

西安金翅鸟文化发展股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2017)2674 号

目录

一、审计报告	(1-2)
--------------	-------

二、财务报表

(一)合并财务报表

1. 合并资产负债表	(3-4)
2. 合并利润表	(5)
3. 合并现金流量表	(6-7)
4. 合并所有者权益变动表	(8-10)

(二)母公司财务报表

1. 资产负债表	(11-12)
2. 利润表	(13)
3. 现金流量表	(14)
4. 所有者权益变动表	(15-17)

三、财务报表附注	(18-97)
----------------	---------

四、证书复印件

(一)注册会计师资质证明

(二)会计师事务所营业执照

(三)会计师事务所执业证书

(四)会计师事务所证券、期货相关业务许可证

书

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2017)2674 号

审 计 报 告

西安金翅鸟文化发展股份有限公司：

我们审计了后附的西安金翅鸟文化发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国

西安市



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年十一月三十日

中国
注册会计师
屈振海

邱程红
中国注册会计师
邱程红
510100470684



合并资产负债表

会合01表

编制单位：西安金翅鸟文化发展股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
流动资产：				
货币资金	六、（一）	17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项	六、（二）	928,629.19	472,327.62	435,702.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（三）	181,598.06	5,600,530.66	14,594,378.11
买入返售金融资产				
存货	六、（四）	93,780.97	197,029.70	84,219.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（五）	843,758.89	108,357.00	6,995,747.30
流动资产合计		19,902,970.50	35,120,625.85	26,247,823.23
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	六、（六）	14,214,277.07	14,067,590.97	10,671,334.81
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	六、（七）	35,777.26	21,206.95	10,724.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、（八）	8,526,095.34	10,327,539.81	11,354,314.53
递延所得税资产	六、（九）	36,200.00	30,951.00	59,378.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,812,349.67	24,447,288.73	22,095,753.07
资产总计		42,715,320.17	59,567,914.58	48,343,576.30

法定代表人：

张继梅
印

主管会计工作负责人：

白建印
印

会计机构负责人：

白建印
印



合并资产负债表(续)

编制单位：西安金翎鸟文化发展股份有限公司

会合01表
金额单位：元

项 目	附注	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	六、(十)	1,724,802.80	3,301,522.73	2,719,713.02
预收款项	六、(十一)	8,441.00	29,635.00	26,608.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、(十二)	1,596,458.96	1,387,852.94	1,359,267.24
应交税费	六、(十三)	347,276.25	1,104,805.11	834,129.19
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、(十四)	172,261.00	5,934,486.51	16,983,074.21
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				
一年内到期的非流动负债	六、(十五)			7,900,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		3,849,240.01	11,758,302.29	29,822,791.66
非流动负债：				
长期借款	六、(十六)		9,500,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
长期应付职工薪酬				
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			9,500,000.00	
负 债 合 计		3,849,240.01	21,258,302.29	29,822,791.66
所有者权益（或股东权益）：				
股本	六、(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00	18,175,737.00
资本公积	六、(十八)	4,780,569.70		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、(十九)		16,540.69	
一般风险准备				
未分配利润	六、(二十)	4,085,510.46	4,833,011.92	-2,223,461.01
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		38,866,080.16	34,849,552.61	15,952,275.99
少数股东权益			3,460,059.68	2,568,508.65
所有者权益（或股东权益）合计		38,866,080.16	38,309,612.29	18,520,784.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,715,320.17	59,567,914.58	48,343,576.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：

4



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

金额单位：元

编制单位：西安金鼎鸟文化发展股份有限公司

项目	附注	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
一、营业总收入		42,700,924.49	53,685,130.34	17,475,396.00
其中：营业收入	六、(二十一)	42,700,924.49	53,685,130.34	17,475,396.00
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		36,663,129.56	42,325,028.38	16,383,712.08
其中：营业成本	六、(二十一)	26,462,662.58	31,427,172.49	11,257,010.79
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	六、(二十二)	248,494.28	616,217.64	588,953.71
销售费用	六、(二十三)	3,219,939.71	3,307,798.67	594,002.35
管理费用	六、(二十四)	5,960,091.05	6,258,837.51	2,937,474.74
财务费用	六、(二十五)	750,945.94	803,545.71	932,827.21
资产减值损失	六、(二十六)	20,996.00	-88,343.64	73,443.28
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）		6,037,794.93	11,360,101.96	1,091,683.92
加：营业外收入				
减：营业外支出	六、(二十七)	120,000.00	81,566.24	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,917,794.93	11,278,535.72	1,091,683.92
减：所得税费用	六、(二十八)	1,901,267.38	3,334,785.97	77,001.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,016,527.55	7,943,749.75	1,014,682.22
归属于母公司所有者的净利润		4,016,527.55	7,073,013.62	1,014,682.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
少数股东损益			870,736.13	
六、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				
其中：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				
其中：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				
七、综合收益总额		4,016,527.55	7,943,749.75	1,014,682.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,016,527.55	7,073,013.62	1,014,682.22
归属于少数股东的综合收益总额			870,736.13	
八、每股收益				
（一）基本每股收益		0.13	0.24	0.10
（二）稀释每股收益		0.13	0.24	0.10

法定代表人：

张梅
印继
3101020052135

主管会计工作负责人：

5

建白
印永

会计机构负责人：

建白
印永



合并现金流量表

会合03表

编制单位：西安金玛文化发展股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
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		44,131,834.62	55,088,956.25	17,604,775.97
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	六、（二十九）	15,526,642.57	20,899,371.31	4,939,732.07
经营活动现金流入小计		59,658,477.19	75,988,327.56	22,544,508.04
购买商品、接收劳务支付的现金		14,957,732.37	15,433,402.77	6,434,865.29
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		13,052,458.82	14,547,321.91	3,506,495.41
支付的各项税费		4,684,422.75	5,579,695.90	439,454.85
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	23,241,693.33	45,198,475.79	10,065,563.25
经营活动现金流出小计		55,936,307.27	80,758,896.37	20,446,378.80
经营活动产生的现金流量净额		3,722,169.92	-4,770,568.81	2,098,129.24
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				

法定代表人：

张梅
张梅印
5101020052153

主管会计工作负责人：

建印

会计机构负责人：

建印

合并现金流量表（续）

编制单位：西安金翅鸟文化发展股份有限公司

会合03表
金额单位：元

项 目	附注	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			6,120,126.56	
收到其他与投资活动有关的现金	六、（二十九）		7,784,444.82	2,108,170.58
投资活动现金流入小计			13,904,571.38	2,108,170.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,105,292.90	2,432,469.94	90,339.00
投资支付的现金		2,935,059.68	11,888,070.00	8,111,930.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,040,352.58	14,320,539.94	8,202,269.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,040,352.58	-415,968.56	-6,094,098.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			28,824,263.00	8,175,737.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,000,000.00	
取得借款所收到的现金			10,000,000.00	
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			38,824,263.00	8,175,737.00
偿还债务所支付的现金		9,500,000.00	8,400,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,068,994.82	633,121.39	908,670.10
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		10,568,994.82	9,033,121.39	2,908,670.10
筹资活动产生的现金流量净额		-10,568,994.82	29,791,141.61	5,267,066.90
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		-10,887,177.48	24,604,604.24	1,271,097.72
加：期初现金及现金等价物余额		28,742,380.87	4,137,776.63	2,866,678.91
六、期末现金及现金等价物余额		17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63

法定代表人：

张



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位: 晋安金源文化发展有限公司

2017年1-10月金额													
归属于母公司所有者权益													
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00						16,540.69		4,833,011.92		34,849,552.61	3,460,059.68	38,309,612.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年初余额	30,000,000.00						16,540.69		4,833,011.92		34,849,552.61	3,460,059.68	38,309,612.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,780,569.70				-16,540.69		-747,501.46		4,016,527.55	-3,460,059.68	556,467.87
（一）综合收益总额									4,016,527.55		4,016,527.55	-2,935,059.68	4,016,527.55
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入资本													
2.股份支付计入所有者权益的金额													
3.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）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													
（五）所有者权益内部结转			4,780,569.70				-16,540.69		-4,764,029.01				
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他			4,780,569.70				-16,540.69		-4,764,029.01				
（六）其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00		4,780,569.70						4,085,510.46		38,866,080.16	-	38,866,080.16

法定代表人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

30



合并所有者权益变动表 (续一)

会计报表
金额单位: 元

编制单位: 西安爱翔鸟文化发展股份有限公司	2016年度金额													金额单位: 元
	项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	18,175,737.00								-2,223,461.01		15,952,275.99	2,568,508.65	18,520,784.64	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	18,175,737.00								-2,223,461.01		15,952,275.99	2,568,508.65	18,520,784.64	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,824,263.00						16,540.69		7,056,472.93		18,897,276.62	891,551.03	19,788,827.65	
(一) 综合收益总额									7,073,013.62		7,073,013.62	870,736.13	7,943,749.75	
(二) 所有者投入和减少资本	11,824,263.00										11,824,263.00	20,814.90	11,845,077.90	
1. 所有者投入资本	11,824,263.00										11,824,263.00	1,210,928.82	13,035,191.82	
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他												-1,190,113.92	-1,190,113.92	
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积							16,540.69		-16,540.69					
2. 提取一般风险准备							16,540.69		-16,540.69					
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(五) 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														
(六) 其他														
四、本年年末余额	30,000,000.00						16,540.69		4,833,011.92		34,849,552.61	3,460,059.68	38,309,612.29	

法定代表人: 张

主管会计工作负责人: 9

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表 (续二)

会计04表
金额单位: 元

编制单位: 西安金翅鸟文化发展股份有限公司

2015年度金额										
	归属于母公司所有者权益						小计			
	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	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	10,000,000.00								-3,238,143.23	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	10,000,000.00								-3,238,143.23	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,175,737.00								1,014,682.22	
(一) 综合收益总额									1,014,682.22	
(二) 所有者投入和减少资本	8,175,737.00									
1. 所有者投入资本	8,175,737.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 其他										
四、本年年末余额	18,175,737.00								-2,223,461.01	
									15,952,275.99	
									2,568,508.65	
									18,520,784.64	
									6,761,856.77	
									6,761,856.77	
									11,758,927.87	
									1,014,682.22	
									10,744,245.65	
									10,744,245.65	

法定代表人:

张梅印
张梅印 2015.12.05

主管会计工作负责人:

张梅印
张梅印 2015.12.05

会计机构负责人:

张梅印
张梅印 2015.12.05

资产负债表

会企01表

编制单位：西安金翅鸟文化发展股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
流动资产：				
货币资金		6,590,725.00	9,991,915.47	2,029,606.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项		95,479.19	235,815.62	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、（一）	125,598.06	5,343,233.66	6,550,846.32
存货		55,843.78	90,409.46	84,219.19
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		477,583.89	90,857.00	6,995,747.30
流动资产合计		7,345,229.92	15,752,231.21	15,660,418.86
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（二）	16,184,709.68	13,249,650.00	13,138,070.00
投资性房地产				
固定资产		4,810,836.26	5,005,572.83	5,664,715.17
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		11,953.18	9,624.95	10,724.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,866,650.79	9,400,306.75	11,354,314.53
递延所得税资产		1,250.00	687.50	19,484.82
其他非流动资产				
非流动资产合计		28,875,399.91	27,665,842.03	30,187,309.51
资产总计		36,220,629.83	43,418,073.24	45,847,728.37

法定代表人：

张继印
6101020052155

主管会计工作负责人：

印永

会计机构负责人：

印永



资产负债表(续)

会企01表

编制单位: 西安金翅鸟文化发展股份有限公司

金额单位: 元

项目	附注	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		1,228,516.60	2,356,996.23	2,694,713.02
预收款项		2,410.00	24,980.00	24,867.00
应付职工薪酬		802,228.94	837,016.77	468,962.40
应交税费		-314,463.43	-126,535.03	257,614.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款		170,161.00	660,208.41	18,299,270.00
一年内到期的非流动负债				7,900,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,888,853.11	3,752,666.38	29,645,426.67
非流动负债:				
长期借款			9,500,000.00	
应付债券				
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			9,500,000.00	
负债合计		1,888,853.11	13,252,666.38	29,645,426.67
所有者权益(或股东权益):				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	18,175,737.00
资本公积		4,780,569.70		
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积			16,540.69	
未分配利润		-448,792.98	148,866.17	-1,973,435.30
所有者权益(或股东权益)合计		34,331,776.72	30,165,406.86	16,202,301.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		36,220,629.83	43,418,073.24	45,847,728.37

法定代表人:

张继印
101020059139

主管会计工作负责人:

12

建白永印

会计机构负责人:

