二、(五)、28	-	2,944.75
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,617,160.75	4,021,031.53
减：所得税费用	二、(五)、29	-29,722.01	1,087,463.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,587,438.74	2,933,568.05
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		-2,587,438.74	2,933,568.05
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-2,587,438.74	2,933,568.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.12	0.20
（二）稀释每股收益		-0.12	0.20

法定代表人：张琦主管会计工作负责人：章峰会计机构负责人：章峰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	二、（十二）、4	141,509.43	26,096,621.92
减：营业成本	二、（十二）、4	77,669.90	16,175,700.48
税金及附加		1,018.87	197,065.68
销售费用		10,304.93	49,002.00
管理费用		1,570,277.59	428,268.11
财务费用		1,477,480.53	1,485,191.20
资产减值损失		129,329.45	3,429,750.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,124,571.84	4,331,643.58
加：营业外收入		500,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	2,944.75
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,624,571.84	4,328,698.83
减：所得税费用		-32,332.36	1,087,811.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,592,239.48	3,240,887.74
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,592,239.48	3,240,887.74

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,539,277.03	61,207.56
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	二、（五）、30（1）	47,142,222.18	1,049,069.24
经营活动现金流入小计		80,681,499.21	1,110,276.80
购买商品、接受劳务支付的现金		37,066,891.81	11,925,235.68
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		794,508.53	477,829.81
支付的各项税费		58,468.66	37,978.65
支付其他与经营活动有关的现金	二、（五）、30（2）	1,580,748.30	1,195,621.88
经营活动现金流出小计		39,500,617.30	13,636,666.02
经营活动产生的现金流量净额		41,180,881.91	-12,526,389.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	二、（五）、30（3）	-	149,969.23

投资活动现金流入小计		-	149,969.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,362.90	141,982.33
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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	二、(五)、30(4)	-	2,797,722.38
投资活动现金流出小计		20,046,362.90	2,939,704.71
投资活动产生的现金流量净额		-20,046,362.90	-2,789,735.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,970,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,970,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,812,853.99	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,790,643.69	222,529.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		29,603,497.68	3,222,529.26
筹资活动产生的现金流量净额		-16,633,497.68	17,777,470.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,501,021.33	2,461,346.04
加：期初现金及现金等价物余额		688,042.97	457,050.19
六、期末现金及现金等价物余额		5,189,064.30	2,918,396.23

法定代表人：张琦主管会计工作负责人：章峰会计机构负责人：章峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,102,000.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	二、五、30(1)	47,091,059.36	1,037,793.44
经营活动现金流入小计		80,193,059.36	1,037,793.44
购买商品、接受劳务支付的现金		36,622,393.45	11,900,641.80
支付给职工以及为职工支付的现金		594,986.28	316,898.84
支付的各项税费		43,279.95	13,848.97

支付其他与经营活动有关的现金	二、五、30(2)	1,840,796.30	1,190,225.74
经营活动现金流出小计		39,101,455.98	13,421,615.35
经营活动产生的现金流量净额		41,091,603.38	-12,383,821.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	二、五、30(3)	-	200,000.00
投资活动现金流入小计		-	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,362.90	141,982.33
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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	二、五、30(4)	-	2,829,897.63
投资活动现金流出小计		20,046,362.90	2,971,879.96
投资活动产生的现金流量净额		-20,046,362.90	-2,771,879.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	18,000,000.00
取得借款收到的现金		12,970,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,970,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,812,853.99	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,790,643.69	222,529.26
支付其他与筹资活动有关的现金	二、五、30(5)	-	-
筹资活动现金流出小计		29,603,497.68	3,222,529.26
筹资活动产生的现金流量净额		-16,633,497.68	17,777,470.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,411,742.80	2,621,768.87
加：期初现金及现金等价物余额		613,704.21	257,408.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,025,447.01	2,879,177.57

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及本期财务报表项目与金额均不构成影响

二、报表项目注释

财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司概况

公司设立时名称为绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司（以下简称新锐传媒），是一家在浙江省注册的有限责任公司，由陈锐和王亮共同发起设立，于 2006 年 10 月 23 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，现企业法人营业执照统一社会信用代码为：913306027943846668。截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本及实收资

