



新锐传媒

NEEQ:871851

浙江新锐文化传媒有限公司

Zhejiang New Media Limited Liability Company



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

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

2017 年 8 月 14 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司股票简称为：新锐传媒，股票代码为：871851。

2017 年 7 月，公司参与投资拍摄了电影的《死党》、《你好仙兄》、《神谕通天》、《超级玛丽之爱上路》等 4 部片，截至报告期，已进入审片阶段。

2017 年 9 月，公司参与投资拍摄了电影《安阳劫》，截至报告期末，已完成后期制作。

2017 年 11 月，公司参与投资拍摄的电影《七十七天》全国公映。

2017 年 11 月，由公司投资拍摄的电影《在别处》，在浙江绍兴开机，截至报告期末已进入后期制作阶段。

2017 年 12 月，公司被浙江省文化改革发展工作领导小组办公室、浙江省文化产业促进会评为“浙江省成长型文化企业（第二批）”。

2017 年 12 月，公司被浙江省绍兴市授予“经济发展突出贡献奖”

2017 年 12 月，公司被“犀牛之星”授予“未来之星奖”

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及利润分配情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节 行业信息	35
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新锐传媒有限公司	指	浙江新锐文化传媒股份有限公司
子公司、兴锐影视	指	浙江新锐文化传媒有限公司
满天星	指	上海兴锐影视文化传播有限公司
锦聚创业投资	指	绍兴满天星企业管理咨询有限公司
国家广电总局	指	绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业(有限合伙)
三会	指	国家新闻出版广电总局
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
IP	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	Intellectual property 的缩写,意思是知识产权。IP 具有粉丝转化效应,可以实现从出版、电视剧电影到游戏的内容运营,再到玩具、服装等授权衍生产品的全产业运作。IP 目前多指网络小说或一个形象、一个人物等,可以用来开发影视剧、游戏、版权商品、主题公园等一系列基于这个 IP 衍生的产品。
元、万元	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
主办券商、财通证券	指	人民币元、人民币万元
会计师、会计师事务所	指	财通证券股份有限公司
	指	中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)

第一节 声明与提示

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

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

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事徐啸先生临时因个人原因未能出席第一届董事会第九次会议。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
监管政策变化风险	影视剧行业属于具有意识形态属性的重要产业,因此受到国家的严格监督和管理。国家对影视剧市场准入、制作许可、内容审查、发行播出等各个业务环节均制定了较为严格的监管措施。国家的监管政策的变动对公司影视剧业务的各个环节均会产生重大影响。电视剧方面:目前卫视综合频道电视剧首轮播出模式可以概括为“N+X”模式,其中,“N”为电视剧首轮播出中在黄金时段播出的频道数量,“X”为该剧此轮播出中在其他时段播出的频道数量。2014年4月,国家新闻出版广电总局发布“一剧两星”政策,即自2015年1月1日起,同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家,同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。这一政策的出台,将显著增加电视剧的年发行部数。但同时也意味着电视剧制作单位最多只能将首轮黄金时段播映权卖给两家卫视,不利于制作成本的平摊。院线电影方面:国家实行严格的行业准入政策,对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。根据《电影管

	理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》,国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度,未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄;已拍摄完成但未经审查通过的电影片将作报废处理;如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映,该作品亦将作报废处理,同时相关公司还可能将遭受行政处罚。当前,中国影视剧行业的监管政策正处在不断调整的过程中,一方面,如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽,影视剧行业将面临更为激烈的竞争;另一方面,如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向,可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。
联合摄制风险	联合摄制目前已经成为影视投资制作的主要形式之一,联合摄制方式有助于公司拓宽资金来源、分散经营风险。报告期内,公司影视业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下,一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理,非执行制片方将资金投入到执行制片方后不参与具体的拍摄工作,仅在影视项目上映或播出后取得分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中,若投资各方未达成一致而导致项目被终止,各方前期投入将成为损失。按照联合拍摄合同的约定,在联合摄制过程中,公司负责制作、拍摄、宣传等工作,如若在公司职责范围内发生风险导致项目终止,公司需退回联合摄制合作方的前期投入资金,独自承担投资损失,这将会对公司经营造成不利影响。
市场竞争加剧风险	国内影视行业经过多年的快速发展,行业内企业众多,市场化程度越来越高。随着国家相关政策的逐步放宽和行业的持续发展,预计影视行业制作机构仍将大量涌现,行业内现有的主要机构制作的影视剧作品亦会增多,市场竞争可能日趋激烈。如果公司的发展速度不能跟上行业发展水平,公司在行业内的竞争优势将可能被逐渐削弱。目前国内影视剧市场发展迅速,但是国产电视剧、电影在题材多样性、表现水平、制作技术等方面与影视剧产业发达国家相比仍存在一定的差距。虽然国产影视剧因政策保护等因素具备播出时段和播出时长上的优势,但部分引进剧即便在非黄金时段播出,仍能取得良好的收视效果;随着新媒体的发展特别是网络视频的崛起,海外影视剧产品还会源源不断地通过新媒体的传播途径进入国内市场。海外影视剧的整体质量优势和引进数量上的扩大,必然会对国产影视剧造成持续性的冲击。
影视剧适销性的风险	影视剧产品作为一种大众文化产品,没有一般物质产品的有形判断标准,对其的优劣判断主要基于观众的主观体验。观众对于影视剧作品的评价标准并非一成不变,而是会随社会文化环境的变化而改变。因此,影视剧制作机构必须把握广大观众的主观喜好,并以此为基础不断创新,以引领文化潮流,吸引广大观众,从而获得广大观众喜爱,取得良好收视率,形成巨大的市场需求。因此,若公司不能充分把握市场需求,不能持续推出观众喜爱的影视剧精品,则会对其经营业绩产生一定影响。
知识产权纠纷的风险	著作权是影视剧行业最重要的知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定,电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片人享有,但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权,并有权按照与制片人签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。公司影视作品存在多方共享知识产权权利的情形,为了避免出现主张权利的纠纷,公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷,涉及法律诉讼,将对公司经济利益造成影响。
影视剧制作成本上升导	近年来,演职人员报酬、剧本费用、场景、道具等相关制作费用不断上升。

致盈利能力下降风险	同时,影视剧大制作、精品化的发展趋势也推高了影视剧作品的制作成本。目前,影视剧主要以代理发行为主,销售对象为电视台、网络平台、各大院线等。电视台、网络平台、各大院线资源的稀缺性使其在影视剧交易中处于强势谈判地位。若公司没有足够的议价能力,增加的影视剧制作成本无法顺利向下游客户转移,公司将面临盈利能力下滑的风险。
公司规模较小及行业特征,所带来的业绩波动的风险	公司的资产与收入规模较小,同时公司出于稳健经营的考虑,项目开发节奏放慢,导致每年制片产量较小,另外影视剧行业更新变化较快,观众需求多样化,这些都可能会给公司的业绩带来波动的风险。虽然公司为改善业绩波动状况,已加大了项目储备力度,计划在未来几年内,加快影视剧的开发和制作进程,但由公司规模及行业特征所带来的业绩波动风险在短时间内仍难以消除。
报告期内单一剧集依赖的风险	因行业的特殊性以及公司出于稳健经营的考虑,报告期内,公司营业收入主要来源于电影《七十七天》的销售收入。占营业收入的比重为 91.51%。公司报告期内存在对单一剧集依赖的风险。
营运资金短缺的风险	影视行业是典型的资金密集型行业,普遍存在前期投入较大,对营运资金量要求较高的现象。2016、2017 年末,公司的营运资本数额分别为 2,202.63 万元和 815.05 万元。营运资本是公司流动资产超过流动负债的差额,表示公司偿付所有流动负债后仍能够自由支配的流动资产。虽然公司营运资本不低,但公司流动资产主要由应收账款、预付款项和存货构成,公司流动负债包含短期借款、预收款项和其他应付款,预付款项和存货均系公司已经投入的营运资金,预计短期内无法变现,如若公司应收账款回收不力将可能导致公司面临营运资金短缺的风险。
公司治理的风险	股份公司成立后,目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短,公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人系张琦,其通过直接和间接持有公司 88.73%的股权,同时,张琦担任公司董事长、总经理。张琦一直参与公司日常经营管理,对公司经营管理决策有较强的影响力,当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