建白永印



利润表

会企02表

编制单位：西安金翎马文化发展股份有限公司

金额单位：元

项目	附注	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
一、营业收入	十五、（三）	16,543,092.53	20,969,552.35	17,475,396.00
减：营业成本	十五、（三）	10,132,103.94	13,058,973.41	11,257,010.79
税金及附加		125,159.87	259,907.08	588,953.71
销售费用		713,345.64	856,441.10	594,002.35
管理费用		2,955,198.99	3,108,876.96	2,937,474.74
财务费用		705,578.33	724,949.52	932,827.21
资产减值损失		2,250.00	-75,189.28	73,443.28
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）	十五、（四）	2,975,000.00		
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）		4,884,455.76	3,035,593.56	1,091,683.92
加：营业外收入				
减：营业外支出		120,000.00	11,318.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,764,455.76	3,024,275.56	1,091,683.92
减：所得税费用		598,085.90	885,433.40	77,001.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,166,369.86	2,138,842.16	1,014,682.22
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				
其中：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				
其中：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				
六、综合收益总额		4,166,369.86	2,138,842.16	1,014,682.22
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

张继梅
印
101020052185

主管会计工作负责人：

13

张继梅
印

会计机构负责人：

张继梅
印

现金流量表

会企03表

金额单位：元

编制单位：西安金耀鸟文化发展股份有限公司

项 目	附注	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
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		17,779,697.43	21,342,344.58	17,604,775.97
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		11,623,338.59	9,249,281.68	4,939,732.07
经营活动现金流入小计		29,403,036.02	30,591,626.24	22,544,508.04
购买商品、接收劳务支付的现金		6,223,463.81	6,056,081.76	6,434,865.29
支付给职工以及为职工支付的现金		4,128,769.72	4,017,140.28	3,506,495.41
支付的各项税费		1,561,696.18	2,145,191.51	439,454.85
支付其他与经营活动有关的现金		10,520,892.28	27,904,910.94	10,065,563.25
经营活动现金流出小计		22,434,821.99	40,123,324.49	20,446,378.80
经营活动产生的现金流量净额		6,968,214.03	-9,531,698.25	2,098,129.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			6,750,350.00	
取得投资收益收到的现金		2,975,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,975,000.00	6,750,350.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		311,350.00	159,413.94	90,339.00
投资支付的现金		2,935,059.68	11,888,070.00	8,111,930.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		3,246,409.68	12,047,483.94	8,202,269.00
投资活动产生的现金流量净额		-271,409.68	-5,297,133.94	-8,202,269.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			21,824,263.00	8,175,737.00
取得借款所收到的现金			10,000,000.00	
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			31,824,263.00	8,175,737.00
偿还债务所支付的现金		9,500,000.00	8,400,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		597,994.82	633,121.39	908,670.10
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		10,097,994.82	9,033,121.39	2,908,670.10
筹资活动产生的现金流量净额		-10,097,994.82	22,791,141.61	5,267,066.90
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		-3,401,190.47	7,962,309.42	-837,072.86
加：期初现金及现金等价物余额		9,991,915.47	2,029,606.05	2,866,678.91
六、期末现金及现金等价物余额		6,590,725.00	9,991,915.47	2,029,606.05

法定代表人：

张梅
张梅印
101020052185

主管会计工作负责人：

白建印

会计机构负责人：

白建印



所有者权益变动表

会企04表
金额单位：元

编制单位：西安兴源文化发展股份有限公司

项目	2017年1-10月金额									
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00						16,540.69		148,866.17	30,165,406.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	30,000,000.00						16,540.69		148,866.17	30,165,406.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,780,569.70				-16,540.69		-597,659.15	4,166,369.86
（一）综合收益总额									4,166,369.86	4,166,369.86
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（四）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										
（五）所有者权益内部结转			4,780,569.70				-16,540.69		-4,764,029.01	
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他			4,780,569.70				-16,540.69		-4,764,029.01	
（六）其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00		4,780,569.70						-448,792.98	34,331,776.72



法定代表人：张梅江

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表(续一)

会企04表
金额单位: 元

编制单位: 西安金鹰鸟文化发展股份有限公司

项目	2016年度金额									
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,175,737.00								-1,973,435.30	16,202,301.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	18,175,737.00								-1,973,435.30	16,202,301.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,824,263.00						16,540.69		2,122,301.47	13,963,105.16
(一) 综合收益总额									2,138,842.16	2,138,842.16
(二) 所有者投入和减少资本	11,824,263.00									11,824,263.00
1. 所有者投入资本	11,824,263.00									11,824,263.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配							16,540.69		-16,540.69	
1. 提取盈余公积							16,540.69		-16,540.69	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 其他										
四、本年年末余额	30,000,000.00						16,540.69		148,866.17	30,165,406.86

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人

所有者权益变动表(续二)

会企04表
金额单位: 元



项目	2015年度金额									
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00								-2,988,117.52	7,011,882.48
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	10,000,000.00								-2,988,117.52	7,011,882.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,175,737.00								1,014,682.22	9,190,419.22
(一) 综合收益总额									1,014,682.22	1,014,682.22
(二) 所有者投入和减少资本	8,175,737.00									8,175,737.00
1. 所有者投入资本	8,175,737.00									8,175,737.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 其他										
四、本年年末余额	18,175,737.00								-1,973,435.30	16,202,301.70

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

西安金翅鸟文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2010 年 12 月 3 日，公司设立时在西安市工商行政管理局登记注册，注册号为 610102100004639，现已更换为统一社会信用代码 916101256600625X2，2017 年 9 月 14 日以 2017 年 6 月 30 日净资产折股变更为股份有限公司，截止 2017 年 10 月 31 日，公司注册资本为 3,000.00 万元，股本为 3,000.00 万元。

(二) 公司历史沿革如下

1. 公司设立时情况

2010年12月3日，张继香、张继梅、张书钊共同出资设立本公司，初始注册资本为人民币1,000.00万元；住所为西安市新城区西一路77号，法定代表人为张书钊，经营范围：预包装食品、散装食品的零售；歌舞演艺厅；组织各类文化艺术交流活动；广告的设计、制作；企业管理咨询（除国家规定的专控及前置许可项目）。

设立时各股东出资情况如下：

序号	股东或发起人姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张继香	200.00	20.00	货币出资
2	张继梅	200.00	20.00	货币出资
3	张书钊	600.00	60.00	货币出资
合计		1,000.00	100.00	货币出资

注：2010 年 11 月 11 日，陕西金锐会计师事务所有限责任公司对西安金翅鸟文化发展股份有限公司设立出资进行验证，并出具了金锐验字[2010] 403 号验资报告。

公司历次股权变动及重大变更情况

(1) 第一次法定代表人变更

2011 年 9 月 1 日，根据公司第二次股东会决议，将公司法定代表人由张书钊变更为张继香。

(2) 第一次股权转让

2015 年 12 月 16 日，根据公司第六次股东会决议以及修改后的公司章程，会议决定自然人股东张书钊将其在公司中持有的 60.00%股份合计 559.212 万元出资，分别转让给张继梅和张滨，其中张继梅受让股权 4.08%合计 40.79 万元，张滨受让股权 55.92%合计 559.21 万元；股东张继香将其在公司中持有的 20.00%股份分别转让给张继梅、杨斌、王涌、许爱民、

赵保才、赵亮、童志、童辉，具体情况如下：张继梅受让股权 9.20% 合计 92.02 万元，杨斌受让股权 0.35% 合计 3.45 万元，王涌受让股权 1.38% 合计 13.80 万元，许爱民受让股权 1.72% 合计 17.24 万元，赵保才受让股权 1.37% 合计 13.67 万元，赵亮受让股权 2.28% 合计 22.78 万元，童志受让股权 1.48% 合计 14.82 万元，童辉受让股权 2.22% 合计 22.23 万元。2015 年 12 月 16 日，股东互相签署了《西安金翅鸟文化发展股份有限公司股份转让协议》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	张继香	200.00	20.00		
2	张继梅	200.00	20.00	332.808	33.28
3	张书钊	600.00	60.00		
4	张滨			559.212	55.92
5	杨斌			3.449	0.35
6	王涌			13.795	1.38
7	许爱民			17.244	1.72
8	赵保才			13.667	1.37
9	赵亮			22.778	2.28
10	童志			14.819	1.48
11	童辉			22.228	2.22
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

（3）第一次新增注册资本

2015 年 12 月 17 日，根据公司第七次股东会决议和修改后的公司章程，决定将公司注册资本进行变更，公司注册资本 1,000 万元变更为公司注册资本 3,000 万元，其中杨斌认缴了 63.88 万元，王涌认缴了 255.50 万元，许爱民认缴了 319.39 万元，赵保才认缴了 253.14 万元，赵亮认缴了 421.90 万元，童志认缴了 274.48 万元，童辉认缴了 411.71 万元。

本次新增注册资本完成后，公司的股权结构如下

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	张继梅	332.808	33.28	332.808	11.09
2	张滨	559.212	55.92	559.212	18.64
3	杨斌	3.449	0.35	67.326	2.25
4	王涌	13.795	1.38	269.304	8.98
5	许爱民	17.244	1.72	336.630	11.23
6	赵保才	13.667	1.37	266.805	8.89

7	赵亮	22.778	2.28	444.675	14.82
8	童志	14.819	1.48	289.296	9.64
9	童辉	22.228	2.22	433.944	14.46
总计		1,000.00	100.00	3,000.00	100.00

本次增加的注册资本 2,000.00 万元由童辉、童志、赵亮、赵保才、许爱民、王涌、杨斌于 2016 年 3 月 31 日之前分两期缴足，其中第一期出资额为 200.00 万元，已缴足，各股东全部以货币出资，其中童辉实缴 41.17 万元，童志实缴 27.45 万元，赵亮实缴 42.19 万元，赵保才实缴 25.31 元，许爱民实缴 31.93 万元，王涌实缴 25.55 万元，杨斌实缴 6.39 万元。2015 年 12 月 23 日，陕西唐都会计师事务所出具【陕唐会验字[2015] 016 号】验资报告，对公司本次注册资本实收情况进行验证。第二期出资额 1,800.00 万元，已缴足，各股东全部以货币出资，其中童辉实缴 370.54 万元，童志实缴 247.03 万元，赵亮实缴 379.71 万元，赵保才实缴 227.82 万元，许爱民实缴 287.45 万元，王涌实缴 229.96 万元，杨斌实缴 57.49 万元。2016 年 5 月 10 日，陕西珑湫会计师事务所有限责任公司出具【陕珑会验字[2016] 001 号】验资报告，对公司本次注册资本实收情况进行验证。

(4) 第二次公司法定代表人变更

2015 年 12 月 16 日，根据公司第六次股东会决议，决定将公司法定代表人由张继香变更为张滨。

(5) 第三次公司法定代表人变更及股权继承

2016 年 9 月 16 日，根据公司股东会决议及修改后公司章程，决定将公司法定代表人由张滨变更为张继梅。会议决定股东张滨持有的 18.6404% 的股权共计 559.212 万元由张继梅继承。

本次股权继承完成后，公司的股权结构如下

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	张继梅	332.808	11.09	892.02	29.73
2	张滨	559.212	18.64		
3	杨斌	67.326	2.25	67.326	2.25
4	王涌	269.304	8.98	269.304	8.98
5	许爱民	336.63	11.23	336.63	11.23
6	赵保才	266.805	8.89	266.805	8.89
7	赵亮	444.675	14.82	444.675	14.82
8	童志	289.296	9.64	289.296	9.64
9	童辉	433.944	14.46	433.944	14.46

总计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00
----	----------	--------	----------	--------

公司原股东、法定代表人、董事长张滨先生因突发疾病于2016年7月21日在西安市去世。公司章程对股权继承没有做出约定，考虑到张滨与张继梅的三位子女均未成年，公司股东同意将张滨名下的股权由张继梅一人继承。

(6) 公司股权继承更正

2016年9月22日，西安市新城区公证处作出“(2016)西新证民字第1965号”《公证书》，继承人张继梅、张书音、张元音、张元伟（张继梅做为张书音、张元音、张元伟的法定监护人）向西安市新城区公证处申请继承被继承人张滨生前财产。张滨的生前财产主要包括张滨与其妻子张继梅共同持有的西安市金翅鸟文化发展有限公司29.734%的股权，上述夫妻财产的一半为死者张滨的遗产。因被继承人的父亲张建国和母亲韩玉华均表示自愿放弃对被继承人张滨上述遗产的继承权（2016年9月22日，西安市新城区公证处已应张建国和韩玉华二人要求分别作出“(2016)西新证民字第1962号”、“(2016)西新证民字第1963号”放弃继承《公证书》），因此被继承人张滨的上述遗产由其妻子张继梅和子女张书音、张元音、张元伟共同继承。