本：人民币 2173.913 万元，法定代表人：张琦，实际控制人：张琦，注册地址：绍兴市柯桥区安昌古镇入口广场北古镇办公楼。

2006 年 10 月 23 日，有限责任公司成立。注册资本：人民币 200 万元，股权结构：陈锐出资 100 万元，占其注册资本的 50%，出资方式为货币资金；王亮出资 100 万元，占其注册资本的 50%，出资方式为货币资金。本次出资由绍兴天和联合会计师事务所审验，于 2006 年 10 月 11 日出具绍天和会验字（2006）第 201 号验资报告。

根据公司 2009 年 2 月 22 日股东会决议和转让协议王亮将在公司的出资 100 万元中的 60 万元转让给陈锐，40 万元转让给黄奇峰。转让后各股东出资额及比例为：陈锐，出资额 160 万元，投资比例：80%；黄奇峰，出资额 40 万元，投资比例：20%。公司已于 2009 年 2 月 25 日完成上述工商变更。经上述股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈锐	货币资金	160.00	80.00
黄奇峰	货币资金	40.00	20.00
合 计		200.00	100.00

根据公司 2009 年 11 月 2 日公司股东会决议和转让协议陈锐将在公司的出资 160 万元中的 110 万元转给张琦，50 万元转让给曹力；黄奇峰将公司的出资 40 万元转让给张琦。公司已于 2009 年 11 月 18 日完成上述工商变更。经上述股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
张琦	货币资金	150.00	75.00
曹力	货币资金	50.00	25.00
合 计		200.00	100.00

根据公司 2010 年 8 月 10 日股东会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 800 万元，其中：张琦出资增加 750 万元，出资方式为货币；曹力出资增加 50 万元，出资方式为货币。上述实收资本业经绍兴兴业会计师事务所有限公司审验，于 2010 年 8 月 12 日出具绍兴业会验【2010】1226 号验资报告。公司已于 2010 年 8 月 12 日完成工商变更登记。经上述股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
张琦	货币资金	900.00	90.00
曹力	货币资金	100.00	10.00
合 计		1,000.00	100.00

根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 1000 万元，其中：张琦出资增加 610 万元，出资方式为货币；绍兴满天星企业管理咨询有限公司出

资 390 万元，出资方式为货币。增资后各股东出资额及比例为：曹力，出资额 100 万元，投资比例：5%；张琦，出资额 1510 万元，投资比例：75.5%；绍兴满天星企业管理咨询有限公司，出资额 390 万元，投资比例：19.5%。公司已于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记。经上述股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
张琦	货币资金	1,510.00	75.50
曹力	货币资金	100.00	5.00
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	货币资金	390.00	19.50
合 计		2,000.00	100.00

根据公司 2016 年 4 月 25 日股东会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本 173.913 万元，其中：绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）出资 173.913 万元，出资方式为货币。增资后各股东出资额及比例为：曹力，出资额 100 万元，投资比例：4.6%；张琦，出资额 1510 万元，投资比例：69.46%；绍兴满天星企业管理咨询有限公司，出资额 390 万元，投资比例：17.94%；绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）出资 173.913 万元，投资比例：8%。公司已于 2016 年 4 月 25 日完成工商变更登记。经上述股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
张琦	货币资金	1,510.00	69.46
曹力	货币资金	100.00	4.60
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	货币资金	390.00	17.94
绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	173.913	8.00
合 计		2,173.913	100.00

新锐传媒建立了董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经理办公室、财务部、业务发展部等部门。

根据公司 2016 年 12 月 9 日股东会决议和章程修正案的规定，由绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司整体变更为浙江新锐文化传媒股份有限公司，各发起人以绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司 2016 年 8 月 31 日经审计的净资产折股投入。截止 2016 年 8 月 31 日，绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司经评估净资产共 2,173.913 万元，作价人民币 22,557,778.11 元，其中 21,739,130.00 元折合为绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司的股本，共折合为 21,739,130 股，每股面值 1 元，张琦认购股份数 1,510 万股，曹力认购股份数 100 万股，绍兴满天星企业管理咨询有限公司认购股份数 390 万股，绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）认购股份数 173.913 万股，溢价 818,648.11 元转入资本公积。上述事项已于 2016 年 12 月 30 日经亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)以亚会 B 验字（2016）第 0763 号《验资报告》验证。张琦为公司董事会董事长兼总经理。经股份制改革后，持股比例见下表。