公司申请挂牌前曾有开具无真实交易背景票据的行为。截止 2016 年 12 月 31 日,无真实交易背景的票据均已到期解付,不存在到期不能偿付的风险;公司及管理层在不断深化公司治理理念,提高规范运作的意识下,截至报告期末,公司没有新开具无真实交易背景票据的行为,该风险已消除。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江新锐文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang New Media Limited Liability Company
证券简称	新锐传媒
证券代码	871851
法定代表人	张琦
办公地址	浙江省绍兴市胜利东路 435 号元城大厦 304 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	章峰
职务	信息披露事务管理人
电话	0575-85131330
传真	0575-85131337
电子邮箱	sxxrcm@vip.sina.com
公司网址	www.xrcmw.com
联系地址及邮政编码	浙江省绍兴市胜利东路 435 号元城大厦 304 室,邮编:312000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 23 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视剧等的投资、制作与发行
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,739,130
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张琦
实际控制人	张琦

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913306027943846668	否
注册地址	绍兴市柯桥区安昌古镇入口广场北古镇办公楼	否
注册资本	21,739,130.00	否

-

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 805, 806, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、报告期后更新情况

√不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,243,622.05	31,109,477.31	-47.79%
毛利率%	88.66%	44.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,197,805.93	2,837,514.28	118.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,322,703.41	2,832,959.03	52.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.86%	19.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.64%	19.37%	-
基本每股收益	0.29	0.17	70.59%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,605,801.22	70,257,669.69	58.85%
负债总计	82,529,093.28	47,378,767.68	74.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,076,707.94	22,878,902.01	27.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.05	27.09%
资产负债率（母公司）	73.17%	66.35%	-
资产负债率（合并）	73.95%	67.44%	-
流动比率	1.10	1.46	-
利息保障倍数	4.82	2.09	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	36,082,428.15	-14,682,293.62	345.75%
应收账款周转率	0.42	0.84	-
存货周转率	0.17	1.27	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	58.85%	46.94%	-
营业收入增长率%	-47.79%	-31.48%	-
净利润增长率%	118.42%	15.80%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,739,130	21,739,130	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,136.70
非经常性损益合计	2,500,136.70
所得税影响数	625,034.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,875,102.52

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，对公司来讲是非常重要的一年。在管理层和全体员工同心协力下，2017 年 8 月 14 日，

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。报告期内，公司实现营业收入 16,243,622.05 元，营业成本 1,842,182.36 元，净利润 6,197,805.93 元，公司总资产为 111,605,801.22 元，归属挂牌公司的净资产为 29,076,707.94 元。相对于去年同期，营业收入增长 -47.79%、净利润增长 118.42%，总资产增长 58.85%，净资产增长 27.09%。

报告期内公司投资拍摄了《单行道》、《在别处》、《死党》、《神谕通天》、《你好仙兄》、《安阳劫》、《超级玛丽》等 7 部电影，同时积极推进《hello captian》、《风雨轻纺城》、《生死线》、《灌篮高手》等大投资影视剧及 IP，为 2018 年的发展打下基础。

公司经营指标变动的主要原因是：影视行业是资本推动型，而公司规模资产与规模小，同时公司出于稳健经营的考虑，项目开发节奏放慢，对大投入、大制作的电视剧项目更为审慎。2017 年公司在积极推进打造投资规模大、演员阵容强大的现象级精品电视剧的同时，开展中小电影的制作，即“大电视剧，小电影”，2017 年公司营业收入主要系电影发行收入，导致了营业收入出现了一定程度的下降。报告期内，电影《七十七天》的票房收入较佳且毛利较高，是公司营业利润增长的主要因素。

（二）行业情况

近年来，在政策持续利好、居民文化消费升级、市场竞争日益规范以及新媒体播放平台崛起的背景下，中国影视剧行业迎来新一轮的发展机遇。

电视剧方面：我国电视剧市场规模呈现增长趋势。（1）随着我国对电视节目制作的准入许可逐步放开，从事电视节目制作业务的企业数量也不断增加。根据国家新闻出版广电总局数据，全国经审核合格拥有《广播电视节目制作经营许可证》的节目制作机构，从 2011 年的 4678 家，增长至 2017 年的 14389 家，年均增长率均在 15% 左右，2017 年高至 40.63%。其中民营持证机构的数占比于 2015 年即超过了 80%，并于近两年的增长，形成了较充分的市场化竞争格局。（2）电视剧头部效应明显，收视黑马频频出现。相较于 2016 年国产剧的收视平平，2017 年的电视剧市场整体收视回温，涌现出了不少低成本高回报的爆款作品。如《人民的名义》、《因为遇见你》、《欢乐颂 2》等，成本低而制作精良的电视剧能得到市场的广泛认可，表明电视剧制作尚未被巨头垄断，广大中小制作机构仍存在巨大机会。

电影方面，随着 2017 年，《电影产业促进法》顺利实施，“放管服”改革为市场带来更多活力，为产业健康发展提供了坚实保障。根据新闻出版广电总局电影局 12 月 31 日晚发布的数据显示，2017 年全国电影总票房为 559.11 亿元，同比增长 13.45%；国产电影票房 301.04 亿元，占票房总额的 53.84%；票房过亿元影片 92 部，其中国产电影 51 部；城市院线观影人次 16.2 亿，同比增长 18.08%。全国新增银幕 9597 块，银幕总数已达到 50776 块。其中影片《战狼 2》以 56.83 亿元票房和 1.6 亿观影人次创造了多项市场纪录，成为国产电影的突出亮点，中国电影新力量不断成长壮大。

同时，针对影视剧项目产品的服务、研究与开发、营销策略、项目融资与资源利用等配套行业的兴起，也为影视剧行业的长期增长奠定了基础。而传媒所依赖的技术环境也在同步发生着变革，例如内容生产和存储的云化、传输渠道的互联网化、终端的职能化和多屏化以及在大数据、可穿戴设备、跨屏、4G 等技术日趋成熟和广泛应用，也更进一步的刺激了影视剧行业的快速发展。

众多投资资金对影视产业的青睐，再加上网络媒体的迅速扩大，大 IP、媒体融合、多屏互动、游戏动漫、粉丝经济等相互融合，影视剧在数量和质量上均有突破性的飞跃，影视行业将进入更广阔的空间。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,251,078.63	1.12%	688,042.97	0.98%	81.83%

应收账款	27,613,243.79	24.74%	46,708,142.44	66.48%	-40.88%
存货	10,696,148.12	9.58%	10,565,518.19	15.04%	1.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	332,449.99	0.30%	487,304.83	0.69%	-31.78%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,470,000.00	11.17%	7,971,358.14	11.35%	56.44%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	50,943,799.03	45.65%	11,229,295.50	15.98%	353.67%
可供出售金融资产	20,000,000.00	17.92%	0.00	0.00%	100.00%
预收账款	47,650,000.00	42.69%	1,050,000.00	1.49%	4,438.10%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	19,841,495.85	28.24%	-100.00%
资产总计	111,605,801.22	-	70,257,669.69	-	58.85%

资产负债项目重大变动原因

1、报告期末，应收账款为27,613,243.79元，较期初下降了40.88%，主要系报告期内收回电视剧《城市猎人》应收账款3000余万元以及本年度第四季度发行电影收入尚未回款所致。