2016年11月29日，西安市新城区公证处作出“(2016)西新证民字第2312号”《公证书》，确认根据(2016)西新证民字第1965号《公证书》的内容，股东张滨生前与配偶张继梅共同持有公司29.734%的股权合计892.02万元，上述夫妻共同财产一半为张滨遗产，由配偶张继梅、子女张书音、张元音、张元伟继承，张继梅享有上述财产即公司股权14.867%对应出资额446.01万元；继承后张继梅所持公司股权18.58375%（其中继承3.71675%，自己所有14.867%），对应出资额557.5125万元，张书音所持公司股权3.71675%，对应出资额111.5025万元，张元音所持公司股权3.71675%，对应出资额111.5025万元，张元伟所持公司股权3.71675%，对应出资额111.5025万元。公司于2016年11月30日就其股份继承做了工商变更。股东张书音、张元伟、张元音为限制民事行为能力人。由其母张继梅作为其监护人代理其行使公司股东权利及承担股东义务。

本次变更完成后，公司的股权结构如下

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	张继梅	892.02	29.73	557.5125	18.58
2	杨斌	67.326	2.25	67.326	2.25
3	王涌	269.304	8.98	269.304	8.98
4	许爱民	336.63	11.23	336.63	11.22

5	赵保才	266.805	8.89	266.805	8.89
6	赵亮	444.675	14.82	444.675	14.82
7	童志	289.296	9.64	289.296	9.64
8	童辉	433.944	14.46	433.944	14.46
9	张书音			111.5025	3.72
10	张元伟			111.5025	3.72
11	张元音			111.5025	3.72
	总计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

(7) 第二次股权转让

2016年12月5日,根据公司股东会决议及修改后公司章程,决定将股东赵亮持有本公司14.82%的股权合计444.675万元分别转让给股东张继梅、童辉、童志,其中张继梅受让股权8%合计240万元,童辉受让股权4.8%合计144万元,童志受让股权2.02%合计60.675万元;股东赵保才持有本公司8.89%的股权合计266.805万元分别转让给股东童志、许爱民、王涌、杨斌,其中童志受让股权1.18%合计35.325万元,许爱民受让股权3.86%合计115.74万元,王涌受让股权3.08%合计92.592万元;杨斌受让股权0.77%合计23.148万元。2016年12月5日,股东互相签署了《西安金翅鸟文化发展有限公司股份转让协议》。

本次股权转让完成后,公司的股权结构如下

序号	股东名称	变更前		变更后	
		出资金额(万元)	占注册资本比例(%)	出资金额(万元)	占注册资本比例(%)
1	张继梅	557.5125	18.58	797.5125	26.58
2	杨斌	67.326	2.25	90.474	3.02
3	王涌	269.304	8.98	361.896	12.06
4	许爱民	336.63	11.22	452.37	15.08
5	赵保才	266.805	8.89		
6	赵亮	444.675	14.82		
7	童志	289.296	9.64	385.296	12.84
8	童辉	433.944	14.46	577.944	19.26
9	张书音	111.5025	3.72	111.5025	3.72
10	张元伟	111.5025	3.72	111.5025	3.72
11	张元音	111.5025	3.72	111.5025	3.72
	总计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

(8) 公司整体变更为股份公司及各股东出资变动情况

2017年9月11日公司整体变更为西安金翅鸟文化发展股份有限公司,根据2017年8月3日股东会决议,公司以2017年6月30日的账面净资产34,780,569.70元,按1.1594:1的比例折合股本3,000.00万股,每股面值为人民币1.00元,折股后各股东出资比例不变。

序号	股东名称	变更前	变更后
----	------	-----	-----

		出资金额（万元）	占注册资本比例（%）	出资金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	张继梅	557.5125	18.58	797.5125	26.58
2	杨斌	67.326	2.25	90.474	3.02
3	王涌	269.304	8.98	361.896	12.06
4	许爱民	336.63	11.22	452.37	15.08
5	赵保才	266.805	8.89		
6	赵亮	444.675	14.82		
7	童志	289.296	9.64	385.296	12.84
8	童辉	433.944	14.46	577.944	19.26
9	张书音	111.5025	3.72	111.5025	3.72
10	张元伟	111.5025	3.72	111.5025	3.72
11	张元音	111.5025	3.72	111.5025	3.72
总计		3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

本次净资产折股出资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具希会验字（2017）0081号《验资报告》予以验证。

8. 公司登记信息基本情况

公司原有注册号为 610102100004639 的企业法人营业执照，现已变更为统一社会信用代码 9161010256600625X2，登记情况为：

住所：西安市新城区西一路 77 号

企业法定代表人：张继梅

注册资本：人民币 3000 万

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司成立日期：2010 年 12 月 3 日

公司营业期限至：2010 年 12 月 3 日 至 无固定期限

公司经营范围：预包装食品、散装食品的零售；歌舞演艺厅；组织各类文化艺术交流活动（不含商业演出、中介经纪人服务）；广告的发布。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在子公司中的权益”。

（四）本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 11 月 30 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、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、完整地反映了本公司2017年10月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况及2017年1-10月、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司以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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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之间的差额，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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、（十）2.（3））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。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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

在本公司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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 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

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

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。

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

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。

可供出售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，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计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

6. 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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 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。

8. 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。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：债务人发生严重的财务困难；债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单项测试金额未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

组合分类	确定组合分类的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年(含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-4 年	80	80
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的其他成本，为除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货的领用和发出按加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

（十）长期股权投资

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。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，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计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2. “合并财

务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理,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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

固定资产类别	折旧计提年限	净残值率
1、房屋及建筑物	20-40	5%
2、机器设备	10	5%
3、运输工具	4	5%
4、电子设备	3	5%
5、办公及家具等	5	5%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司期末按固定资产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不提转回。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	直线法	

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十五)“长期资产减值”。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。长期待摊费用在预计受益期内按直线法摊销。

(十五) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司离职后福利全部为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（十七）收入

收入是公司在日常经营活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认：

1. 销售商品：

在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（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。

2. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

4. 公司收入确认的具体方法

（1）主营业务收入

① 演艺厅演出及相关收入：该类收入系公司的主要收入，客户在演艺厅票房购票后在厅内观看演出，公司在演出服务提供后确认收入。

② 外演收入：该类收入主要系公司接受客户委托到达客户指定地点提供演出服务，一般每次与客户单独签订协议，根据协议约定，在演出服务提供后确认收入。

（2）其他业务收入

① 场租收入：该类收入主要系客户租赁公司演艺厅，一般每次与客户单独签订协议，根据协议约定，在客户使用场地举办完活动时确认收入，部分合同约定由公司提供演出服务的，在客户使用场地举办完活动并提供演出服务后确认收入。

② 利息收入：按照每一会计期间他人使用本公司货币资金的加权平均金额和借款协议约定利率计算确定。

（十八）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

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）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。本公司目前均为经营租赁。

本公司经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十一）利润分配政策

按照公司法的规定，公司对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配股东利润。

（二十二）重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期公司根据财政部（财会[2016]22号）文件《增值税会计处理规定》，将“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。对于2016年5月1日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金

额的，已按本规定调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表亦不予追溯调整。

2017 年 5 月 10 日，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），规定企业对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。第十一条规定：“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。”第十六条规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”上述会计政策的变更，对本公司报告期内财务报表未产生影响。

除上述变更外本公司本期无其他会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

（二十三）前期会计差错更正

报告期内本公司无前期会计差错更正。

五、税项

税种	计税依据	税率		
		2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%、 11%	17%、3%、 11%	
营业税	应税营业收入		5%、3%	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%	7.00%	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	25.00%	25.00%

注：1. 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36 号文的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司相关业务由计缴营业税改为计缴增值税。

2. 本公司 2016 年 5 月 20 日经申请被认定为增值税一般纳税人。

六、合并财务报表项目注释

除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元。

(一) 货币资金

项目	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
库存现金	84,094.52	156,945.41	2,133,320.40
银行存款	17,681,940.12	28,314,346.54	1,786,922.67
其他货币资金	89,168.75	271,088.92	217,533.56
合计	17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63
其中：存放在境外的款项总额			
其他货币资金小计	89,168.75	271,088.92	217,533.56
POS机	19,009.75	166,232.39	194,784.45
大众点评	54,187.00	7,041.03	22,749.11
支付宝		80,860.14	
微信-财付通	15,972.00	16,955.36	

注：1. 本公司货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 其他货币资金系通过在第三方平台（POS、财付通、支付宝等）开立的代收货款账户后延迟转款资金余额。

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2017年10月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	928,629.19	100.00	411,827.62	87.19	297,400.00	68.26
1至2年			60,500.00	12.81	138,302.00	31.74
2至3年						
3年以上						
合计	928,629.19	100.00	472,327.62	100.00	435,702.00	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2017年10月31日，预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额的	未结算原因
------	--------	----	----	------------	-------

				比例 (%)	
陕西方众贸易有限公司	非关联方	84,829.19	1年以内	9.13	合同未履行完毕
武汉市硚口区天籁服装厂	非关联方	10,650.00	1年以内	1.15	合同未履行完毕
沈阳聚众天成科技有限公司	非关联方	42,350.00	1年以内	4.56	合同未履行完毕
株洲馨点装饰有限公司	非关联方	790,800.00	1年以内	85.16	合同未履行完毕
合计		928,629.19		100.00	

(2) 2016年12月31日, 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
西安名扬酒业有限公司	非关联方	107,392.54	1年以内	22.74	合同未履行完毕
广州市誉声视听科技公司	非关联方	107,500.00	1年以内	22.76	合同未履行完毕
株洲市总工会工人文化宫	非关联方	136,182.00	1年以内	28.83	合同未履行完毕
汉口江滩实业发展有限责任公司	非关联方	50,000.00	1年以内	10.59	合同未履行完毕
武汉市德吉电子工程有限公司	非关联方	27,400.00	1年以内	5.80	合同未履行完毕
合计		428,474.54		90.72	

(3) 2015年12月31日, 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
合肥常青投资有限公司	非关联方	257,400.00	1年以内	59.07	合同未履行完毕
湖南光辉舞台设备有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	9.18	合同未履行完毕
株洲市总工会工人文化宫	非关联方	128,302.00	1-2年	29.45	合同未履行完毕
中国移动通信集团湖南有限公司株洲分公司	非关联方	10,000.00	1-2年	2.30	合同未履行完毕
合计		435,702.00		100.00	

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	326,398.06	100.00	144,800.00	44.36	181,598.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	326,398.06	100.00	144,800.00	44.36	181,598.06

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,724,334.66	100.00	123,804.00	2.16	5,600,530.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,724,334.66	100.00	123,804.00	2.16	5,600,530.66

(续上表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,831,893.08	100.00	237,514.97	1.60	14,594,378.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,831,893.08	100.00	237,514.97	1.60	14,594,378.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	76,398.06		
6-12个月	54,000.00	2,700.00	5.00
1至2年	51,000.00	5,100.00	10.00
2至3年			
3至4年	40,000.00	32,000.00	80.00
4至5年			
5年以上	105,000.00	105,000.00	100.00
合计	326,398.06	144,800.00	44.36

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月	5,523,294.66		
6-12个月	56,000.00	2,800.00	5.00
1至2年	40.00	4.00	10.00
2至3年	40,000.00	16,000.00	40.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	105,000.00	105,000.00	100.00
合计	5,724,334.66	123,804.00	2.16

(续上表)

账龄	2015年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

0-6个月	10,155,473.66		
6-12个月	4,602,539.42	230,126.97	5.00
1至2年	73,880.00	7,388.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	14,831,893.08	237,514.97	1.60

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年10月31日, 计提坏账准备金额 20,996.00 元, 无收回或转回坏账准备。

3. 2016年与2015年账龄不衔接, 系收购子公司武汉同城公司往来增加所致。

4. 本期实际核销的其他应收款情况: 无

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
备用金	76,398.06	41,548.66	
押金	195,000.00	196,040.00	47,880.00
往来款	55,000.00	5,486,746.00	14,237,106.63
代垫款项			546,906.45
合计	326,398.06	5,724,334.66	14,831,893.08

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年10月31日, 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西皇城海航酒店有限公司	押金	50,000.00	1-2年	15.32	5,000.00
吴炫昊	备用金	30,000.00	1-6个月	9.19	
杨刚	备用金	30,000.00	1-6个月	9.19	
株洲市总工会工人文化宫	押金	20,000.00	5年以上	6.13	20,000.00
空军武汉蓝天招待所	押金	105,000.00	5年以上	32.17	105,000.00

合计		235,000.00		72.00	130,000.00
----	--	------------	--	-------	------------

(2) 2016年12月31日,其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西皇城海航酒店有限公司	押金	50,000.00	1年以内	0.87	2,500.00
张继梅	往来款	5,285,000.00	1-6个月	92.33	
李志华	备用金	30,000.00	1年以内	0.52	1,500.00
空军武汉蓝天招待所	押金	105,000.00	5年以上	1.83	105,000.00
童志	往来款	201,746.00	1-6个月	3.52	
合计		5,671,746.00		99.07	109,000.00

(3) 2015年12月31日,其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯合理	往来款	2,878,785.60	1-6个月	19.41	
张继香	往来款	3,750,000.00	1-6个月, 1年以内	25.28	77,939.28
朱志军	往来款	874,955.08	1-6个月	5.90	
安徽亚洋数码设备有限公司	代付款项	460,000.00	1-6个月	3.10	
安徽天艺灯光音响设备有限责任公司	代付款项	80,304.65	1-6个月	0.54	
合计		8,044,045.33		54.23	77,939.28