股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
张琦	货币资金	1,510.00	69.46
曹力	货币资金	100.00	4.60
绍兴满天星企业管理咨询 有限公司	货币资金	390.00	17.94
绍兴柯桥锦聚创业投资合 伙企业（有限合伙）	货币资金	173.913	8.00
合 计		2,173.913	100.00

新锐传媒的业务性质和主要经营活动（经营范围）：一般经营项目：服务：体育经纪、文化艺术信息咨询、影视策划、企业形象策划、组织文化艺术交流活动、会展会务；租赁：影视服装道具、器材；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；许可经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧。

2、合并财务报表范围

新锐传媒合并财务报表范围为新锐传媒及下属 1 家子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，新锐传媒还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

新锐传媒会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）重要会计政策及会计估计

新锐传媒根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了新锐传媒 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

新锐传媒会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

新锐传媒的营业周期为12个月。

4、记账本位币

新锐传媒及境内子公司以人民币为记账本位币。新锐传媒编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指新锐传媒拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被新锐传媒控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以新锐传媒和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由新锐传媒编制。在编制合并财务报表时，新锐传媒和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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新锐传媒的合并范围，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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入

合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于新锐传媒所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（实收资本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。新锐传媒合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指新锐传媒享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

新锐传媒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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指新锐传媒仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

新锐传媒按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

【通过单独主体达成合营安排的，说明确定该合营安排是共同经营还是合营企业的判断和假设】

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指新锐传媒持有的期限短、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。

9、外币业务

新锐传媒发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

新锐传媒于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

新锐传媒（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

新锐传媒的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

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，且新锐传媒有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

（3）金融负债分类和计量

新锐传媒的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

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，新锐传媒于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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新锐传媒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；
- 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

新锐传媒对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且

客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

新锐传媒已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

新锐传媒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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当新锐传媒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，同时新锐传媒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。

11、公允价值计量

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。

新锐传媒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，新锐传媒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）是新锐传媒在计量日能够进入的交易市场。新锐传媒采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，新锐传媒采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，新锐传媒采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

新锐传媒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，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；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，新锐传媒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。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
------	------	-------

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

13、存货

（1）存货的分类

新锐传媒存货分为原材料、库存商品、在产品。在产品是指制作中的电视剧、电影等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》、《电影片公映许可证》后转入已入库电视剧、电影成本。库存商品包含新锐传媒已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

（2）发出存货的计价方法

新锐传媒存货发出时按个别计价法计价。

本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，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；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，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。当影视片完成摄制并提供给委托方时，按会计准则中相关规定进行会计处理。

③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；当影视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视片库存成本。

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。

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

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，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用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）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。

（4）存货的盘存制度

新锐传媒存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

新锐传媒低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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。新锐传媒能够对被投资单位施加重大影响的，为新锐传媒的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行

权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

新锐传媒对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照新锐传媒的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致新锐传媒持股比例下降、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新锐传媒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。

新锐传媒与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于新锐传媒的部分，在抵销基础上确认投资损益。但新锐传媒与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当新锐传媒直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；新锐传媒拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，新锐传媒计提资产减值的方法见附注三、18。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

新锐传媒固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

新锐传媒固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

新锐传媒采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，新锐传媒确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3~5	0	20.00~33.33

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当新锐传媒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新锐传媒。
- ②新锐传媒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新锐传媒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。
- ④新锐传媒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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有新锐传媒才能使用。

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。

- (5) 每年年度终了，新锐传媒对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

新锐传媒对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

新锐传媒在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

新锐传媒发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

- (2) 借款费用资本化期间

新锐传媒购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，新锐传媒将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。新锐传媒以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，新锐传媒将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于新锐传媒确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

新锐传媒发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

新锐传媒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。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。

（3）离职后福利

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。新锐传媒仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

新锐传媒向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：新锐传媒不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；新锐传媒确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

新锐传媒向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，新锐传媒将其确认为预计负债：

- （1）该义务是新锐传媒承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出新锐传媒；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。新锐传媒于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，新锐传媒于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，新锐传媒确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

新锐传媒收入确认的具体方法如下：

商品销售收入

新锐传媒营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

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

影视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。新锐传媒按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