2、报告期末，短期借款为12,470,000.00元，比上年末增加了56.44%，系2017年公司为补充流动资金新取得银行借款所致。

3、报告期末，预付账款为50,943,799.03元，较上年末增加了353.67%，主要系为预付电视剧《hello captian》制片款所致。

4、报告期末，可供出售金融资产为20,000,000.00元，较上年末增加了100%，主要系公司与合作方出资设立杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙），公司实缴出资2000万元所致。

5、报告期末，预收账款47,650,000.00元，较上年末增加了4438.10%，主要系公司与合作方出资设立杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙）预收40,550,000.00元影视剧制片款所致。

6、报告期末，一年内到期的非流动负债为0.00元，较上年末减少了100%，主要系报告期内公司偿还到期私募债所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	16,243,622.05	-	31,109,477.31	-	-47.79%
营业成本	1,842,182.36	11.34%	17,312,156.77	55.65%	-89.36%
毛利率	88.66%	-	44.35%	-	-
管理费用	4,862,377.54	29.93%	2,716,495.76	8.73%	78.99%
销售费用	396,627.84	2.44%	147,363.71	0.47%	169.15%
财务费用	2,208,844.84	13.60%	3,599,450.21	11.57%	-38.63%
营业利润	7,928,630.45	48.81%	3,923,740.33	12.61%	102.07%
营业外收入	500,136.70	3.08%	10,000.00	0.03%	24,901.37%
营业外支出	-	-	2,944.75	0.01%	-100%

净利润	6,197,805.93	38.16%	2,837,514.28	9.12%	118.42%
-----	--------------	--------	--------------	-------	---------

项目重大变动原因：

1、2017 年度营业收入 16,243,622.05，同比变动比例为 47.79%。主要原因是公司资产规模较小，2017 年公司主要收入为是电影发行收入，电视剧项目尚处于拍摄及后期等状态尚未形成销售收入所致。

2、2017 年度营业成本 1,842,182.36 元，同比变动比例为-89.36%主要原因是公司资产规模较小，2017 年公司营业成本主要是电影发行收入的成本相应结转，《七十七天》收入超预期且毛利较高、成本较低，电视剧项目投入又尚未结转成本，综合导致公司本期营业成本较低。

3、2017 年度管理费用 4,862,377.54 元，同比变动比例为 78.99%，主要原因是职工薪酬的调整提高以及挂牌新三板产生的中介费用所致。

4、2017 年度财务费用 2,208,844.84 元，同比变动比例为 38.63%主要原因是 2017 年 5 月归还私募债后，减少了利息支出所致。

5、2017 年度毛利率同比增加 44.31%，主要原因是公司资产规模较小，报告期内电影、电视剧产品较少，单部电影、电视剧的毛利率对公司毛利率的影响较大所致。

6、2017 年度营业利润同比增加 102.07%、净利润同比增加 118.42%，主要原因是因行业存在一定的特殊性，电视剧和电影属于非标准化产品，各部作品毛利率均不同，且公司资产规模较小，报告期内电影、电视剧产品较少，单部电影、电视剧的毛利对公司毛利的影响较大；报告期内《七十七天》的收入超出预期，而成本支出较为稳定导致公司本期毛利较高所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	16,243,622.05	31,101,710.32	-47.77%
其他业务收入	-	7,766.99	-100.00%
主营业务成本	1,842,182.36	17,307,533.77	-89.36%
其他业务成本	-	4,623.00	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视剧销售	15,050,697.54	92.66%	28,723,527.52	92.33%
广告制作	310,849.06	1.91%	1,991,390.36	6.40%
咨询服务	882,075.45	5.43%	386,792.44	1.24%
合计	16,243,622.05	100.00%	31,101,701.32	99.97%

按区域分类分析：

√适用

单位：元

c	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	16,243,622.05	100.00%	30,422,333.78	97.79%
国外	-	-	679,376.54	2.18%
合计	16,243,622.05	100.00%	31,101,701.32	99.97%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要收入来源影视剧销售收入，收入构成较为稳定，2017 年度营业收入 16,243,622.05 元，较 2016 年减少 47.79%。主要原因是公司资产规模较小，2017 年公司主要收入为电影发行收入，《hello captian》等电视剧项目处于在建状态尚未形成销售收入所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北线光影(北京)文化发展有限公司	14,863,772.50	91.51%	否
2	上海观池文化传播有限公司	424,528.29	2.61%	否
3	上海宽丞广告有限公司	235,849.05	1.45%	否
4	宁波盛世飞扬影视有限公司	221,698.11	1.36%	否
5	上海光悦影视传播有限公司	186,925.04	1.15%	否
合计		15,932,772.99	98.08%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海安玺影视文化工作室	4,705,339.81	50.48%	否
2	湖州观星影视工作室	1,844,660.19	19.79%	否
3	上海番薯影业有限公司	845,000.00	9.06%	否
4	永康冠廷影视文化传播有限公司	199,999.99	2.15%	否
5	上海翔意动漫设计有限公司	194,174.76	2.08%	否
合计		7,789,174.75	83.56%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	36,082,428.15	-14,682,293.62	345.75%
投资活动产生的现金流量净额	-20,070,950.00	-485,123.30	-4,037.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,448,442.49	15,398,409.70	-200.32%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内收回前期销售《城市猎人》应收账款 3000 余万元，及 2017 年预付电视剧制片款尚未拍摄完毕导致购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 1700 余万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额变动，主要系报告期内公司与合作方出资设立杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业（有限合伙），公司实际出资 2000 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要系 2017 年 5 月偿还了 2014 年在浙江股权交易中心发行的私募债，支付本息合计 2100 余万元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 报告期内，新锐传媒持有上海兴锐影视文化传播有限公司 100%的股权，基本情况如下：

上海兴锐影视文化传播有限公司

统一社会信用代码：9131011739862914XF

住所：上海市静安区万荣路 700 号 31 幢 A234 室

法定代表人：张琦

注册资本：500.00 万元

成立日期：2014 年 7 月 14 日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：广播电视节目制作，影视文化艺术活动交流与策划，广告设计、策划、咨询，影视技术方面咨询，舞台艺术造型策划，服装设计，美术设计，动漫设计，文化艺术信息咨询创作，礼仪服务，企业形象策划，影视文化领域内的技术开发、技术服务，技术咨询，文化艺术交流活动策划，会展服务，摄影摄像，影视器材、服装、道具租赁，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2. 杭州锦聚兴锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)

统一社会信用代码：91330102MA28NP2K8J

住所：浙江省杭州市上城区白云路 22 号 113 室-3

执行事务合伙人：杭州锦聚投资管理有限公司

成立日期：2017 年 4 月 12 日

公司类型：有限合伙企业

经营范围：服务：实业投资、投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内公司不存在子公司净利润对公司净利润影响达 10%以上的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

（五）非标准审计意见说明

√不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

由于上期不存在上述会计政策变更所涉及的事项，故该变更对 2017 年度财务报表的上年比较数据无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司积极拓展业务，稳步发展，项目储备丰富，主要经营指标正常，经营业绩保持增长。公司管理层、核心技术人员稳定，内部管理体系运行顺畅，未发生重大经营、财务风险事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险，公司具备持续经营能力。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、监管政策变化风险

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

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

2、联合摄制风险

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

应对措施：在联合摄制项目中，公司作为执行制片方时，将加强摄制组的内部管理，实现对摄制流程各环节的优化和控制，注重影视作品摄制质量，把控摄制风险，严格按照联合摄制合同的规定，拍摄相应的影视作品。公司作为非执行制片方时，未来将谨慎选择联合摄制的项目及合作方，并积极行使监督的权利，最大程度控制联合摄制风险。