7. 涉及政府补助的应收款项:

2017年10月31日,无涉及政府补助的其他应收款。

(四) 存货

项目	2017年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,780.97		93,780.97
合计	93,780.97		93,780.97

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	197,029.70		197,029.70
合计	197,029.70		197,029.70

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	84,219.19		84,219.19
合计	84,219.19		84,219.19

截至2017年10月31日，本公司的存货均不存在减值情形，未提取存货跌价准备。

(五) 其他流动资产

款项性质	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
财产保险	24,675.00		
团体意外保险			38,533.32
消防管道摊销	60,000.00		
服装摊销	336,000.00		95,283.98
租赁费	380,821.45	83,332.00	
网络使用费	42,262.44	25,025.00	
预付武汉同城投资款			6,861,930.00
合计	843,758.89	108,357.00	6,995,747.30

(六) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	办公家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.2016年12月31日余额	5,299,256.22	14,554,874.00	647,690.00		20,501,820.22
2.本期增加金额	429,180.00	570,370.00	501,659.03	422,982.90	1,924,191.93
(1) 购置	429,180.00	570,370.00	501,659.03	422,982.90	1,924,191.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.2017年10月31日余额	5,728,436.22	15,125,244.00	1,149,349.03	422,982.90	22,426,012.15
二、累计折旧					
1.2016年12月31日余额	1,257,511.40	4,807,616.88	369,100.97		6,434,229.25
2.本期增加金额	251,170.44	1,313,593.68	170,884.03	41,857.68	1,777,505.83
(1) 计提	251,170.44	1,313,593.68	170,884.03	41,857.68	1,777,505.83
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2017年10月31日余额	1,508,681.84	6,121,210.56	539,985.00	41,857.68	8,211,735.08
三、减值准备					
1.2016年12月31日余额					
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年10月31日余额					
四、账面价值					
1.2017年10月31日账面价值	4,219,754.38	9,004,033.44	609,364.03	381,125.22	14,214,277.07
2.2016年12月31日账面价值	4,041,744.82	9,747,257.12	278,589.03		14,067,590.97

(续上表)

项目	电子设备	机器设备	办公家具	合计
一、账面原值:				
1.2015年12月31日余额	1,092,041.00	13,725,230.00	238,630.00	15,055,901.00
2.本期增加金额	4,962,968.22	829,644.00	409,060.00	6,201,672.22
(1) 购置	3,815,983.22	121,434.00	110,000.00	4,047,417.22
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	1,146,985.00	708,210.00	299,060.00	2,154,255.00
3.本期减少金额	755,753.00			755,753.00
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少	755,753.00			755,753.00

4.2016年12月31日余额	5,299,256.22	14,554,874.00	647,690.00	20,501,820.22
二、累计折旧				
1.2015年12月31日余额	892,329.65	3,441,229.49	51,007.05	4,384,566.19
2.本期增加金额	1,073,282.36	1,366,387.39	318,093.92	2,757,763.67
(1) 计提	456,547.11	1,365,028.52	36,893.92	1,858,469.55
(2) 企业合并增加	616,735.25	1,358.87	281,200.00	899,294.12
3.本期减少金额	708,100.61			708,100.61
(1) 处置或报废				
(2) 企业合并减少	708,100.61			708,100.61
4.2016年12月31日余额	1,257,511.40	4,807,616.88	369,100.97	6,434,229.25
三、减值准备				
1.2015年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2016年12月31日账面价值	4,041,744.82	9,747,257.12	278,589.03	14,067,590.97
2.2015年12月31日账面价值	199,711.35	10,284,000.51	187,622.95	10,671,334.81

(续上表)

项目	电子设备	机器设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.2014年12月31日余额	206,970.00	8,080,060.00		8,287,030.00
2.本期增加金额	885,071.00	5,645,170.00	238,630.00	6,768,871.00
(1) 购置	28,439.00	50,900.00		79,339.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加	856,632.00	5,594,270.00	238,630.00	6,689,532.00

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015年12月31日余额	1,092,041.00	13,725,230.00	238,630.00	15,055,901.00
二、累计折旧				
1.2014年12月31日余额	76,639.07	1,812,936.74		1,889,575.81
2.本期增加金额	815,690.58	1,628,292.75	51,007.05	2,494,990.38
(1) 计提	43,458.10	745,950.12	22,669.80	812,078.02
(2) 企业合并增加	772,232.48	882,342.63	28,337.25	1,682,912.36
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015年12月31日余额	892,329.65	3,441,229.49	51,007.05	4,384,566.19
三、减值准备				
1.2014年12月31日余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1.2015年12月31日账面价值	199,711.35	10,284,000.51	187,622.95	10,671,334.81
2.2014年12月31日账面价值	130,330.93	6,267,123.26		6,397,454.19

2. 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。
3. 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 各报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2016年12月31日余额	22,680.00	22,680.00
2.本期增加金额	17,304.12	17,304.12

(1)购置	17,304.12	17,304.12
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017年10月31日账面余额	39,984.12	39,984.12
二、累计摊销		
1.2016年12月31日余额	1,473.05	1,473.05
2.本期增加金额	2,733.81	2,733.81
(1)计提	2,733.81	2,733.81
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017年10月31日账面余额	4,206.86	4,206.86
三、减值准备		
1.2016年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017年10月31日账面余额		
四、账面价值		
1.2017年10月31日账面价值	35,777.26	35,777.26
2.2016年12月31日账面价值	21,206.95	21,206.95

(续上表)

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2015年12月31日余额	11,000.00	11,000.00
2.本期增加金额	11,680.00	11,680.00
(1)购置	11,680.00	11,680.00
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		

3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016年12月31日账面余额	22,680.00	22,680.00
二、累计摊销		
1.2015年12月31日余额	275.01	275.01
2.本期增加金额	1,198.04	1,198.04
(1)计提	1,198.04	1,198.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016年12月31日账面余额	1,473.05	1,473.05
三、减值准备		
1.2015年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016年12月31日账面余额		
四、账面价值		
1.2016年12月31日账面价值	21,206.95	21,206.95
2.2015年12月31日账面价值	10,724.99	10,724.99

(续上表)

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.2014年12月31日余额		
2.本期增加金额	11,000.00	11,000.00
(1)购置	11,000.00	11,000.00
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2015年12月31日账面余额	11,000.00	11,000.00

二、累计摊销		
1.2014年12月31日余额		
2.本期增加金额	275.01	275.01
(1) 计提	275.01	275.01
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2015年12月31日账面余额	275.01	275.01
三、减值准备		
1.2014年12月31日余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2015年12月31日账面余额		
四、账面价值		
1.2015年12月31日账面价值	10,724.99	10,724.99
2.2014年12月31日账面价值		

(八) 长期待摊费用

项目	2016年12月 31日余额	本期增加	本期摊销额	其他 减少 额	2017年10 月31日余额	其他 减少 原因
金翅鸟演艺厅装修	651,703.28		651,703.28			
金翅鸟改建工程支出	2,758,620.69		229,885.05		2,528,735.64	
金翅鸟钢结构摊销	5,786,111.08		482,175.83		5,303,935.25	
海航办公区装修	203,871.70		169,891.80		33,979.90	
武汉同城演艺厅装修	642,233.01		642,233.01			
株洲环洲演艺厅装修	285,000.05	480,000.00	105,555.50		659,444.55	
合计	10,327,539.81	480,000.00	2,281,444.47		8,526,095.34	

(续上表)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加	本期摊销额	其他 减少	2016年12月 31日余额	其他
----	-------------------	------	-------	----------	-------------------	----

				额		减少原因
金翅鸟演艺厅装修	1,955,109.44		1,303,406.16		651,703.28	
金翅鸟改建工程支出	3,034,482.76		275,862.07		2,758,620.69	
金翅鸟钢结构摊销	6,364,722.33		578,611.25		5,786,111.08	
海航办公区装修		390,754.00	186,882.30		203,871.70	
武汉同城演艺厅装修		703,883.50	61,650.49		642,233.01	
株洲环洲演艺厅装修		380,000.00	94,999.95		285,000.05	
合计	11,354,314.53	1,474,637.50	2,501,412.22		10,327,539.81	

(续上表)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日余额	其他减少原因
金翅鸟演艺厅装修	3,258,515.60		1,303,406.16		1,955,109.44	
金翅鸟改建工程支出	3,310,344.83		275,862.07		3,034,482.76	
金翅鸟钢结构摊销	6,943,333.58		578,611.25		6,364,722.33	
合计	13,512,194.01		2,157,879.48		11,354,314.53	

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
递延所得税资产：			
资产减值准备	36,200.00	30,951.00	59,378.74
小计	36,200.00	30,951.00	59,378.74
递延所得税负债：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			

计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			
长期股权投资的评估增值			
小计			

注：（1）本公司无未确认递延所得税资产

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目的暂时性差异

可抵扣差异项目：	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
资产减值准备	144,800.00	123,804.00	237,514.96
小计	144,800.00	123,804.00	237,514.96

（十）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
货款劳务款	1,669,802.80	3,006,522.73	2,719,713.02
服务费	55,000.00	295,000.00	
合计	1,724,802.80	3,301,522.73	2,719,713.02

2. 应付账款按账龄列示

账龄	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	1,655,327.80	2,967,957.19	2,719,713.02
1-2年		319,090.54	
2-3年	55,000.00	14,475.00	
3年以上	14,475.00		
合计	1,724,802.80	3,301,522.73	2,719,713.02

注：（1）无账龄超过一年的重要应付账款。

（2）应付账款2016年与2015年账龄不衔接系收购子公司所致。

（十一）预收款项

1. 预收款项列示

项目	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
预收票款定金	8,441.00	29,635.00	26,608.00
合计	8,441.00	29,635.00	26,608.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项

本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
一、短期薪酬	1,387,852.94	10,191,553.34	10,004,262.84	1,575,143.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,060,377.97	1,039,062.45	21,315.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,387,852.94	11,251,931.31	11,043,325.29	1,596,458.96

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
一、短期薪酬	1,359,267.24	12,035,487.02	12,006,901.32	1,387,852.94
二、离职后福利-设定提存计划		925,732.70	925,732.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,359,267.24	12,961,219.72	12,932,634.02	1,387,852.94

(续上表)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	2015年12月31日余额
一、短期薪酬	362,294.74	3,383,645.93	3,276,978.27	890,304.84	1,359,267.24
二、离职后福利-设定提存计划	98,000.00	185,584.00	283,584.00		
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	460,294.74	3,569,229.93	3,560,562.27	890,304.84	1,359,267.24

2. 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	557,091.10	8,626,311.73	8,823,733.57	359,669.26

2、职工福利费		383,277.00	383,277.00	
3、社会保险费		536,984.65	539,513.67	-2,529.02
其中：医疗保险费		503,889.82	508,798.74	-4,908.92
工伤保险费		15,161.23	15,161.23	
生育保险费		17,933.60	15,553.70	2,379.90
4、住房公积金		254,752.00	210,142.00	44,610.00
5、工会经费和职工教育经费	830,761.84	390,227.96	47,596.60	1,173,393.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,387,852.94	10,191,553.34	10,004,262.84	1,575,143.44

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	467,720.00	10,375,901.43	10,286,530.33	557,091.10
2、职工福利费		510,366.77	510,366.77	
3、社会保险费		468,276.09	468,276.09	
其中：医疗保险费		445,897.04	445,897.04	
工伤保险费		6,233.92	6,233.92	
生育保险费		16,145.13	16,145.13	
4、住房公积金	2,270.00	252,540.00	254,810.00	
5、工会经费和职工教育经费	889,277.24	428,402.73	486,918.13	830,761.84
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,359,267.24	12,035,487.02	12,006,901.32	1,387,852.94

(续上表)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	2015年12月31日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	276,737.80	3,012,111.58	3,002,309.38	181,180.00	467,720.00
2、职工福利费		141,294.00	141,294.00		
3、社会保险费		162,096.75	162,096.75		

其中：医疗保险费		154,667.94	154,667.94		
工伤保险费					
生育保险费		7,428.81	7,428.81		
4、住房公积金		56,610.00	54,340.00		2,270.00
5、工会经费和职工教育经费	85,556.94	107,055.46	12,460.00	709,124.84	889,277.24
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
合计	362,294.74	3,383,645.93	3,276,978.27	890,304.84	1,359,267.24

3. 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
1、基本养老保险		1,024,170.63	1,018,345.83	5,824.80
2、失业保险费		36,207.34	20,716.62	15,490.72
3、企业年金缴费				
合计		1,060,377.97	1,039,062.45	21,315.52

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
1、基本养老保险		905,996.42	905,996.42	
2、失业保险费		19,736.28	19,736.28	
3、企业年金缴费				
合计		925,732.70	925,732.70	