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

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发

生变化，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，新锐传媒将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，新锐传媒仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

b.电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按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收入。

c.广告制作收入：按照客户要求完成广告宣传片摄制，并移交母带时确认收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用新锐传媒货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指新锐传媒取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补

助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

新锐传媒根据资产、负债于资产负债表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。

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。

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，新锐传媒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。

于资产负债表日，新锐传媒对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，新锐传媒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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

新锐传媒将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）新锐传媒作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日新锐传媒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。

经营租赁中的租金，新锐传媒在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）新锐传媒作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日新锐传媒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。新锐传媒采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，新锐传媒在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司执行财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号），而对公司会计政策和相关会计科目核算进行适当的变更和调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 重要会计估计变更

无。

(四) 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：全资子公司上海兴锐影视文化传播有限公司城市建设维护税税率为 5%

(五) 合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017 年 1-6 月，附注中期末指 2017 年 06 月 30 日，本期特指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
-----	-----------	------------

库存现金：	171,702.28	29,877.43
银行存款：	5,017,362.02	658,165.54
合 计	5,189,064.30	688,042.97

期末，新锐传媒不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36	8.31	13,625,662.44
其中：账龄组合	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36	8.31	13,625,662.44
组合小计	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36	8.31	13,625,662.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36	8.31	13,625,662.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44
其中：账龄组合	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44
组合小计	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30
-----	-----------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	2,082,161.3	14.01	20,821.61	1.00	2,061,339.69
1 至 2 年	11,500,000.00	77.38	575,000.00	5.00	10,925,000.00
2 至 3 年	1,278,645.50	8.61	639,322.75	50.00	639,322.75
合 计	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36	8.31	13,625,662.44

续

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	46,534,161.30	97.33	465,341.61	1.00	46,068,819.69
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	1,278,645.50	3.67	639,322.75	50.00	639,322.75
3 年以上	--	--	--	--	--
合 计	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44

(2) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,480.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海广角镜影视文化传播有限 公司	12,188,501.42	82.02	581,885.01
上海光悦影视传播有限公司	1,193,659.88	8.03	11,936.60
上海凯羿影视传播有限公司	1,278,645.5	8.60	639,322.75
上海观池文化传播有限公司	200,000.00	1.35	2,000.00
合 计	14,860,806.80	100.00	1,235,144.36

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.6.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	47,756,369.75	93.84	11,098,125.75	98.83
1 至 2 年	3,000,000.00	5.90	131,169.75	1.17
2 至 3 年	131,169.75	0.26		

合 计	50,887,539.50	100.00	11,229,295.50	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

说明：账龄超过 1 年的重要预付账款：预付客户上海广角镜影视文化传播有限公司 300 万元。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海安玺影视文化工作室	38,715,000.00	76.08
上海怀情影视文化工作室	8,355,000.00	16.42
上海广角镜影视文化传播有限公司	3,000,000.00	5.90
财通证券股份有限公司	440,000.00	0.86
刘伍玲	173,750.00	0.34
合 计	50,683,750.00	99.61

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80
其中：账龄组合	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80
组合小计	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其 他应收款	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39
其中：账龄组合	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39
组合小计	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

-- -- -- -- --

合 计	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39
-----	------------	--------	----------	------	------------

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	2017.6.30		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80
合 计	100,055.35	100.00	1,000.55	1.00	99,054.80

续

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	216,240.80	100	2,162.41	1.00	214,078.39
合 计	216,240.80	100	2,162.41	1.00	214,078.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账转回 1,161.86 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
往来款	100,000.00	118,527.68
其他	55.35	55.35
代扣代缴		1,529.00
合 计	100,055.35	216,240.80

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
何东钰	往来款	50,000.00	1 年以内	49.97	500.00
王京兰	往来款	50,000.00	1 年以内	49.97	500.00
上海仓胜企业管理有限公司	代扣代缴	55.35	1 年以内	0.06	0.55

合计	--	100,055.35	--	100.00	1,000.55
----	----	------------	----	--------	----------

5、存货

存货分类

存货种类	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,023,900.00		1,023,900.00	1,100,000.00	--	1,100,000.00
在产品	7,287,241.74		7,287,241.74	9,465,518.19	--	9,465,518.19
库存商品				--	--	--
合 计	8,311,141.74		8,311,141.74	10,565,518.19	--	10,565,518.19