3、市场竞争加剧风险

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

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

4、影视剧适销性的风险

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

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

5、知识产权纠纷的风险

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

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

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

6、影视剧制作成本上升导致盈利能力下降风险

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

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

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

7、公司规模较小及行业特征，所带来的业绩波动的风险

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

虽然公司为改善业绩波动状况，已加大了项目储备力度，计划在未来几年内，加快影视剧的开发和制作进程，但由公司规模及行业特征所带来的业绩波动风险在短时间内仍难以消除。

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

8、报告期内单一剧集依赖的风险

因行业的特殊性以及公司出于稳健经营的考虑，报告期内，公司营业收入主要来源于电影《七十七天》的销售收入。占营业收入的比重为 91.51%。公司报告期内存在对单一剧集依赖的风险。

应对措施：公司将不断增加项目储备，加快影视剧的开发和制作进程，扩大业务规模，进而逐步缓解单一剧集依赖的风险。

9、营运资金短缺的风险

影视行业是典型的资金密集型行业，普遍存在前期投入较大，对营运资金量要求较高的现象。2016、2017 年末，公司的营运资本数额分别为 2,202.63 万元和 815.05 万元。营运资本是公司流动资产超过流动负债的差额，表示公司偿付所有流动负债后仍能够自由支配的流动资产。虽然公司营运资本不低，虽然公司营运资本不低，但公司流动资产主要由应收账款、预付款项和存货构成，公司流动负债包含短期借款、预收款项和其他应付款，预付款项和存货均系公司已经投入的营运资金，预计短期内无法变现，如若公司应收账款回收不力将可能导致公司面临营运资金短缺的风险。

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

10、公司治理的风险

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

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

11、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人系张琦，其通过直接和间接持有公司 88.73%的股权，同时，张琦担任公司董事长、总经理。张琦一直参与公司日常经营管理，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	五、二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	五、二、(二)
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二、(五)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		7,365,547.50	7,365,547.50	25.33%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江新锐文化传媒股份有限公司	奥映国际广告传媒(北京)有限公司	电视剧播映权收益分配纠纷	4,606,889.09	15.84%	否	-

总计	-	-	4,606,889.09	15.84%	-	-
----	---	---	--------------	--------	---	---

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

公司于 2015 年 8 月向北京市朝阳区人民法院起诉奥映国际广告传媒（北京）有限公司，要求其按比例分配《城市猎人》发行收益 4,606,889.09 元。该案件后因奥映国际提出管辖权异议经北京市朝阳区人民法院作出“（2015）朝民（商）初字第 42878 号”《民事裁定书》，裁定移送北京市丰台区人民法院管辖，截至报告期末尚在审理中，由于公司已将应收奥映国际债权转让，因此该案的审理结果不会对公司造成影响。上述事项已在本公司公开转让说明书中披露。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
奥映国际广告传媒(北京)有限公司	浙江新锐文化传媒股份有限公司	电视剧播映权收益权纠纷	7,263,547.50	撤诉	--
奥映国际广告传媒(北京)有限公司	浙江新锐文化传媒股份有限公司	电视剧播映权收益权纠纷	102,000.00	撤诉	-
总计	-	-	7,365,547.50	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1、2017 年 1 月，奥映国际广告传媒（北京）有限公司（以下简称“奥映国际”）以公司未对电视剧《城市猎人》进行投资，依法不应电视剧播映权收益进行分配为由向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，请求确认《城市猎人》全部由奥映国际进行投资、全部投资收益归奥映国际所有。该案起诉状中，奥映国际主张该剧发行费用扣除代理费后节目款为 7,263,547.50 元。据此法院以该诉讼标的额要求奥映国际支付案件受理费 62,644.83 元。案件于 2017 年 1 月 19 日立案后，奥映国际在法院依法送达交纳诉讼费用通知后，书面告知法院不再缴纳案件受理费，据此绍兴市柯桥区人民法院作出“（2017）浙 0603 民初 938 号”《民事裁定书》，裁定该案按奥映国际撤回起诉处理。公司不存在未履行出资义务的情形，该起诉原告方奥映国际已撤诉，所以不会对公司造成预计负债和影响。上述事项已在本公司公开转让说明书中披露。

2、2017 年 3 月，奥映国际再次以同样的理由向绍兴市柯桥区人民法院提起诉讼，再次请求确认《城市猎人》全部由奥映国际进行投资、全部投资收益归奥映国际所有。该案起诉状中，奥映国际主张该剧发行费用扣除代理费后节目款为 102,000 元。案件于 2017 年 3 月 3 日立案，2017 年 4 月 21 日，原告奥映国际经法院传票传唤，无正当理由拒不到庭，据此绍兴市柯桥区人民法院作出“（2017）浙 0603 民初 1976 号”《民事裁定书》，裁定该案按原告奥映国际撤诉处理。公司不存在未履行出资义务的情形，该起诉原告方奥映国际已撤诉，所以不会对公司造成预计负债和影响。上述事项已在本公司公开转让说明书中披露。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
张琦	是	资金	118,558.45	0.00	118,558.45	0.00	是
总计		-	118,558.45	0.00	118,558.45	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

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

张琦占用资金系公司递交挂牌申请材料前发生的拆借款，已于挂牌申报前归还。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	200,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	44,000,000.00	14,486,474.32
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	32,940,000.00	22,410,000.00
6. 其他	-	-
总计	77,140,000.00	36,896,474.32

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杭州锦聚兴锐长红壹号文化传媒有限公司（有限合伙）	影视剧投资款	280,000,000.00	是	-	-
绍兴安盈贸易有限公司	关联方为公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行借款提供担保	1,400,000.00	是	2018年4月12日	2018-012
绍兴安盈贸易有限公司	关联方为公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行借款提供担保	3,070,000.00	是	2018年4月12日	2018-012
总计	-	284,470,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

关联方杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)于 2017 年 11 月 21 日更名为杭州锦聚兴锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)。

2、关于关联方为公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行借款提供担保：本次交易中，公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行申请贷款，贷款额度为人民币 140.00 万元，贷款期限为 2017 年 12 月 25 日起至 2018 年 12 月 24 日止。绍兴安盈贸易有限公司为公司提供连带责任的保证担保，本次交易构成了关联交易。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 4 月 11 日召开了第一届董事会第九次会议，关联方回避表决，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，并提交了公司 2018 年股东大会审议。本次关联交易是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行融资为自身发展补充流动资金，关联方无偿为公司贷款提供保证担保，不向公司收取任何费用，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，对公司业务独立性不存在影响。

3、关于关联方为公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行借款提供担保：本次交易中，公司向绍兴银行股份有限公司鉴湖支行申请贷款，贷款额度为人民币 307.00 万元，贷款期限为 2017 年 12 月 26 日起至 2018 年 12 月 21 日止。绍兴安盈贸易有限公司为公司提供连带责任的保证担保，本次交易构成了关联交易。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 4 月 11 日召开了第一届董事会第九次会议，关联方回避表决，审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，并提交了公司 2018 年股东大会审议。本次关联交易是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行融资为自身发展补充流动资金，关联方无偿为公司贷款提供保证担保，不向公司收取任何费用，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，对公司业务独立性不存在影响。

（五）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经公司第一届董事会第四次会议及 2016 年度股东大会审议通过，公司、德清小鱼遨游投资管理合伙企业(有限合伙)与杭州锦聚投资管理有限公司分别认缴 14,000.00 万元、2,050.00 万元、50.00 万元共同出资设立杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)(以下简称“锦聚新锐”)，目前锦聚新锐持有杭州市上城区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330102MA28NP2K8J 的《营业执照》，经营范围为：服务：广播电视节目制作，执行事务合伙人为杭州锦聚投资管理有限公司，住所为浙江省杭州市上城区白云路 22 号 113 室-3。锦聚新锐系公司为《穿过星空去爱你》项目而专门设立。杭州锦聚新锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)于 2017 年 11 月 21 日更名为杭州锦聚兴锐长红壹号文化传媒合伙企业(有限合伙)。