(续上表)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	企业合并增加	2015年12月31日余额
1、基本养老保险	98,000.00	185,584.00	283,584.00		
2、失业保险费					
3、企业年金缴费					
合计	98,000.00	185,584.00	283,584.00		

(十三) 应交税费

项目	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
增值税	152,615.21	216,665.57	
营业税			366,391.10
企业所得税	136,376.43	790,415.07	388,240.44
个人所得税	16,042.21	41,233.69	23,269.79
印花税	5,196.86	9,653.36	5,590.59
城市维护建设税	17,214.16	19,386.57	27,256.18
教育费附加	11,229.19	12,501.79	18,419.59
残疾人保障金		6,910.57	
水利基金	8,602.19	8,038.49	4,092.49
城市垃圾处理费			869.01
合计	347,276.25	1,104,805.11	834,129.19

(十四) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
往来款	50,161.00	5,848,845.62	16,023,074.21
押金、质保金	2,100.00	2,100.00	
费用报销及其他	120,000.00	83,540.89	960,000.00
合计	172,261.00	5,934,486.51	16,983,074.21

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	170,161.00	5,432,386.51	16,983,074.21
1-2年		502,100.00	
2-3年	2,100.00		
3年以上			
合计	172,261.00	5,934,486.51	16,983,074.21

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
1年内到期的长期借款			7,900,000.00
合计			7,900,000.00

注：2014年4月9日，公司与西一路信合签订了编号为“陕农信西一路借字[2014]第10号”的《借款合同》，向西一路信合借款人民币990万元用于装修，借款期限自2014年4月9日至2016年4月8日，该合同由张继香、张继梅提供保证担保，张继梅房屋抵押担保，详见“九、关联方及关联方交易”之“（七）关联交易情况”。公司按照借款合同之规定于2015年4月8日秦农银行西一路支行归还200万元本金，于2016年4月8日秦农银行西一路支行归还了该借款项下的剩余本金及利息，合同已经履行完毕。

（十六）长期借款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
质押借款			
抵押借款		9,500,000.00	
保证借款			
信用借款			
合计		9,500,000.00	

注：2016年6月13日，公司与秦农银行签订了编号为“秦农银西一路借字[2016]第36号”《资金借款合同》，贷款1,000万元用于购买货物，借款期限为2016年6月13日至2018年6月12日，该中期借款按固定利率执行，月利率为6.545%，同由张继梅、张滨提供保证和抵押担保，详见“九、关联方及关联方交易”之“（七）关联交易情况”。公司按照借款合同之规定于2016年12月12日秦农银行西一路支行归还50万元本金，于2017年6月12日公司秦农银行西一路支行归还100万元本金，于2017年10月17日秦农银行西一路支行还了该借款项下的剩余本金及利息，合同已经履行完毕。

（十七）股本

明细情况

股东类别	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
张继梅	7,975,125.00	7,975,125.00	3,328,080.00
张滨			5,592,120.00
童辉	5,779,440.00	5,779,440.00	4,339,440.00
许爱民	4,523,700.00	4,523,700.00	491,826.00
童志	3,852,960.00	3,852,960.00	2,892,960.00
赵保才			389,808.00

杨斌			98,367.00
赵亮			649,677.00
王涌	3,618,960.00	3,618,960.00	393,459.00
张书音	1,115,025.00	1,115,025.00	
张元伟	1,115,025.00	1,115,025.00	
张元音	1,115,025.00	1,115,025.00	
杨斌	904,740.00	904,740.00	
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	18,175,737.00

1. 2017年10月31日股本变动情况如下

投资者名称	2016年12月31日金额		本年增加	本年减少	2017年10月31日金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张继梅	7,975,125.00	26.58			7,975,125.00	26.58
杨斌	904,740.00	3.02			904,740.00	3.02
王涌	3,618,960.00	12.06			3,618,960.00	12.06
许爱民	4,523,700.00	15.08			4,523,700.00	15.08
童志	3,852,960.00	12.84			3,852,960.00	12.84
童辉	5,779,440.00	19.26			5,779,440.00	19.26
张书音	1,115,025.00	3.72			1,115,025.00	3.72
张元伟	1,115,025.00	3.72			1,115,025.00	3.72
张元音	1,115,025.00	3.72			1,115,025.00	3.72
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

2. 2016年度股本变动情况如下

投资者名称	2015年12月31日金额		本年增加	本年减少	2016年12月31日金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张继梅	3,328,080.00	18.31	4,647,045.00		7,975,125.00	26.58
张滨	5,592,120.00	30.77		5,592,120.00		
杨斌	98,367.00	0.54	806,373.00		904,740.00	3.02
王涌	393,459.00	2.16	3,225,501.00		3,618,960.00	12.06
许爱民	491,826.00	2.71	4,031,874.00		4,523,700.00	15.08

赵保才	389,808.00	2.14	2,278,242.00	2,668,050.00		
赵亮	649,677.00	3.57	3,797,073.00	4,446,750.00		
童志	2,892,960.00	15.92	960,000.00		3,852,960.00	12.84
童辉	4,339,440.00	23.88	1,440,000.00		5,779,440.00	19.26
张书音			1,115,025.00		1,115,025.00	3.72
张元伟			1,115,025.00		1,115,025.00	3.72
张元音			1,115,025.00		1,115,025.00	3.72
合计	18,175,737.00	100	24,531,183.00	12,706,920.00	30,000,000.00	100.00

3. 2015年度股本变动情况如下

投资者名称	2014年12月31日金额		本年增加	本年减少	2015年12月31日金额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
张继香	2,000,000.00	20.00		2,000,000.00		
张继梅	2,000,000.00	20.00	1,328,080.00		3,328,080.00	18.31
张书钊	6,000,000.00	60.00		6,000,000.00		
张滨			5,592,120.00		5,592,120.00	30.77
杨斌			98,367.00		98,367.00	0.54
王涌			393,459.00		393,459.00	2.16
许爱民			491,826.00		491,826.00	2.71
赵保才			389,808.00		389,808.00	2.14
赵亮			649,677.00		649,677.00	3.57
童志			2,892,960.00		2,892,960.00	15.92
童辉			4,339,440.00		4,339,440.00	23.88
合计	10,000,000.00	100.00	16,175,737.00	8,000,000.00	18,175,737.00	100.00

注：1. 2015年12月16日，根据第六次股东会决议以及修改后的公司章程，会议决定自然人股东张书钊将其在公司中持有的60.00%股份分别转让给张继梅和张滨，其中张继梅受让股权4.08%合计40.79万元，张滨受让股权55.92%合计559.21万元；股东张继香将其在公司中持有的20.00%股份分别转让给张继梅、杨斌、王涌、许爱民、赵保才、赵亮、童志、童辉，具体情况如下：张继梅受让股权9.20%合计92.02万元，杨斌受让股权0.35%合计3.45万元，王涌受让股权1.38%合计13.80万元，许爱民受让股权1.72%合计17.24万元，赵保才受让股权1.37%合计13.67万元，赵亮受让股权2.28%合计22.78万元，童志受让股权1.48%合计14.82万元，童辉受让股权2.22%合计22.23万元。2015年12月16日，

股东互相签署了《西安金翅鸟文化发展股份有限公司股份转让协议》。

2. 2015年12月17日,根据公司第七次股东会决议和修改后的公司章程,决定将公司注册资本进行变更,公司注册资本1,000万元变更为公司注册资本3,000万元,其中杨斌认缴了63.88万元,王涌认缴了255.50万元,许爱民认缴了319.39万元,赵保才认缴了253.14万元,赵亮认缴了421.90万元,童志认缴了274.48万元,童辉认缴了411.71万元。本次增加的注册资本2,000万元由童辉、童志、赵亮、赵保才、许爱民、王涌、杨斌于2016年3月31日之前分两期缴足,其中第一期出资额为200万元,已缴足,各股东全部以货币出资,其中童辉实缴41.17万元,童志实缴27.45万元,赵亮实缴42.19万元,赵保才实缴25.31元,许爱民实缴31.93万元,王涌实缴25.55万元,杨斌实缴6.39万元。2015年12月23日,陕西唐都会计师事务所出具【陕唐会验字[2015]016号】验资报告,对公司本次注册资本实收情况进行验证。第二期出资额1,800万元,已缴足,各股东全部以货币出资,其中童辉实缴370.54万元,童志实缴247.03万元,赵亮实缴379.71万元,赵保才实缴227.82万元,许爱民实缴287.45万元,王涌实缴229.96万元,杨斌实缴57.49万元。2016年5月10日,陕西珑湫会计师事务所有限责任公司出具【陕珑会验字[2016]001号】验资报告,对公司本次注册资本实收情况进行验证。

3. 公司原股东、法定代表人、董事长张滨先生因病于2016年7月21日在西安市去世,经公司股东会决议,选举张继梅为公司董事长及法定代表人。

2016年9月22日,西安市新城区公证处作出“(2016)西新证民字第1965号”《公证书》,继承人张继梅、张书音、张元音、张元伟(张继梅做为张书音、张元音、张元伟的法定监护人)向西安市新城区公证处申请继承被继承人张滨生前财产。张滨的生前财产主要包括张滨与其妻子共同持有的29.734%的股权,上述夫妻财产的一半为死者张滨的遗产。因被继承人的父亲张建国和母亲韩玉华均表示自愿放弃对被继承人张滨上述遗产的继承权(2016年9月22日西安市新城区公证处已应张建国和韩玉华二人要求分别作出“(2016)西新证民字第1962号”放弃继承《公证书》和“(2016)西新证民字第1963号”放弃继承《公证书》),因此被继承人张滨的上述遗产由其妻子张继梅和子女张书音、张元音张元伟共同继承。

2016年11月29日,西安市新城区公证处作出“(2016)西新证民字第2312号”《公证书》,确认根据(2016)西新证民字第1965号《公证书》的内容,继承后张继梅所持公司股权18.58375%(其中继承3.71675%,自己所有14.867%),对应出资额557.5125万元,张书音所持公司股权3.71675%,对应出资额111.5025万元,张元音所持公司股权3.71675%,对应出资额111.5025万元,张元伟所持公司股权3.71675%,对应出资额111.5025万元。

2016年11月30日，公司召开股东大会，根据上述股份继承结果修改了《公司章程》，并办理了工商备案手续。

股东张书音、张元伟、张元音为限制民事行为能力人。由其母张继梅作为其监护人代理其行使公司股东权利及承担股东义务。

4. 2016年12月5日，赵亮分别与张继梅、童辉、童志签署了《股权转让协议》，约定赵亮将其持公司限8%的240万元出资转让给张继梅；将其持有公司4.8%的144万元出资转让给童辉；将其持有公司2.0225%的60.675万元出资转让给童志。

同日，赵保才分别与许爱民、王涌、杨斌签署了《股权转让协议》，将其持有公司1.1775%的35.325万元出资转让给童志；将其持有公司3.858%的115.74万元出资转让给许爱民；将其持有公司3.0864%的92.592万元出资转让给王涌；将其持公司0.7716%的23.148万元出资转让给杨斌。

5. 2017年9月11日公司整体变更为西安金翅鸟文化发展股份有限公司，根据2017年8月3日股东会决议，公司以2017年6月30日的账面净资产34,780,569.70元，按1.1594:1的比例折合股本3,000.00万股，每股面值为人民币1.00元，折股后各股东出资比例不变。

（十八）资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
股本溢价		4,780,569.70		4,780,569.70
合计		4,780,569.70		4,780,569.70

注：本期资本溢价增加系公司改制为股份公司净资产折股增加，详见本附注股本情况说明。

（十九）盈余公积

项目	2017年10月31日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
法定盈余公积		16,540.69	
任意盈余公积			
合计		16,540.69	

（二十）未分配利润

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
调整前上期末未分配利润	4,833,011.92	-2,223,461.01	-3,238,143.23
调整期初未分配利润合计数			

(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	4,833,011.92	-2,223,461.01	-3,238,143.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,016,527.55	7,073,013.62	1,014,682.22
减: 提取法定盈余公积		16,540.69	
提取任意盈余公积			
转作股本的普通股股利	4,764,029.01		
期末未分配利润	4,085,510.46	4,833,011.92	-2,223,461.01

(二十一) 营业收入、营业成本

1. 明细情况

项目	2017年1-10月金额		2016年度金额		2015年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,310,020.82	26,462,662.58	53,252,195.90	31,427,172.49	17,470,596.00	11,257,010.79
其他业务	390,903.67		432,934.44		4,800.00	
合计	42,700,924.49	26,462,662.58	53,685,130.34	31,427,172.49	17,475,396.00	11,257,010.79

2. 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

项目	2017年1-10月金额		2016年度金额		2015年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
演艺及演艺相关收入	42,310,020.82	26,462,662.58	53,252,195.90	31,427,172.49	17,470,596.00	11,257,010.79
合计	42,310,020.82	26,462,662.58	53,252,195.90	31,427,172.49	17,470,596.00	11,257,010.79