6、可供出售金融资产

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州锦聚新锐长红 壹号文化传媒合伙 企业（有限合伙）	20,000,000.00,		20,000,000.00	-		-

7、固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1. 2017.01.01	704,936.97	704,936.97
2. 本期增加金额	46,362.9	46,362.9
(1) 购置	46,362.9	46,362.9
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4. 2017.6.30	751,299.87	751,299.87
二、累计折旧		
1. 2017.01.01	217,632.14	217,632.14
2. 本期增加金额	103,891.2	103,891.2
(1) 计提	103,891.2	103,891.2
3. 本期减少金额		

（1）处置或报废		
4. 2017.6.30	321,523.34	321,523.34
三、减值准备		
1. 2017.01.01	--	--
2. 本期增加金额	--	--
（1）计提	--	--
3. 本期减少金额	--	--
（1）处置或报废	--	--
4. 2017.6.30	--	--
四、账面价值	--	--
1. 2017.6.30 账面价值	429,776.53	429,776.53
2. 2017.01.01 账面价值	487,304.83	487,304.83

说明：报告期内不存在抵押、担保的固定资产情况。

8、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	88,580.67		10,028.00		78,552.67

9、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2017.6.30		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,236,144.91	309,036.23	1,106,826.77	276,706.70

10、短期借款

短期借款分类

项 目	2017.6.30	2016.12.31
保证借款	12,970,000.00	7,971,358.14
合计	12,970,000.00	7,971,358.14

11、应付账款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
设备款	32,500.00	32,500.00
货款	48,000.00	26,000.00
合计	80,500.00	58,500.00

说明：无账龄超过 1 年的重要应付账款

12、预收款项

项 目	2017.6.30	2016.12.31
影片投资款	42,500,000.00	1,050,000.00
货款	7,5000.00	
合计	42,575,000.00	1,050,000.00

13、应付职工薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
短期薪酬	112,751.91	735,375.21	734,555.37	113,571.75
离职后福利-设定提存计划	7,973.50	58,828.36	59,953.16	6,848.7
合 计	120,725.41	794,203.57	794,508.53	120,420.45

（1） 短期薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	109,360.21	640,375.86	639,369.42	110,366.65
职工福利费	--	56,565.71	56,565.71	
社会保险费	3,391.70	28,054.64	28,241.24	3,205.1
其中：1. 医疗保险费	2,801.50	24,624.9	24,624.9	2,801.5
2. 工伤保险费	344.20	1,239.34	1,417.24	166.3
3. 生育保险费	246.00	2,190.4	2,199.1	237.3
住房公积金	--	10,379.00	10,379.00	
工会经费和职工教育经费	--			
合 计	112,751.91	735,375.21	734,555.37	113,571.75

（2） 设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30
离职后福利	7,973.50	58828.36	59953.16	6848.70
其中：1. 基本养老保险费	7,482.00	55722.4	56567.20	6637.20

2. 失业保险费	491.50	3105.96	3385.96	211.50
合 计	7,973.50	58,828.36	59,953.16	6,848.7

14、应交税费

税 项	2017.6.30	2016.12.31
增值税	3,326,030.40	3,329,596.21
教育费附加	93,297.67	101,303.45
地方教育费附加	62,198.43	67,535.63
企业所得税	1,561,830.58	1,559,223.06
水利建设基金	--	1,277.18
城市维护建设税	217,694.53	236,374.71
个人所得税	3,491.19	--
合 计	5,264,542.80	5,295,310.24

15、应付利息

项 目	2017.6.30	2016.12.31
企业债券利息	--	310,300.00

说明：无重要的逾期未付利息。

16、其他应付款

项 目	2017.6.30	2016.12.31
往来款	17,627,139.31	12,730,441.36
代扣代缴款项	262.38	636.68
合 计	17,627,401.69	12,731,078.04

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.6.30	2016.12.31
一年内到期的应付债券	--	19,841,495.85