（六）承诺事项的履行情况

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

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

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

4、公司控股股东、实际控制人张琦承诺：“如发生政府主管部门或其他有权机构因新锐传媒在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内新锐传媒未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向新锐传媒追偿，保证新锐传媒不会因此遭受任何损失。本人将支持、督促新锐传媒全面执行法律、行政法规及规范性文件所规定的社会保障制度和住房公积金制度，尽力促使全体在册员工缴纳社会保险金和住房公积金。”

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

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

7、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反上述第 1、3-7 项承诺，但违反了第 2 项承诺。报告期内公司出现偶发性关联交易，并未及时进行信息披露，虽未对公司股东利益造成损失，但却反映了公司信息披露工作的不完善，未做到合理预计日常性关联交易和规范信息披露。针对该情况，公司决定在未来一年内进行整改和调整，将严格管理关联方和关联交易，切实能做到信息披露规范，关联交易合理和公允。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	-	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,739,130	100.00%	-	21,739,130	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,289,130	88.73%	-	19,289,130	88.73%
	董事、监事、高管	15,100,000	69.46%	-	15,100,000	69.46%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		21,739,130	-	0	21,739,130	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张琦	15,100,000	-	15,100,000	69.46%	15,100,000	0
2	绍兴满天星企业咨询管理有限公司	3,900,000	-	3,900,000	17.94%	3,900,000	0
3	绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业(有限合伙)	1,739,130	-	1,739,130	8.00%	1,739,130	0
4	曹力	1,000,000	-	1,000,000	4.60%	1,000,000	0
合计		21,739,130	0	21,739,130	100.00%	21,739,130	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

自然人股东张琦直接持有公司股份 15,100,000 股的股份，占公司股本总额的 69.46%，同时张琦通过持有绍兴满天星企业咨询管理有限公司 100.00%的股权和持有绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）16.67%的出资份额，间接持有公司 19.27%的股份，合计持有公司 88.73%的股份，系公司的控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

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

综上所述，张琦为公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	企业债券	20,000,000.00	10.70%	3	否
合计	-	-	20,000,000.00	-	-	-

公司 2014 年 5 月 9 日在浙江股权交易中心发行期限为 36 个月的债券 2,000 万元，票面年利率为 10.70%，每 6 个月付息一次，到期一次还本，该债券受托管理人为中新力合股份有限公司，债券持有人为宁波聚佳投资管理合伙企业（有限合伙），未约定转股条款。

公司已于 2017 年 5 月 4 日偿还上述债券到期本息合计 21,070,000.00 元。2017 年 5 月 9 日，中新力合股份有限公司出具《资金到账声明》，确认公司已将上述债券的本金和利息全额还清。上述事项已在本公司公开转让说明书中披露。

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否
------	-----	------	------	------	----

					违约
银行借款	绍兴银行股份有限公司鉴湖支行	1,970,000.00	6.09%	2017/01/05-2017/12/25	否
银行借款	绍兴银行股份有限公司鉴湖支行	3,000,000.00	6.09%	2017/01/05-2017/12/27	否
银行借款	绍兴银行股份有限公司鉴湖支行	1,400,000.00	5.66%	2017/12/25-2018/12/24	否
银行借款	绍兴银行股份有限公司鉴湖支行	3,070,000.00	5.66%	2017/12/26-2018/12/21	否
银行借款	浙江绍兴恒信农村合作银行府山支行	3,000,000.00	6.40%	2017/03/13-2018/03/12	否
银行借款	绍兴恒丰银行股份有限公司绍兴支行	5,000,000.00	5.22%	2017/06/27-2018/06/27	否
合计	-	17,440,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张琦	董事长、总经理	男	38	本科	2017年1月至2020年1月	是
徐啸	董事、董事会秘书	男	32	本科	2017年1月至2020年1月	是
章峰	董事、财务总监	男	38	本科	2017年1月至2020年1月	是
毛信群	董事	男	50	硕士	2017年1月至2020年1月	否
胡珊	董事	男	38	硕士	2017年1月至2020年1月	否
骆伟钧	监事会主席	男	32	大专	2017年1月至2020年1月	是
邹志峰	监事	男	37	本科	2017年1月至2020年1月	是
铁秋香	监事	女	31	本科	2017年1月至2020年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

2018年3月，公司董事会秘书徐啸辞去董事会秘书职务，辞职后仍继续担任公司董事职务。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张琦系公司的控股股东、实际控制人公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张琦	董事长、总经理	15,100,000	0	15,100,000	69.46%	0
合计	-	15,100,000	0	15,100,000	69.46%	0

（三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	--	--	--	--

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
制片人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	17	17

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	4	4
专科以下	1	1
员工总计	17	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司财务人员人数未发生变化，优化了技术人员及销售人员。
- 2、人才引进及招聘：公司通过常规社会招聘、猎头推荐等多方式措施，吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，也从应届毕业生中招聘优秀人才加盟，不断补充所需岗位人才，进一步优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。
- 3、培训：公司十分重视员工培训，为员工提供内部培训机会和外部培训机会，组织实施新员工入职培训和再培训等多形式地培训工作，提高员工综合素质，确保员工上岗符合岗位技能要求；同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与每位员工签订《劳动合同书》，依据《中华人民共和国社会保障法》及员工月薪的一定比例，为员工缴纳社会保险和住房公积金等；同时，公司也结合各部门的特点制定相应的奖罚结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹锋	制片	0
王静怡	制片	0
沈振丽	行政	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

核心员工变动情况：

公司于 2017 年 10 月 17 日召开第一届董事会第七次会议、2017 年 10 月 30 日召开第一届监事会第六次会议及 2017 年第一次职工代表大会、2017 年 11 月 3 日召开 2017 年度第四次临时股东大会，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》，审议通过曹锋先生、王静怡女士、沈振丽女士等 3 人为公司核心员工。

截止报告期末，公司共有核心员工 3 人。认定核心员工，有利于激发公司员工工作的积极性、主动性和创造性，肯定优秀员工的榜样作用，增强管理团队和业务团队的稳定性，吸引与留住优秀人才，更好的促进和保证公司的长期稳健发展。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重要人事变动、对外担保、关联交易，对外投资、融资等均按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行必要的决策程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。报告期内，公司存在部分偶发性关联交易未及时履行决策及信息披露义务，但公司已及时补充确认。此外，发生的关联交易是必要发生的，为公司业务需要，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

4、公司章程的修改情况

公司报告期内未对公司章程进行修改

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1. 2017年2月召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过了：(1).《浙江新锐文化传媒股份有限公司股东大会议事规则》、(2).《浙江新锐文化传媒股份有限公司董事会议事规则》、(3).《浙江新锐文化传媒股份有限公司监事会议事规则》、(4).《浙江新锐文化传媒股份有限公司关