(二十二) 税金及附加

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
营业税		322,745.13	525,885.17
城市维护建设税	128,527.04	179,771.17	36,681.56
教育费附加	89,360.74	104,875.54	26,386.98
水利基金	27,399.74	4,258.03	
印花税	3,206.76	4,567.77	
合计	248,494.28	616,217.64	588,953.71

(二十三) 销售费用

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
----	--------------	----------	----------

职工薪酬	2,005,292.01	2,221,889.44	443,877.35
办公费	20,594.72	23,086.00	23,970.00
通讯费	15,967.00	1,500.00	4,600.00
差旅费	21,394.60	11,032.20	1,920.00
车辆使用费	2,404.00	20,849.00	2,619.00
印刷费	236,125.78	163,507.46	8,000.00
广告宣传	800,019.00	471,370.07	76,421.00
会议费	23,398.00	75,363.50	25,781.00
业务招待费	31,953.80	139,741.00	6,814.00
场内布置费用	62,790.80	179,460.00	
合计	3,219,939.71	3,307,798.67	594,002.35

(二十四) 管理费用

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
职工薪酬	3,200,235.59	3,164,362.33	1,185,923.58
办公费	111,333.55	108,083.07	288,338.97
业务招待费	107,287.27	182,222.31	130,279.30
财产保险费	60,000.00	72,000.00	72,000.00
差旅费	154,100.02	316,817.42	48,967.50
交通费	169,176.44	171,329.02	18,903.00
折旧摊销费	103,557.77	56,687.71	35,670.33
租赁费	618,856.90	486,118.00	116,270.00
物业水电费	214,534.45	265,012.28	77,423.18
税费		55,972.32	18,733.85
维修费	77,103.64	74,270.68	1,900.00
咨询费			750,000.00
中介费	924,000.00	896,430.00	71,800.00
会议费	34,726.79	214,136.60	58,425.03
邮政通讯费	32,242.15	56,083.74	12,410.00
装修费	53,837.90	3,185.00	
其他	99,098.58	135,927.03	50,430.00
合计	5,960,091.05	6,258,637.51	2,937,474.74

(二十五) 财务费用

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
利息支出	597,994.82	633,121.39	908,670.10
减：利息收入	53,122.46	29,192.48	1,810.44
汇兑净损失			
手续费	206,073.58	199,616.80	25,967.55
其他			
合计	750,945.94	803,545.71	932,827.21

(二十六) 资产减值损失

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
坏账损失	20,996.00	-88,343.64	73,443.28
合计	20,996.00	-88,343.64	73,443.28

(二十七) 营业外支出

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		36,047.89	
滞纳金及罚款	120,000.00	45,518.35	
合计	120,000.00	81,566.24	

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
当期所得税费用	1,906,516.38	3,312,700.06	95,362.52
递延所得税调整	-5,249.00	22,085.91	-18,360.82
合计	1,901,267.38	3,334,785.97	77,001.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
----	--------------	----------	----------

利润总额	5,917,794.93	11,278,535.72	1,091,683.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,479,448.73	2,819,633.93	272,920.98
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	421,818.65	515,152.04	91,198.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-287,117.48
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			
其他			
所得税费用	1,901,267.38	3,334,785.97	77,001.70

(二十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
收到的银行存款利息	53,122.46	29,192.48	1,810.44
收往来款	15,459,220.11	20,759,710.64	4,933,000.00
收保证金、押金	14,300.00	10,000.00	4,800.00
其他		100,468.19	121.63
合计	15,526,642.57	20,899,371.31	4,939,732.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
期间费用支出	2,466,616.65	4,523,735.92	3,360,810.10
金融机构手续费	206,073.58	199,616.80	25,967.55
营业外支出		81,566.24	
付往来款	20,569,003.10	40,393,556.83	6,678,785.60
合计	23,241,693.33	45,198,475.79	10,065,563.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
企业合并增加的现金		7,784,444.82	2,108,170.58
合计		7,784,444.82	2,108,170.58

(三十) 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1-10月 金额	2016年度 金额	2015年度 金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,016,527.55	7,943,749.75	1,014,682.22
加: 资产减值准备	20,996.00	-88,343.64	73,443.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,777,505.83	1,858,469.55	812,078.02
无形资产摊销	2,733.81	1,198.04	275.01
长期待摊费用摊销	2,281,444.47	2,501,412.22	2,157,879.48
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)	597,994.82	633,121.39	908,670.10
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)	-5,249.00	28,427.74	-18,360.82
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)	103,248.73	-112,810.51	-21,577.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,154,227.14	6,474,406.54	-13,818,600.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,227,259.43	-24,010,199.90	10,989,640.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,722,169.92	-4,770,568.81	2,098,129.24
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	17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63

减：现金的期初余额	28,742,380.87	4,137,776.63	2,866,678.91
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	-10,887,177.48	24,604,604.24	1,271,097.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
一、现金	17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63
其中：库存现金	84,094.52	156,945.41	2,133,320.40
可随时用于支付的银行存款	17,681,940.12	28,314,346.54	1,786,922.67
可随时用于支付的其他货币资金	89,168.75	271,088.92	217,533.56
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	17,855,203.39	28,742,380.87	4,137,776.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
武汉同城文化娱乐有限公司	2016年2月6日	6,861,930.00	85.00	非同一控制下企业合并	2016年2月6日
株洲环洲文化传播有限公司	2015年12月28日	6,387,720.00	85.00	非同一控制下企业合并	2015年12月28日
合肥市琴港文化娱乐有限责任公司	2015年12月25日	6,750,350.00	85.00	非同一控制下企业合并	2015年12月25日

(2) 合并成本

合并成本	武汉同城文化娱乐有限公司	株洲环洲文化传播有限公司	合肥市琴港文化娱乐有限责任公司
一、现金	6,861,930.00	6,387,720.00	6,750,350.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	武汉同城文化娱乐有限公司购买日账面价值	株洲环洲文化传播有限责任公司购买日账面价值	合肥市琴港文化娱乐有限责任公司
资产：			
货币资金	7,784,444.82	75,910.83	2,032,259.75
应收款项	738,698.67	2,955,058.12	7,187,206.45
存货	3,422.00		
固定资产	1,254,960.88	4,958,967.25	47,652.39
资产总额	9,808,461.70	8,208,092.65	9,524,518.59
负债：			
应付帐款	1,425,445.00	25,000.00	785,537.00
应付职工薪酬	35,426.70	241,980.61	648,324.23
负债总额	1,735,602.88	693,127.95	1,582,930.35
净资产	8,072,858.82	7,514,964.70	7,941,588.24
减：少数股东权益			
取得的净资产	8,072,858.82	7,514,964.70	7,941,588.24

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

3、购买少数股东权益

(1) 2017年5月，公司通过股东会决议，收购武汉同城文化娱乐有限公司15%股权，以武汉同城文化娱乐有限公司经审计的2017年4月30日净资产10,051,027.32元为依据，支付对价1,507,654.10元收购少数股东权益，本次股权转让后，武汉同城文化娱乐有限公司成为公司的全资子公司。

(2) 2017年5月，公司通过股东会决议，收购株洲环洲文化传播有限责任公司15%股权，以株洲环洲文化传播有限责任公司经审计的2017年4月30日净资产9,516,037.23元为依据，支付对价1,427,405.58元收购少数股东权益，本次股权转让后，株洲环洲文化传播有限责任公司成为公司的全资子公司。

4、处置子公司

2016年12月，公司出售合肥市琴港文化娱乐有限责任公司85%股权，转让价格以2016年11月30日账面净资产为依据，截止2016年11月30日，合肥市琴港文化娱乐有限责任公司的账面净资产为7,940,463.92元，按持股比例85%计算的账面净资产为6,749,394.33元，转让价格为6,750,350.00元。本次股权转让后，公司对合肥市琴港文化娱乐有限责任

公司失去控制权。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉同城文化娱乐有限公司	武汉市	武汉市	歌舞表演（国家有专项规定的除外）；预包装食品级散包装食品的批零兼营；演出经纪代理、策划及推广（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）；会议会展服务；广告设计、制作、代理及发布（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可展开经营活动）。	100.00		非同一控制下企业合并
株洲环洲文化传播有限责任公司	株洲市	株洲市	组织文化演出，企业文化包装与推广，广告发布，食品销售（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可展开经营活动）。	100.00		非同一控制下企业合并
合肥市琴港文化娱乐有限责任公司	合肥市	合肥市	文艺表演、演艺服务、卡拉 OK、餐饮。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	85.00		2015 年 12 月 -2016 年 12 月非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

本报告期末无重要的非全资子公司。

九、关联方及关联交易

（一）本公司第一大股东情况

本公司股东张继梅直接持有公司 26.58%的股份，并担任公司董事长。

（二）本公司实际控制人情况

本公司无实际控制人。

（三）本公司一致行动人情况

（1）张继梅、张书音、张元音、张元伟为一致行动人

张继梅任公司的董事长，张书音、张元音、张元伟同时持有公司股份，张继梅为其未成年子女的监护人，由其代为行使未成年子女的表决权，其实际享有的表决权占公司全部表决权的 37.734%，张继梅与三个未成年子女为一致行动人。

（2）童志童辉为一致行动人

公司股东童辉为公司董事、总经理，持有公司 19.2648%的股份；其父童志持有公司 12.8432%的股份；童志童辉父子合计持有公司 32.108%的表决权，其父子二人为一致行动人。

（四）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（五）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（六）本公司其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
童志	公司持股 5%以上股东
王涌	公司持股 5%以上股东、副总经理
童辉	公司持股 5%以上股东、总经理
杨斌	公司持股 5%以上股东、监事
张继梅	公司第一大股东、法定代表人、董事长
许爱民	公司持股 5%以上股东
张继香	公司原股东
张书钊	公司视觉设计师、公司原股东
石校文	公司董事
童晓青	童志女儿童辉妹妹，持有武汉晟世欣兴文化传播有限公司的 60%股权，无任职；持有武汉格尚影视传播有限公司 85%的股权，任执行董事兼总经

	理、法定代表人
唐艺芳	王涌配偶，持有湖南三幸文化产业有限公司 55% 的股权，执行董事兼总经理，法定代表人； 投资天元区三号公馆酒吧，个体工商户； 投资天元区芳艺日用品商行，个体工商户
苏丹	许爱民配偶持有湖南大自然投资集团有限公司 30% 的股权，无任职。持有株洲明旺房地产开发有限公司 60% 的股权，无任职 间接持有株洲大自然房地产开发有限公司 30% 的股权，无任职
许永初	许爱民哥哥，持有株洲尚德贸易有限公司 40% 的股权，法定代表人兼执行董事
何自馨	童辉母亲，童志妻子
童言桂	童志弟弟，童辉叔叔
武汉同乐文化传播发展有限公司	股东童辉及童志直接持有 100% 股权并共同投资控制的有限责任公司，2017 年 2 月 9 日已注销
武汉格尚影视传播有限公司	童晓青直接持有 85% 的股权并担任公司执行董事及总经理
武汉晟世欣兴文化传播有限公司	童晓青直接持有 60% 股权的公司
重庆同极文化传播有限公司	股东童辉直接持有 70% 股权的公司，2017 年 4 月将全部股权转让
湖南大自然投资集团有限公司	股东许爱民直接持有 70% 股权并担任法人的公司，股东许爱民配偶苏丹持股 30% 的公司
株洲大自然房地产开发有限公司	股东许爱民与配偶苏丹通过湖南大自然投资集团有限公司间接持有 100% 的股权的公司
株洲明旺房地产开发有限公司	股东许爱民直接持有 40% 股权并担任法人的公司，股东许爱民配偶苏丹持股 60% 的公司
株洲和兴实业有限责任公司	股东许爱民直接持股 20% 并担任执行董事的公司，湖南大自然投资集团有限公司认缴出资 619.2 万元，占该公司注册资本的 30%
株洲市石峰区益霖苑大益茶行	股东杨斌成立个体工商户
西安知渔物业管理服务有限公司	股东张继梅及未成年人子女张书音、张元音、张元伟共同控股 90% 的有限责任公司
湖南三幸文化产业有限公司	股东王涌配偶唐艺芳直接持有 55% 股权并担任执行董事及总经理的公司
西安湘村餐饮管理有限公司	股东张继梅、原股东张书钊共同设立的公司，张继梅认缴 640 万元，占该公司注册资本的 80%；张书钊认缴 160 万元，占该公司注册资本的 20%；2017 年 3 月 23 日，公司已注销。
西安信之餐饮管理有限公司	股东张继梅持有 20% 股权的公司，2017 年 3 月 8 号已注销