18、股本（单位：万元）

股东名称	2016.12.31	本期	本期	2017.6.30
------	------------	----	----	-----------

	股本金额	比例%	增加	减少	股本金额	比例%
张琦	1,510.00	69.46	--	--	1,510.00	69.46
曹力	100.00	4.60	--	--	100.00	4.60
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	390.00	17.94	--	--	390.00	17.94
绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）	173.913	8.00	--	--	173.913	8.00
合计	2,173.913	100.00	--	--	2,173.913	100.00

19、资本公积

项 目	资本溢价	其他资本公积	合计
2016.12.31	818,648.11	--	818,648.11
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2017.6.30	818,648.11	--	818,648.11

20、未分配利润

根据新锐传媒章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2017年1-6月
调整前 上年年末未分配利润	321,123.90
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--
调整后 年初未分配利润	321,123.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,587,438.74
减：提取法定盈余公积	
整体改制时转入股本和资本公积的金额	
年末未分配利润	-2,266,314.84
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--

21、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
主营业务收入	566,037.72	26,125,748.13
其他业务收入		7,766.99
营业成本	198,324.26	16,200,024.27

(1) 主营业务（分行业）

行业	2017 年 1-6 月 收入	成本	2016 年 1-6 月 收入	成本
影视剧行业			26,096,621.92	16,175,700.48
广告制作业	14,509.43	77,669.90	29,126.21	19,700.79
咨询服务业	424,528.29	120,654.36	--	--
合 计	566,037.72	198,324.26	26,125,748.13	16,195,401.27

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月 收入	成本	2016 年 1-6 月 收入	成本
影视剧销售			26,096,621.92	16,175,700.48
广告制作	141,509.43	77,669.90	29,126.21	19,700.79
咨询服务	424,528.29	120,654.36	--	--
合 计	566,037.72	198,324.26	26,125,748.13	16,195,401.27

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-6 月 收入	成本	2016 年 1-6 月 收入	成本
国内	566,037.72	198,324.26	26,125,748.13	16,195,401.27
国外			--	--
合 计	566,037.72	198,324.26	26,125,748.13	16,195,401.27

22、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	1,729.94	109,605.81
教育费附加	936.08	46,973.92
地方教育费附加	624.04	31,315.95
印花税	66.20	9,170.00
河道费	99.63	55.34
合 计	3,455.89	197,121.02

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

23、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
业务招待费	10,304.93	49,002.00
合 计	10,304.93	49,002.00

24、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	794,203.57	338,054.68
咨询费	11,571.38	19,507.87
中介服务费	420,188.67	
差旅费	281,987.64	81,083.59
租赁费	21,428.89	127,136.00
办公费	120,403.69	68,103.19
折旧与摊销	113,919.20	73,005.53
水电物业费	27,704.12	39,993.10
业务招待费	35,290.30	5,029.8
制作费	--	2,000.00
税金	398.50	2,562.07
装修费	35,200.00	--
合 计	1,862,295.96	756,475.83

25、财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	1,480,343.69	1,486,387.01
减：利息收入	4,308.01	2,895.81
手续费及其他	2,963.61	2,283.22
合 计	1,478,999.29	1,485,774.42

26、资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	129,318.14	3,436,721.30

27、营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	--	10,000.00
项目补偿金	500,000.00	--
合 计	500,000.00	10,000.00

本期营业外收入系《我为车狂》项目补偿金。另上期政府补助明细如下：

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与 收益相关	说明
园区扶持奖励	--	10,000.00	与收益相关的 政府补助	--
合 计	--	10,000.00	--	--

28、营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
滞纳金	--	2,944.75
合 计	--	2,944.75

29、所得税费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,607.53	1,324,760.46
递延所得税调整	-32,329.54	-237,296.98
合 计	-29,722.01	1,087,463.48

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利润总额	-2,617,160.75	4,021,031.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 25%）	-654,290.19	1,005,257.88
不可抵扣的成本、费用和损失	1,497.55	5,636.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	623,070.63	76,569.21
所得税费用	-29,722.01	1,087,463.48

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息收入	4,308.01	2,895.81
往来款	46,637,914.17	1,036,173.43
营业外收入	500,000.00	10,000.00
合 计	47,142,222.18	1,049,069.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业外支出	--	2,944.75
往来款	100,405.07	797,377.00
费用款	1,480,343.23	395,300.13
合 计	1,580,748.30	1,195,621.88