		联交易管理制度》、(5).《浙江新锐文化传媒股份有限公司对外投资管理制度》、(6).《浙江新锐文化传媒股份有限公司对外担保管理制度》、(7).《浙江新锐文化传媒股份有限公司防止股东及关联方资金占用制度》、(8).《浙江新锐文化传媒股份有限公司总经理工作细则》、(9).《浙江新锐文化传媒股份有限公司董事会秘书工作制度》、(10).审议通过《浙江新锐文化传媒股份有限公司投资者关系管理制度》、(11).《浙江新锐文化传媒股份有限公司信息披露管理制度》、(12).《董事会对公司治理机制执行情况的评估意见》、(13).《关于确认公司 2015 年-2016 年与关联方之间关联交易的议案》、(14).《关于提请召开浙江新锐文化传媒股份有限公司 2017 年度第一次临时股东大会的议案》等 14 项议案。 2. 2017 年 3 月召开第一届董事会第三次会议,会议审议通过了:(1).《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让的议案》、(2).《关于确认公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、(3).《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让有关事宜的议案》、(4).《关于公司新三板挂牌后生效的<公司章程(草案)>的议案》、(5).《关于确认亚会 B 审字(2017)1443 号<审计报告>的议案》、(6).《关于注销“13 新锐债”并申请摘牌的议案》、(7).《关于提请召开浙江新锐文化传媒股份有限公司 2017 年度第二次临时股东大会的议案》等议案。 3. 2017 年 5 月召开第一届董事会第四次会议,会议审议通过了:(1).《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、(2).《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、(3).《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、(4).《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、(5).《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》、(6).《关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2017 年度审计机构的议案》、(7).《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、(8).《关于提请召开浙江新锐文化传媒股份有限公司 2016 年度股东大会的议案》等议案。 4. 2017 年 6 月召开第一届董事会第五次会议,会议审议通过了:(1).《关于与关联方签署委托投资协议的议案》、(2).《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》等议案。 5. 2017 年 8 月召开第一届董事会第六次会议,会议审议通过了:(1).《2017 年半年度报告》等议案。 6. 2017 年 10 月召开第一届董事会第七次会议,会议审议通过了:(1).《关于认定公司核心员工的议案》、(2).《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》等议案。
监事会	5	1. 2017 年 2 月召开第一届监事会第二次会议,会议审议通过了:(1).《关于确认公司 2015 年-2016 年与关联方之间关联交易的议案》等议案。 2. 2017 年 5 月召开第一届监事会第三次会议,会议审议通过了:(1).《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、(2).《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、(3).《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、(4).《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》、(5).《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》等议案。

		3. 2017 年 6 月召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过了：(1).《关于与关联方签署委托投资协议的议案》等议案。 4. 2017 年 8 月召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过了：(1).《2017 年半年度报告》等议案。 5. 2017 年 10 月召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了：(1).《关于认定公司核心员工的议案》等议案。
股东大会	5	1. 2017 年 3 月召开 2017 年度第一次临时股东大会，会议审议通过了：(1).《浙江新锐文化传媒股份有限公司股东大会议事规则》、(2).《浙江新锐文化传媒股份有限公司董事会议事规则》、(3).《浙江新锐文化传媒股份有限公司监事会议事规则》、(4).《浙江新锐文化传媒股份有限公司关联交易管理制度》、(5).《浙江新锐文化传媒股份有限公司对外投资管理制度》、(6).《浙江新锐文化传媒股份有限公司对外担保管理制度》、(7).《浙江新锐文化传媒股份有限公司防止股东及关联方资金占用制度》、(8).《关于确认公司 2015 年-2016 年与关联方之间关联交易的议案》等议案。 2. 2017 年 4 月召开 2017 年度第二次临时股东大会，会议审议通过了：(1).《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、(2).《关于确认公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、(3).《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让有关事宜的议案》、(4).《关于公司新三板挂牌后生效的<公司章程(草案)>的议案》、(5).《关于注销“13 新锐债”并申请摘牌的议案》等议案。 3. 2017 年 6 月召开了 2016 年度股东大会，会议审议通过了：(1).《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、(2).《关于公司 2016 年度监事工作报告的议案》、(3).《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、(4).《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》、(5).《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》、(6).《关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2017 年度审计机构的议案》、(7).《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》等议案。 4. 2017 年 6 月召开了 2017 年度第三次临时股东大会，会议审议通过了：(1).《关于与关联方签署委托投资协议的议案》等议案。 5. 2017 年 11 月召开 2017 年度第四次临时股东大会，会议审议通过了：(1).《关于认定公司核心员工的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

报告期内，公司存在部分偶发性关联交易未及时履行决策及信息披露义务，但公司已及时补充确认。此外，发生的关联交易是必要发生的，为公司业务需要，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。除上述情形外，报告期内公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及

监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护了投资者权益。同时在日常工作中，建立了投资者联系库，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开。

（一）业务分开情况

报告期内，公司具有独立、完整的技术开发、销售等业务系统；公司具备独立运营其业务和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易，业务方面已互相分开。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的电子设备、办公设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司在资产方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已互相分开。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司在人员方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已互相分开。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。公司在财

务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间已互相分开。

（五）机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方互相分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

公司现有内部控制制度符合公司发展阶段及业务特点，能够合理保证公司遵守现行法律法规、经营的效率和效果、财务报告的可靠性。公司会计核算基础符合现行会计基础工作规范要求；报告期内公司财务管理制度较为健全、会计核算较为规范。

由于股份公司成立时间尚短，公司仍需加强管理层在公司治理和规范运作方面的培训，熟悉《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，强化规范运作的意识，履行职责执行《公司法》、《公司章程》及相关细则等规定，保障股东各项权利，使公司规范治理更加完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字(2018)020221 号
审计机构名称	中审亚太会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2018 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字(2018)020221 号

浙江新锐文化传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江新锐文化传媒股份有限公司(以下简称新锐传媒)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新锐传媒 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新锐传媒,并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他事项

2016 年 12 月 31 日的资产负债表,2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动

表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2017 年 4 月 3 日发表了无保留意见。

四、其他信息

新锐传媒管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新锐传媒管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新锐传媒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新锐传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新锐传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新锐传媒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新锐传媒不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙人）

中国注册会计师：吴军

中国·北京

二〇一八年四月十二日

财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	1,251,078.63	688,042.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	6.2	27,613,243.79	46,708,142.44
预付款项	6.3	50,943,799.03	11,229,295.50
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6.4	81,530.36	214,078.39
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6.5	10,696,148.12	10,565,518.19
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6.6	93,750.00	-
流动资产合计	-	90,679,549.93	69,405,077.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	6.7	20,000,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6.8	332,449.99	487,304.83
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	6.9	68,524.67	88,580.67
递延所得税资产	6.10	525,276.63	276,706.70
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,926,251.29	852,592.20
资产总计	-	111,605,801.22	70,257,669.69
流动负债：			
短期借款	6.11	12,470,000.00	7,971,358.14
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	6.12	123,494.00	58,500.00
预收款项	6.13	47,650,000.00	1,050,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	6.14	113,974.46	120,725.41
应交税费	6.15	7,622,388.12	5,295,310.24
应付利息	6.16	-	310,300.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	6.17	14,549,236.70	12,731,078.04
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	6.18	-	19,841,495.85
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	82,529,093.28	47,378,767.68
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	6.19	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	82,529,093.28	47,378,767.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.20	21,739,130.00	21,739,130.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	6.21	818,648.11	818,648.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	6.22	622,095.92	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6.23	5,896,833.91	321,123.90
归属于母公司所有者权益合计	-	29,076,707.94	22,878,902.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	29,076,707.94	22,878,902.01
负债和所有者权益总计	-	111,605,801.22	70,257,669.69

法定代表人：张琦 主管会计工作负责人：章峰 会计机构负责人：章峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	1,243,140.15	613,704.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	14.1	27,613,243.79	46,510,142.44
预付款项	-	49,855,745.28	11,187,119.75
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	14.2	1,823,977.79	1,021,404.13
存货	-	10,315,737.06	10,365,518.19
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	93,750.00	-
流动资产合计	-	90,945,594.07	69,697,888.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	20,000,000.00	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	14.3	805,000.00	805,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	329,707.93	478,008.11
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	68,524.67	88,580.67
递延所得税资产	-	524,650.94	276,078.73
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,727,883.54	1,647,667.51
资产总计	-	112,673,477.61	71,345,556.23
流动负债：			
短期借款	-	12,470,000.00	7,971,358.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	123,494.00	58,500.00
预收款项	-	47,650,000.00	1,050,000.00
应付职工薪酬	-	84,674.46	91,425.41
应交税费	-	7,565,756.54	5,282,416.35
应付利息	-	-	310,300.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	14,548,974.32	12,730,441.36
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	19,841,495.85
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	82,442,899.32	47,335,937.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	82,442,899.32	47,335,937.11
所有者权益：			
股本	-	21,739,130.00	21,739,130.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	818,648.11	818,648.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	622,095.92	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	7,050,704.26	1,451,841.01
所有者权益合计	-	30,230,578.29	24,009,619.12
负债和所有者权益总计	-	112,673,477.61	71,345,556.23