西安和自和在房地产开发有限公司	股东张继梅持有 60%股权的公司，2017 年 3 月 17 号已注销
西安美盛林投资管理有限公司	董事石校文投资参股 67.2727%的公司
陕西筋骨堂药业有限公司	董事石校文投资参股 3%的公司
株洲尚德贸易有限公司	股东许爱民的哥哥许永初投资参股 40%的有限责任公司
天元区艺芳日用品商行	唐艺芳设立的个体经营工商户
天元区三号公馆酒吧	唐艺芳设立的个体经营工商户
合肥市琴港文化娱乐有限责任公司	2015 年 12 月至 2016 年 12 月期间是金翅鸟的子公司，现在已经不是关联法人
武汉市同馨盛科技咨询有限公司	童志之女、童辉之妹童晓青持股 60%，任执行董事兼总经理、法定代表人
株洲开发区金州贸易有限责任	许爱民持股 20%，已吊销
株洲环洲物业管理有限公司	许爱民哥哥持股 50%，已吊销

(七) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-10 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
西安和自和在房地产开发有限公司	演艺收入			27,420.00
西安知渔物业管理服务有限公司	演艺收入		20,047.00	7,300.00

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-10 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
武汉格尚影视传播有限公司	舞台设计	200,000.00	960,000.00	
西安美盛林投资有限公司	咨询费			750,000.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	品牌及型号	车牌号码	租赁费定价依据	2017 年 1-10 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
张滨	金翅鸟	车辆	克莱斯勒大捷龙 2C4PC1GG	陕 A01690	免费	---	免费	免费

张继梅	张继梅	车辆	奔驰 GL350	陕 A333VX	免费	免费	免费	----
张继梅	张继梅	车辆	克莱斯勒大捷龙 2C4PC1GG	陕 A01690	免费	免费	----	----
童辉	武汉同城	车辆	雪铁龙-世嘉	鄂 A-0TH77	免费	免费	免费	----
童辉	武汉同城	车辆	宝马-X5(SUV)	鄂 A-JN888	免费	免费	免费	----
童辉	武汉同城	车辆	宝马-535	鄂 A-NH799	免费	免费	免费	----

注：各年度公司租用股东的车辆均为无偿使用，没有支付租金。

3. 关键管理人员报酬：

项目	2017年1-10月金额	2016年度金额	2015年度金额
关键管理人员报酬	403,760.00	467,210.00	114,130.00

注：公司的关键管理人员系本公司执行董事、监事和财务总监。

4. 关联方资金拆借

① 告期关联方拆出资金情况

2017年10月关联方拆出资金情况

单位：元

	发生日期	年初占用余额	本期占用	本期归还	期末占用余额
张继香	2017.01.30		300,000.00		300,000.00
	2017.02.28			300,000.00	
张继梅		10,000,000.00			10,000,000.00
	2017.02.28		1,100,000.00		11,100,000.00
	2017.04.05			1,100,000.00	10,000,000.00
	2017.06.15			7,000,000.00	3,000,000.00
	2017.06.13			3,000,000.00	
童志		219,956.00			219,956.00
	2017.01.06			200,000.00	19,956.00
	2017.05.30		65,000.00		84,956.00
	2017.06.26			65,000.00	19,956.00
	2017.06.26			19,956.00	
王涌	2017.06.13		20,400.00		20,400.00
	2017.06.15		24,135.35		44,535.35
	2017.06.15			44,535.35	

许爱民	2017.06.13		25,500.00		25,500.00
	2017.06.15		30,169.19		55,669.19
	2017.07.01			55,669.19	
杨斌	2017.06.13		5,100.00		5,100.00
	2017.06.15		6,033.84		11,133.84
	2017.06.15			11,133.84	

2016年度关联方拆出资金情况

单位：元

关联方	发生日期	年初占用余额	本期占用	本期归还	期末占用余额
张继香		4,250,000.00			
	2016.12.31			4,250,000.00	
张继梅		10,300,000.00			10,300,000.00
	2016.03.31		1,540,000.00		11,840,000.00
	2016.06.28		3,000,000.00		14,840,000.00
	2016.06.28		2,000,000.00		16,840,000.00
	2016.06.28		5,000,000.00		21,840,000.00
	2016.12.27			10,000,000.00	11,840,000.00
	2016.12.31			1,840,000.00	10,000,000.00
武汉格尚影视传播有限公司		299,800.00			299,800.00
	2016.11.23			299,800.00	
童志		680,200.00			680,200.00
	2016.01.25			38,000.00	642,200.00
	2016.02.28			130,000.00	512,200.00
	2016.3.31		65,000.00		577,200.00
	2016.04.29			85,000.00	492,200.00
	2016.05.06			220,000.00	272,200.00
	2016.05.12		85,000.00		357,200.00
	2016.06.26			40,000.00	317,200.00
	2016.07.30		200,000.00		517,200.00
	2016.08.20			100,000.00	417,200.00
	2016.11.05			197,244.00	219,956.00
王涌		3,100,000.00			3,100,000.00
	2016.04.18			600,000.00	2,500,000.00
	2016.12.30			2,500,000.00	
许爱民		3,250,000.00			3,250,000.00
	2016.04.18			1,250,000.00	2,000,000.00
	2016.12.30			2,000,000.00	
杨斌		650,000.00			650,000.00

	2016.04.18			650,000.00	
株洲大自然房地产开发有限公司	2016.09.28		500,000.00		500,000.00
	2016.10.08			500,000.00	
	2016.10.21		600,000.00		600,000.00
	2016.12.30			600,000.00	

2015年度关联方拆出资金情况

单位：元

关联方	发生日期	年初占用余额	本期占用	本期归还	期末占用余额
张继香	2015.12.12		4,250,000.00		4,250,000.00
张继梅		10,000,000.00			10,000,000.00
	2015.12.12		300,000.00		10,300,000.00
王涌	2015.01.01				500,000.00
	2015.12.31		2,600,000.00		3,100,000.00
许爱民	2015.12.31		3,250,000.00		3,250,000.00
杨斌	2015.12.31		650,000.00		650,000.00

② 告期关联方拆入资金情况

2017年10月关联方拆入资金情况

单位：元

关联方	发生日期	年初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
张继梅		4,715,000.00			4,715,000.00
	2017.01.31			4,000,000.00	715,000.00
	2017.02.17			300,000.00	415,000.00
	2017.05.03			415,000.00	
	2017.09.30		251,200.00		251,200.00
	2017.09.30		285,000.00		536,200.00
	2017.09.30		168,900.00		705,100.00
	2017.09.30			705,100.00	
童辉		43,720.00			43,720.00
	2017.07.19		4,000,000.00		4,043,720.00
	2017.09.17			4,000,000.00	43,720.00
	2017.10.24			43,720.00	
童志		18,210.00			18,210.00
	2017.10.24			18,210.00	
王涌		1,337,037.21			1,337,037.21
	2017.01.06			500,000.00	837,037.21
	2017.01.06			500,000.00	337,037.21
	2017.01.18			187,037.21	150,000.00
	2017.01.22			50,000.00	100,000.00

	2017.01.22			100,000.00	
		2,250,000.00			2,250,000.00
	2017.01.04			600,000.00	1,650,000.00
	2017.01.04			1,000,000.00	650,000.00
许爱民	2017.01.04			500,000.00	150,000.00
	2017.01.22			150,000.00	
	2017.01.24		500,000.00		500,000.00
	2017.01.25			500,000.00	
赵宝海		500,000.00			500,000.00
	2017.01.30			500,000.00	

2016年度关联方拆入资金情况

单位：元

关联方	发生日期	年初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
		14,000,000.00			14,000,000.00
	2016.04.07		3,000,000.00		17,000,000.00
	2016.12.31			1,865,000.00	15,135,000.00
张继梅	2016.12.28			220,000.00	14,915,000.00
	2016.12.30			200,000.00	14,715,000.00
	2016.12.30			4,030,000.00	10,685,000.00
	2016.12.30			5,970,000.00	4,715,000.00
		500,000.00			500,000.00
	2016.01.20		80,000.00		580,000.00
	2016.03.18		70,000.00		650,000.00
张继香	2016.03.25		380,000.00		1,030,000.00
	2016.04.07		4,433,200.00		5,463,200.00
	2016.11.28			500,000.00	4,963,200.00
	2016.12.31			4,963,200.00	
		500,000.00			500,000.00
童辉	2016.1.31		43,720.00		543,720.00
	2016.11.28			500,000.00	43,720.00
		5,063,490.00			5,063,490.00
赵宝海	2016.01.30			4,563,490.00	500,000.00
		1,536,860.00			1,536,860.00
赵保才	2016.01.30			1,536,860.00	
		588,770.00			
杨斌	2016.03.30			588,770.00	
童志	2016.1.31		18,210.00		18,210.00
		5,042,127.21			5,042,127.21
王涌	2016.03.30			2,305,090.00	2,737,037.21

	2016.11.28		300,000.00		3,037,037.21
	2016.11.28			300,000.00	2,737,037.21
	2016.12.30			1,550,000.00	1,187,037.21
	2016.12.31		150,000.00		1,337,037.21
许爱民		4,993,860.00			4,993,860.00
	2016.03.30			2,893,860.00	2,100,000.00
	2016.12.31		150,000.00		2,250,000.00
株洲大自然房地产开发有限公司	2016.10.08		350,000.00		350,000.00
	2016.10.24			350,000.00	

2015年度关联方拆入资金情况

单位：元

关联方	发生日期	年初拆入余额	本期拆入	本期归还	期末拆入余额
张继梅		14,000,000.00			14,000,000.00
	2015.01.19		90,000.00		14,090,000.00
	2015.02.20		90,000.00		14,180,000.00
	2015.03.19		90,000.00		14,270,000.00
	2015.04.20		60,000.00		14,330,000.00
	2015.12.26			330,000.00	14,000,000.00
张继香	2015.01.01		2,000,000.00		2,000,000.00
	2015.05.20		40,000.00		2,040,000.00
	2015.06.16		70,000.00		2,110,000.00
	2015.09.09		500,000.00		2,610,000.00
	2015.10.20		70,000.00		2,680,000.00
	2015.12.18		70,000.00		2,750,000.00
	2015.12.28			2,250,000.00	500,000.00
王涌		1,669,837.21			1,669,837.21
	2015.12.31		3,372,290.00		5,042,127.21
童辉	2015.09.06		500,000.00		500,000.00
赵宝海	2015.09.06		500,000.00		500,000.00
	2015.12.31		4,563,490.00		5,063,490.00
赵保才	2015.12.31		1,536,860.00		1,536,860.00
杨斌	2015.12.31		588,770.00		588,770.00
许爱民	2015.12.31		4,993,860.00		4,993,860.00

5. 关联方担保情况

本公司为关联方担保：无

关联方为本公司担保

序号	主债权合同	担保合同	担保人	被担保人	担保方式	担保合同履行状态	担保金额
1	陕农信西一路借字 (2014)第10号借款合同	陕农信西一路保字 (2014)第10-2《保证担保合同》	张继香	金翅鸟	连带责任保证	履行完毕	借款合同项下全部借款本金990万元及利息、罚息、违约金、赔偿金实现债权的费用
		陕农信西一路保字 (2014)第10-2《保证担保合同》	张继梅	金翅鸟	连带责任保证	履行完毕	
		陕农信西一路抵字 (2014)第10号《抵押担保合同》	张继梅	金翅鸟	连带责任保证	履行完毕	
2	秦农银西一路借字 [2016]第36号	秦农银西一路抵字 [2016]第36号《抵押担保合同》	张继梅、张滨	金翅鸟	连带责任保证	履行完毕	借款合同项下全部借款本金1000万元及利息、罚息、违约金、赔偿金实现债权的费用
		秦农银西一路保字 [2016]第36号《保证担保合同》	张继梅、张滨	金翅鸟	连带责任保证	履行完毕	

(八) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017年10月31日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张继香					3,750,000.00	
其他应收款	童志			201,746.00			
其他应收款	张继梅			5,285,000.00			
其他应收款	杨斌					61,230.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017年10月31 日余额	2016年12月 31日余额	2015年12月31 日余额
其他应付款	童辉		43,720.00	500,000.00
其他应付款	赵宝海		500,000.00	5,063,490.00
其他应付款	张继梅			3,700,000.00
其他应付款	许爱民		2,250,000.00	1,743,860.00
其他应付款	王涌		1,337,037.21	1,942,127.21
其他应付款	赵保才			1,536,860.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收账款及其他应收款。公司已制定适当的信用政策，并且不断检查和评估这些信用风险，必要时采取有效的措施规避风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期应付账款以及其他支付义务的风险。截止2017年10月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下

项目	2017年10月31日余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	17,855,203.39	17,855,203.39	17,855,203.39			
预付账款	928,629.19	928,629.19	928,629.19			
其他应收款	181,598.06	326,398.06	130,398.06	51,000.00		145,000.00
小计	18,965,430.64	19,110,230.64	18,914,230.64	51,000.00		145,000.00
应付账款	1,724,802.80	1,724,802.80	878,697.85			846,104.95
预收账款	8,441.00	8,441.00	8,441.00			
其他应付	172,261.00	172,261.00	172,261.00			