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	--	149,969.23

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	--	2,797,722.38

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,587,563.74	2,933,568.05
加：资产减值准备	129,318.14	3,431,141.30
固定资产折旧	103,891.20	73,005.53
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	10,028.00	1,671.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	1,480,343.69	1,486,387.01

投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,204.53	-237,796.98
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）	2,254,376.45	10,266,045.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,944,558.55	-31,411,135.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,767,251.25	930, 725.13
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	41,180,881.91	-12,526,389.22

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	5,189,064.30	2,918,396.23
减：现金的期初余额	688,042.97	457,050.19
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	4,501,021.33	2,461,346.04

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
一、现金	5,189,064.30	2,918,396.23
其中：库存现金	171,702.28	1,721.85
可随时用于支付的银行存款	5,017,362.02	2,916,674.38
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	5,189,064.30	2,918,396.23

（六）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得 方式
				直 接	间 接

上海兴锐影视文化传播有限公司	上海市松江区富永路425弄212号2216室	上海市松江区富永路425弄212号2216室	广播电视节目制作、发行；影视文化艺术活动交流与策划，舞台艺术造型策划，服装设计，美术设计，动漫设计，文学创作，礼仪服务，企业形象策划，影视文化领域的技术开发、技术服务，投资管理，会展服务，摄影摄像，影视器材、服装、道具租赁，从事货物及技术的进出口业务。	100	货币资金
----------------	------------------------	------------------------	--	-----	------

（七）金融工具及风险管理

新锐传媒各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及新锐传媒为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。新锐传媒管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

新锐传媒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，力求降低金融风险对新锐传媒财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，新锐传媒已制定风险管理政策以辨别和分析新锐传媒所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控新锐传媒的风险水平。新锐传媒会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或新锐传媒经营活动的改变。

新锐传媒的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

新锐传媒有应付债券的长期带息债务，存在利率风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

新锐传媒的主要经营业务都以人民币结算，因此新锐传媒不存在外汇变动市场风

险。

（2）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。

新锐传媒对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

新锐传媒银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，新锐传媒预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，新锐传媒设定相关政策以控制信用风险敞口。新锐传媒基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。新锐传媒会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，新锐传媒会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保新锐传媒的整体信用风险在可控的范围内。

新锐传媒所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。新锐传媒没有提供任何其他可能令新锐传媒承受信用风险的担保。

新锐传媒应收账款中，2017年6月30日欠款金额前五大客户的应收账款占新锐传媒应收账款总额的100.00%；新锐传媒其他应收款中，2017年6月30日欠款金额前五大公司的其他应收款占新锐传媒其他应收款总额的100.00%。

（3）流动性风险

流动性风险，是指新锐传媒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。

管理流动风险时，新锐传媒保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足新锐传媒经营需要，并降低现金流量波动的影响。新锐传媒管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

新锐传媒资本管理政策的目标是为了保障新锐传媒能够持续经营，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，新锐传媒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。

新锐传媒以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，新锐传媒的资产负债率为79.50%。

（八）关联方及关联交易

1、新锐传媒的子公司情况

子公司情况详见附注六

2、新锐传媒的其他关联方情况

关联方名称	与新锐传媒关系
张琦	实际控制人
曹力	股东
张子康	实际控制人张琦之父亲
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	股东
绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
绍兴安盈贸易有限公司	实际控制人控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）	本公司投资的合伙企业

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

新锐传媒作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 履行完毕
张琦	2,000.00	2014.5.9	2017.5.8	是
张琦	300.00	2017.3.13	2018.3.12	否
张琦	500.00	2017.6.28	2018.6.10.	否
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	197.00	2017.1.5	2017.12.25	否
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	300.00	2017.1.5	2017.12.27	否

（2）关联方资金拆借

①关联方资金拆出金额

关联方	期初金额	拆出金额	归还	期末金额
张琦	118,558.45		118,558.45	-

合计	118,558.45	118,558.45
----	------------	------------

②关联方资金拆入金额

关联方	期初金额	拆入金额	归还	期末金额
张琦	-	10,486,474.32	5,900,000.00	4,586,474.32
张子康		2,000,000.00	2,000,000.00	

(3) 关联方租赁

承租方	出租方	房屋坐落	面积 (m²)	年租金	租赁期限
新锐传媒	张琦	绍兴市越城区胜利东路 435 号元城大厦 304 室、305 室	1,000.00	0.00	2014/9/1-2018/12/31