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.24	16,243,622.05	31,109,477.31
其中：营业收入	6.24	16,243,622.05	31,109,477.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	6.24	10,314,991.60	27,185,736.98
其中：营业成本	6.24	1,842,182.36	17,312,156.77
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	6.25	10,679.26	231,408.34
销售费用	6.26	396,627.84	147,363.71
管理费用	6.27	4,862,377.54	2,716,495.76
财务费用	6.28	2,208,844.84	3,599,450.21

资产减值损失	6.29	994,279.76	3,178,862.19
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	6.30	2,000,000.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	7,928,630.45	3,923,740.33
加：营业外收入	6.31	500,136.70	10,000.00
减：营业外支出	6.32	-	2,944.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	8,428,767.15	3,930,795.58
减：所得税费用	6.33	2,230,961.22	1,093,281.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	6,197,805.93	2,837,514.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	6,197,805.93	2,837,514.28
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	6,197,805.93	2,837,514.28
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	6,197,805.93	2,837,514.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	6,197,805.93	2,837,514.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.29	0.17
（二）稀释每股收益	-	0.29	0.17

法定代表人：张琦 主管会计工作负责人：章峰 会计机构负责人：章峰

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.4	15,361,546.60	30,685,791.67
减：营业成本	14.4	1,842,182.36	17,283,209.98
税金及附加	-	4,007.87	230,107.71
销售费用	-	396,627.84	147,363.71
管理费用	-	4,020,964.70	1,924,936.56
财务费用	-	2,206,781.79	3,597,151.48
资产减值损失	-	994,288.85	3,176,460.76
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	2,000,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,896,693.19	4,326,561.47
加：营业外收入	-	500,136.70	-
减：营业外支出	-	-	2,944.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,396,829.89	4,323,616.72
减：所得税费用	-	2,175,870.72	1,093,881.66

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,220,959.17	3,229,735.06
（一）持续经营净利润	-	6,220,959.17	3,229,735.06
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,220,959.17	3,229,735.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,477,820.76	8,778,358.63
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	49,154,354.40	887,278.53
经营活动现金流入小计	-	83,632,175.16	9,665,637.16
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,205,917.49	21,191,282.66
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,755,562.15	1,118,734.77
支付的各项税费	-	80,969.69	31,246.53
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	42,507,297.68	2,006,666.82
经营活动现金流出小计	-	47,549,747.01	24,347,930.78
经营活动产生的现金流量净额	-	36,082,428.15	-14,682,293.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	6.34.3	-	2,909,969.23
投资活动现金流入小计	-	-	2,909,969.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	70,950.00	436,969.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	--
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	6.34.4	-	2,958,123.53
投资活动现金流出小计	-	20,070,950.00	3,395,092.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,070,950.00	-485,123.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	17,440,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	6.34.5	14,605,032.77	-
筹资活动现金流入小计	-	32,045,032.77	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,782,853.99	3,028,641.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,910,621.27	2,572,948.44

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	6.34.6	12,800,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	47,493,475.26	5,601,590.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,448,442.49	15,398,409.70
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	-	563,035.66	230,992.78
加：期初现金及现金等价物余额	-	688,042.97	457,050.19
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,251,078.63	688,042.97

法定代表人：张琦 主管会计工作负责人：章峰 会计机构负责人：章峰

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,331,500.00	8,530,358.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	49,153,186.38	875,866.06
经营活动现金流入小计	-	82,484,686.38	9,406,224.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,975,017.89	20,919,890.03
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,271,485.30	725,169.33
支付的各项税费	-	2,989.00	16,681.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	43,036,334.99	2,319,330.09
经营活动现金流出小计	-	46,285,827.18	23,981,071.10
经营活动产生的现金流量净额	-	36,198,859.20	-14,574,846.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	2,960,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	2,960,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	70,950.00	436,969.00
投资支付的现金	-	20,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	2,990,298.78
投资活动现金流出小计	-	20,070,950.00	3,427,267.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,070,950.00	-467,267.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
取得借款收到的现金	-	17,440,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	14,555,002.00	-
筹资活动现金流入小计	-	31,995,002.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	32,782,853.99	3,028,641.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,910,621.27	2,572,948.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	34,693,475.26	5,601,590.30
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,698,473.26	15,398,409.70
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	-	13,429,435.94	356,295.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	613,704.21	257,408.70
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,043,140.15	613,704.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	321,123.90	-	22,878,902.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	321,123.90	-	22,878,902.01
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	5,575,710.01	-	6,197,805.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,197,805.93	-	6,197,805.93
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	-622,095.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	-622,095.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	8,279,736.17	-	20,837,514.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,837,514.28	-	2,837,514.28
(二) 所有者投入和减少资本	11,739,130.00	-	-	-	6,260,870.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,739,130.00	-	-	-	6,260,870.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-5,442,221.89	-	-	-	-	-	5,442,221.89	-	0.00
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	-	-	-	-	-5,442,221.89	-	-	-	-	-	5,442,221.89	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	321,123.90	-	22,878,902.01

法定代表人：张琦 主管会计工作负责人：章峰 会计机构负责人：章峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	1,451,841.01	24,009,619.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	1,451,841.01	24,009,619.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	5,598,863.25	6,220,959.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,220,959.17	6,220,959.17
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	-622,095.92	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	622,095.92	-	-622,095.92	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	622,095.92	-	7,050,704.26	30,230,578.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,220,115.94	2,779,884.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,220,115.94	2,779,884.06
三、本期增减变动金额	11,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	8,671,956.95	21,229,735.06

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,229,735.06	3,229,735.06
(二) 所有者投入和减少资本	11,739,130.00	-	-	-	6,260,870.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
1. 股东投入的普通股	11,739,130.00	-	-	-	6,260,870.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-5,442,221.89	-	-	-	-	-	-	5,442,221.89	-
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	-	-	-	-	-5,442,221.89	-	-	-	-	-	-	5,442,221.89	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	21,739,130.00	-	-	-	818,648.11	-	-	-	-	-	1,451,841.01	24,009,619.12
----------	---------------	---	---	---	------------	---	---	---	---	---	--------------	---------------

浙江新锐文化传媒股份有限公司

2017 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

浙江新锐文化传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由陈锐和王亮共同投资组建的有限责任公司，于 2006 年 10 月 23 日在绍兴市工商行政管理局登记注册。现企业统一社会信用代码为 913306027943846668，注册地址：绍兴市柯桥区安昌古镇入口广场北古镇办公楼。法定代表人：张琦。公司的人民币普通股于全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：新锐传媒，股票代码：871851，位于基础层）。

（1）初始出资

公司设立时注册资本 200 万元，股东以货币出资 200 万元。各方出资情况如下：单位：万元

出资人	出资金额	占出资额比例%	出资方式
陈锐	100.00	50.00	货币
王亮	100.00	50.00	货币
合计	200.00	100.00	

上述出资由绍兴天和联合会计师事务所审验，并于 2006 年 10 月 11 日出具绍天和会验字（2006）第 201 号验资报告。

（2）第一次股权转让

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

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
陈锐	100.00	50.00	60.00		160.00	80.00
王亮	100.00	50.00		100.00		
黄奇峰			40.00		40.00	20.00
合计	200.00	100.00	300.00	300.00	300.00	100.00