款						
小计	1,905,504.80	1,905,504.80	1,059,399.85			846,104.95

(续上表)

项目	2016年12月31日余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	28,742,380.87	28,742,380.87	28,742,380.87			
预付账款	472,327.62	472,327.62	411,827.62	60,500.00		
其他应收款	5,600,530.66	5,724,334.66	5,579,294.66	40.00	40,000.00	105,000.00
小计	34,815,239.15	34,939,043.15	34,733,503.15	60,540.00	40,000.00	105,000.00
应付账款	3,301,522.73	3,301,522.73	2,967,957.19	319,090.54	14,475.00	
预收账款	29,635.00	29,635.00	29,635.00			
其他应付款	5,934,486.51	5,934,486.51	5,934,486.51			
小计	9,265,644.24	9,265,644.24	8,932,078.70	319,090.54	14,475.00	

(续上表)

项目	2015年12月31日余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	4,137,776.63	4,137,776.63	4,137,776.63			
预付账款	435,702.00	435,702.00	286,750.00	138,302.00	10,650.00	
其他应收款	14,594,378.11	14,831,893.08	14,758,013.08	73,880.00		
小计	19,167,856.74	19,405,371.71	19,182,539.71	212,182.00	10,650.00	
应付账款	2,719,713.02	2,719,713.02	573,603.17	2,146,109.85		
预收账款	26,608.00	26,608.00	26,608.00			
其他应付款	16,983,074.21	16,983,074.21	16,983,074.21			
小计	19,729,395.23	19,729,395.23	17,583,285.38	2,146,109.85		

(三) 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）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。本公司报告期末在金融机构借款。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司报告期末未发生外汇业务。

十一、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）本公司报告期内未发生需披露的非货币性资产交换、债务重组事项。

（二）本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具，无以公允价值计量的资产和负债及外币金融资产和外币金融负债。

（三）本公司子公司武汉同城文化传媒有限公司承租的位于湖北省武汉市硚口区解放大道1049号的房产为中国人民解放军总后勤部所有，中国人民解放军总后勤部持有武汉市房产管理局2002年12月5日颁发的“武房权证市字第200212129号”《房屋所有权证》，上述房产目前归中国人民解放军空军房地产管理局管理使用。2013年11月12日，中国人民解放军空军房地产管理局颁发“军房租证[2013]空京字第00163号”《军队房地产租赁许可证》，同意空军后勤部武汉办事处租赁管理办公室向武汉同城出租房屋。2016年中央军委印发《关于军队和武警部队全面停止有偿服务活动的通知》，根据武汉同城文化传媒有限公司出具的书面说明，武汉同城文化传媒有限公司于2017年9月底接到通知要求停业，并于2017年10月20日正式停止营业。据武汉同城与相关部门沟通，部队于2017年底对蓝天招待所进行改制，改制后如无重大重建计划可继续承租该房产经营。为了保障公司正常经营，武汉同城一方面积极在寻找其他合适的演艺场所，另一方面为了进一步拓展业务、增加收入来源，武汉同城已与森罗文化

发展有限公司达成初步意向，由武汉同城派遣管理团队管理该公司的日常经营，包括为该公司承接所有演出提供演艺服务等。出租方实施《关于军队和武警部队全面停止有偿服务活动的通知》收回出租房屋使用权，武汉同城暂时停止营业系国家政策原因导致，而非公司出现重大违规行为被责令停止营业，并且武汉同城积极做出应急预案，一方面寻找新的演艺场所，另一方面进一步拓展业务增加其收入来源，因此，此种情形不会对武汉同城造成重大不利影响，不会影响其持续经营能力。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,598.06	100	5,000.00	3.83	125,598.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,598.06	100	5,000.00	3.83	125,598.06

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,345,983.66	100	2,750.00	0.05	5,343,233.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	5,345,983.66	100	2,750.00	0.05	5,343,233.66
----	--------------	-----	----------	------	--------------

(续上表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,628,785.60	100.00	77,939.28	1.18	6,550,846.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,628,785.60	100.00	77,939.28	1.18	6,550,846.32

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年10月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	80,598.06		
6-12个月			
1至2年	50,000.00	5,000.00	10
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	130,598.06	5,000.00	3.83

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	5,290,983.66		
6-12个月	55,000.00	2,750.00	5.00
1至2年			
2至3年			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	5,345,983.66	2,750.00	0.05

(续上表)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	5,070,000.00		
6-12个月	1,558,785.60	77,939.28	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	6,628,785.60	77,939.28	1.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年10月31日, 计提坏账准备金额 2,250.00 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况: 无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年10月31日 余额	2016年12月31日 余额	2015年12月31日 余额
备用金	7,398.06	10,983.66	
押金	50,000.00	50,000.00	
往来款	73,200.00	5,285,000.00	6,628,785.60
合计	130,598.06	5,345,983.66	6,628,785.60

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2017年10月31日, 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西皇城海航酒店有限公司	押金	50,000.00	1-2年	38.29	5,000.00
苟倩	备用金	5,000.00	6个月以	3.83	

			内		
张华	备用金	2,398.06	6个月以内	1.84	
武汉同城文化娱乐有限公司	往来款	36,600.00	6个月以内	28.02	
株洲环洲文化传播有限责任公司	往来款	36,600.00	6个月以内	28.02	
合计		130,598.06		100.00	5,000.00

(2) 2016年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张继梅	往来款	5,285,000.00	6个月以内	98.86	
陕西皇城海航酒店有限公司	押金	50,000.00	6-12个月	0.94	2,500.00
苟倩	备用金	5,983.66	6个月以内	0.11	
白永建	备用金	5,000.00	6-12个月	0.09	250.00
合计		5,345,983.66		100.00	2,750.00

(3) 2015年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冯合理	往来款	2,878,785.60	6个月以内、6-12个月	43.43	77,939.28
张继香	往来款	3,750,000.00	6个月以内	56.57	
合计		6,628,785.60		100.00	77,939.28

6. 涉及政府补助的应收款项：

2017年10月31日，无涉及政府补助的其他应收款。

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类披露

项目	2017年10月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	16,184,709.68		16,184,709.68
对联营、合营企业投资			
合计	16,184,709.68		16,184,709.68

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,249,650.00		13,249,650.00
对联营、合营企业投资			
合计	13,249,650.00		13,249,650.00

(续上表)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,138,070.00		13,138,070.00
对联营、合营企业投资			
合计	13,138,070.00		13,138,070.00

2. 对子公司投资

被投资单位	2016年12月 31日余额	本期增加	本期 减少	2017年10月 31日余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
武汉同城文化娱乐有限公司	6,861,930.00	1,507,654.10		8,369,584.10		
株洲环洲文化传播有限责任公司	6,387,720.00	1,427,405.58		7,815,125.58		
合计	13,249,650.00	2,935,059.68		16,184,709.68		

(续上表)

被投资单位	2015年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月 31日余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
-------	-------------------	------	------	-------------------	----------------------	------------------

					准 备	余 额
武汉同城文化娱乐有限公司		6,861,930.00		6,861,930.00		
株洲环洲文化传播有限责任公司	6,387,720.00			6,387,720.00		
合肥市琴港文化娱乐有限责任公司	6,750,350.00		6,750,350.00			
合计	13,138,070.00	6,861,930.00	6,750,350.00	13,249,650.00		

(续上表)

被投资单位	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲环洲文化传播有限责任公司		6,387,720.00		6,387,720.00		
合肥市琴港文化娱乐有限责任公司		6,750,350.00		6,750,350.00		
合计		13,138,070.00		13,138,070.00		

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	2017年1-10月金额		2016年度金额		2015年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,187,233.90	10,132,103.94	20,576,708.00	13,058,973.41	17,470,596.00	11,257,010.79
其他业务	355,858.63		392,844.35		4,800.00	
合计	16,543,092.53	10,132,103.94	20,969,552.35	13,058,973.41	17,475,396.00	11,257,010.79

2. 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

项目	2017年1-10月金额		2016年度金额		2015年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
演艺及演艺相关收入	16,187,233.90	10,132,103.94	20,576,708.00	13,058,973.41	17,470,596.00	11,257,010.79
合计	16,187,233.90	10,132,103.94	20,576,708.00	13,058,973.41	17,470,596.00	11,257,010.79

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-10 月 金额	2016 年度金额	2015 年度金额
成本法核算的长期股权投资收益	2,975,000.00		
合计	2,975,000.00		

(五) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-10 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	4,166,369.86	2,138,842.16	1,014,682.22
加: 资产减值准备	2,250.00	-75,189.28	73,443.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	722,300.65	847,959.34	812,078.02
无形资产摊销	1,179.77	1,100.04	275.01
长期待摊费用摊销	1,533,655.96	2,344,761.78	2,157,879.48
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)	597,994.82	633,121.39	908,670.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,975,000.00		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-562.50	18,797.32	-18,360.82
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)	34,565.68	-6,190.27	-21,577.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,991,565.14	-2,561,346.96	-13,818,600.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,606,105.35	-12,873,553.77	10,989,640.45

其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,468,214.03	-9,531,698.25	2,098,129.24
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	6,590,725.00	9,991,915.47	2,029,606.05
减: 现金的期初余额	9,991,915.47	2,029,606.05	2,866,678.91
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	-3,401,190.47	7,962,309.42	-837,072.86

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017 年 1-10 月金额	2016 年度金额	2015 年度金额
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			

企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,000.00	-81,566.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益影响利润总额合计	-120,000.00	-81,566.24	
所得税影响额			
少数股东权益影响额		-12,234.94	
合计	-120,000.00	-69,331.30	

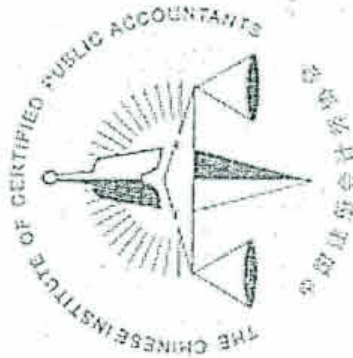
(二) 净资产收益率

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
净资产收益率(%)	10.90%	23.32%	13.96%

西安金翅鸟文化发展股份有限公司

二〇一七年十一月三十日





姓名: 周德明
 Full name: 周德明
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-02-23
 Date of birth: 1977-02-23
 工作单位: 陕西省注册会计师协会
 Working unit: 陕西省注册会计师协会
 身份证号码: 610106197702232114
 Identity card No.: 610106197702232114



陕西省注册会计师协会
 Shaanxi Renewal Registration
 合格专用章
 2017年03月20日

This certificate is valid for another year after this renewal.

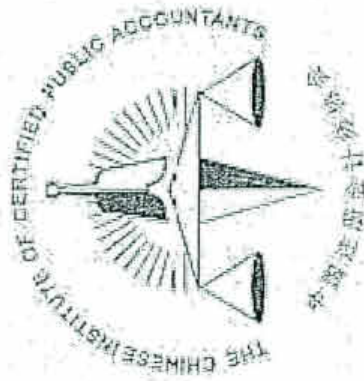


证书编号: 010100471335
 No. of Certificate: 010100471335

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2004 年 09 月 07 日
 Date of Issuance: 2004 年 09 月 07 日

年 月 日
 Year Month Day



姓名: 王世明
 Full name: Wang Shiming
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1956-03-13
 Date of birth: 1956-03-13
 工作单位: 陕西省注册会计师协会
 Working unit: Shaanxi Provincial Association of CPAs
 身份证号: 610111195603130004
 Identity card No.: 610111195603130004



This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 610100470684
 No. of Certificate: 610100470684

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Provincial Association of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance: 1997 Year 12 Month 01 Day



营业执照

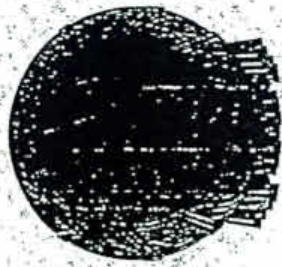
(副本) 10-8

统一社会信用代码 9161013607340169X2

名称 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
执行事务合伙人 吕桦 曹爱民（吕桦 曹爱民）
成立日期 2013 年 06 月 28 日
合伙期限 长期
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）



2016 年 04 月 15 日



会计师事务所

执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕桦

办公场所：西安市浐灞生态区浐灞大道1号商务中心二期五楼511-512

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：61010047

注册资本(出资额)：人民币壹仟伍佰万元整

批准设立文号：陕财办会（2013）28号

批准设立日期：2013年6月27日

证书序号：NO. 018820

说明

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

发证机关：

陕西省财政厅

2016

年

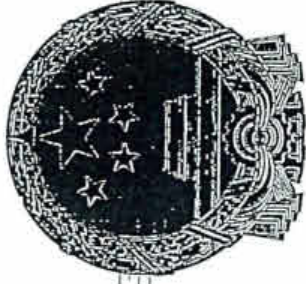
4

月

29

日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000114

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

希格玛会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕桦



证书号: 31

发证时间: 二〇一一年十一月十四日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十四日