2014 年 9 月 1 日,绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司与张琦签订《房屋租赁合同》,张琦将其位于绍兴市越城区胜利东路 435 号元城大厦 304 室、305 室租给绍兴新锐传媒用于办公,建筑面积为 1,000.00 平方米,租赁期限为 2014 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止,年租金为 0.00 元。

(4) 关键管理人员薪酬

新锐传媒 2017 年 1-6 月关键管理人员 3 人,实际支付工资 3 人,2016 年 1-6 月关键管理人员 3 人,实际支付工资 1 人,支付薪酬情况见下表:

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	186,000.00	50,000.00

(5) 关联事项

2017 年 6 月,公司与锦聚新锐签署《委托投资协议》,锦聚新锐委托公司拍摄《穿过星空去爱你》,该项目投资总额预计不超过 3 亿元人民币,其中 2.8 亿元人民币由锦聚新锐负责出资,锦聚新锐负责按约定向公司支付影视剧投资款,公司负责该项目的筹备、拍摄、宣传推广、发行等各项工作。报告期内,锦聚新锐已向公司支付 40,550,000.00 元影视剧投资款。

(九) 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日,新锐传媒不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 06 月 30 日，新锐传媒不存在应披露的未决诉讼形成的或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 06 月 30 日，新锐传媒不存在应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

截至 2017 年 08 月 29 日，新锐传媒不存在应披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，新锐传媒不存在应披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36	8.41	13,427,662.44
其中：账龄组合	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36	8.41	13,427,662.44
组合小计	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36	8.41	13,427,662.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36	8.41	13,427,662.44

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44
其中：账龄组合	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44
组合小计	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,882,161.3	12.84	18,821.61	1.00	1,863,339.69
1 至 2 年	11,500,000.00	78.44	575,000.00	5.00	10,925,000.00
2 至 3 年	1,278,645.50	8.72	639,322.75	50.00	639,322.75
合 计	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36	8.41	13,427,662.44

续

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	46,334,161.30	97.19	463,341.61	1.00	45,870,819.69
1 至 2 年	--	--	--	--	--
2 至 3 年	1,278,645.50	2.81	639,322.75	50.00	639,322.75
3 年以上	--	--	--	--	--
合 计	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,480.00 元；

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数	坏账准备 期末余额
上海广角镜影视文化传播有限公司	12,188,501.42	83.14	581,885.01
上海光悦影视传播有限公司	1,193,659.88	8.14	11,936.6
上海凯羿影视传播有限公司	1,278,645.50	8.72	639,322.75
合 计	14,660,806.80	100.00	1,233,144.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,313,000.00	100.00	500.00	0.04	1,312,500.00
其中：账龄组合	1,313,000.00	100.00	500.00	0.04	1,312,500.00
组合小计	1,313,000.00	100.00	500.00	0.04	1,312,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,313,000.00	100.00	500.00	0.04	1,312,500.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
其中：账龄组合	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
组合小计	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,313,000.00	100.00	500.00	0.04	1,312,500.00

续

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额

1 年以内	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
合 计	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账转回 1,150.55 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
备用金		94,998.00
往来款	1,313,000.00	926,527.68
代扣代缴		1,529.00
合 计	1,313,000.00	1,023,054.68

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海兴锐影视文化 传播有限公司	往来款	1,263,000.00	1 年以内	96.19	0.00
王京兰	往来款	50,000.00	1 年以内	3.81	500.00
合计		1,313,000.00		100.00	500.00

3、长期股权投资

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	805,000.00,		805,000.00	805,000.00		805,000.00

对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.6.30	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海兴锐影 视文化传媒 有限公司	805,000.00	--	--	805,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业收入	141.509.43	26,096,621.92

营业成本	77,669.90	26,096,621.92
------	-----------	---------------

(十三) 补充资料

非经常性损益明细表

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,000.00	-2,944.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	500,000.00	7,055.25
减：非经常性损益的所得税影响数	125,000.00	2,500.00
非经常性损益净额	375,000.00	4,555.25
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	375,000.00	4,555.25

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.99%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-14.30%	-0.14	-0.14

浙江新锐文化传媒股份有限公司

2017年8月29日