上述股权转让公司于 2009 年 2 月 25 日办妥工商变更登记手续。

(3) 第二次股权转让

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

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
陈锐	160.00	80.00		160.00		
黄奇峰	40.00	20.00		40.00		
张琦			150.00		150.00	75.00
曹力			50.00		50.00	25.00
合计	200.00	100.00	200.00	200.00	200.00	100.00

上述股权转让公司于 2009 年 11 月 18 日办妥工商变更登记手续。

(4) 第一次增资

根据公司 2010 年 8 月 10 日的股东会决议和修改后的章程，同意增资 800 万元，其中：张琦以货币出资 750 万元，曹力以货币出资 50 万元。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
张琦	150.00	75.00	750.00		900.00	90.00
曹力	50.00	25.00	50.00		100.00	10.00
合计	200.00	100.00	800.00		1,000.00	100.00

上述实收资本业经绍兴兴业会计师事务所有限公司审验，于 2010 年 8 月 12 日出具绍兴业会验（2010）1226 号验资报告。公司已于 2010 年 8 月 12 日完成工商变更登记。

(5) 第二次增资

根据公司 2016 年 3 月 29 日的股东会决议和修改后的章程，同意增资 1000 万元，其中：张琦以货币出资 610 万元，绍兴满天星企业管理咨询有限公司以货币出资 390 万元。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
张琦	900.00	90.00	610.00		1,510.00	75.50
曹力	100.00	10.00			100.00	5.00
绍兴满天星企业管理咨询有限公司			390.00		390.00	19.50
合计	1,000.00	100.00	1,000.00		2,000.00	100.00

公司已于 2016 年 3 月 30 日完成工商变更登记。

（6）第三次增资

根据公司 2016 年 4 月 25 日的股东会决议和修改后的章程，同意增资 173.913 万元，其中：绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 173.913 万元。

增资后股权结构如下：单位：万元

出资人	转让前出资额	占出资额比例%	增加	减少	转让后出资额	占出资额比例%
张琦	1,510.00	75.50			1,510.00	69.46
曹力	100.00	5.00			100.00	4.60
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	390.00	19.50			390.00	17.94
绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）			173.913		173.913	8.00
合计	2,000.00	100.00	173.913		2,173.913	100.00

公司已于 2016 年 4 月 25 日完成工商变更登记。

（6）公司名称变更

2016 年 11 月 23 日，经绍兴市柯桥区市场监督管理局批准，公司名称由“绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司”变更为“浙江新锐文化传媒有限公司”。

（7）整体变更为股份有限公司

根据 2016 年 12 月 9 日召开的股东会，审议同意公司以 2016 年 8 月 31 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据 2016 年 11 月 15 日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2016）1799 号《审计报告》，截止 2016 年 8 月 31 日，公司审计后净资产为 22,557,778.11 元。

根据 2016 年 11 月 16 日北京中企华资产评估有限责任公司出具的《中企华评报字(2016)第 4367 号》---[绍兴新锐传媒影视文化发展有限公司拟改制为股份有限公司项目评估报告]，截止 2016 年 8 月 31 日，公司经评估后的净资产为 2,307.39 万元。

2016 年 12 月 9 日，公司召开股东会，审议同意上述审计及评估结果，并同意以经审计公司净资产中的 2,173.913 元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产 818,648.11 元计入资本公积。

2016 年 12 月 30 日，公司办理了工商变更登记手续，并取得了绍兴市柯桥区市场监督

管理局核发的注册号为 913306027943846668 号《营业执照》。

1.2 行业性质

公司所属行业为影视剧行业。

1.3 经营范围

制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧。 服务：体育经纪、文化艺术信息咨询、影视策划、企业形象策划、组织文化艺术交流活动、会展会务；租赁：影视服装道具、器材；设计、制作、发布、代理国内外各类广告。

1.4 主要经营业务和产品

电视剧作品及电影作品

1.5 财务报告批准

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 11 日董事会批准对外报出。

1.6 合并财务报表范围

2017 年纳入合并范围的子公司 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

3、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 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事影视拍摄制作。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.13 固定资产”“4.19 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.23 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费

用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

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 4.13.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

4.7 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 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。

4.9.1 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。

4.9.2 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。

4.9.2.1 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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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。

4.9.2.2 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。

4.9.2.3 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。

4.9.2.4 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。

4.9.3 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。

4.9.3.1 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。

4.9.3.2 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。其中“严重下跌”是权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

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。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.9.5.1 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。

4.9.5.2 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。

4.9.5.3 财务担保合同

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

4.9.6 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。

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 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。

4.9.9 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。

4.9 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.9.1 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：①债务人发生严重的财务困难；②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）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.9.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项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（含 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，单独测试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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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(%)
1年以内（含1年，下同）	1	1
1至2年	5	5
2至3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

4.9.3 坏账准备的转回

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品等。在产品是指制作中的电视剧、电影等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》、《电影片公映许可证》后转入已

入库电视剧、电影成本。库存商品包含新锐传媒已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

新锐传媒存货发出时按个别计价法计价。

本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，按会计准则中相关规定进行会计处理。

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

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则中相关规定进行会计处理。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分

为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.12 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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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。

4.12.1 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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

4.12.2 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。

4.12.2.1 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。

4.12.2.2 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。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 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股东权益；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“4.5.2 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。

4.13 固定资产

4.13.1 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。

4.13.2 各类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：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00~33.33

4.13.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

4.13.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.13.5 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。

4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.15 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.16 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。

4.17 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司不涉及设定受益计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.19 收入

4.19.1 商品销售收入

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

新锐传媒营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

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

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

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

本期（月）应结转销售成本额 = 本期（月）影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生变化，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，新锐传媒将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

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

b.电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影

公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

c.广告制作收入：按照客户要求完成广告宣传片摄制，并移交母带时确认收入。

4.19.2 提供劳务收入

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

4.19.3 让渡资产使用权

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

4.19.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.19.5 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。

4.20 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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：**（1）**政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；**（2）**政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.21 递延所得税资产/递延所得税负债

4.21.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.21.2 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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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。

4.21.3 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。

4.21.4 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。

4.22 重要会计政策、会计估计的变更

4.22.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1. 2017 年 4 月 28 日，财政部以财会【2017】13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入【；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益】。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益【冲减相关成本费用】；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支【；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值】。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法		
1	《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	--
2	根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	①其他收益 ②营业外收入	2,000,000.00 -2,000,000.00
3	根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	--

4.23 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

4.23.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.23.2 存货跌价准备

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

4.23.3 金融工具公允价值

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

4.23.4 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4.23.5 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察

到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.23.6 折旧和摊销

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

4.23.7 递延所得税资产

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

4.23.8 所得税

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

4.23.9 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	母公司按实际缴纳的流转税的7%计缴；子公司实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	公司按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	公司按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,506.37	29,877.43
银行存款	1,244,572.26	658,165.54
合 计	1,251,078.63	688,042.97

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类 别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79
其中：账龄组合	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79

（续）

类 别	期初余额				
	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应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44
其中：账龄组合	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	47,812,806.80	100.00	1,104,664.36	2.31	46,708,142.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,050,697.54	150,506.98	1.00
1 至 2 年	13,382,161.30	669,108.07	5.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	1,278,645.50	1,278,645.50	100.00
合 计	29,711,504.34	2,098,260.55	7.06

6.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 993,596.19 元。

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北线光影（北京）文化发展有限公司	货款	14,863,772.50	1 年以内	50.03	148,637.73
上海广角镜影视文化传播有限公司	货款	12,188,501.42	1-2 年	41.02	609,425.07
上海光悦影视传播有限公司	货款	1,380,584.92	1 年 以 内 186,925.04, 1-2 年 1,193,659.88	4.65	61,552.25
上海凯羿影视传播有限公司	货款	1,278,645.50	3 年以上	4.30	1,278,645.50
合计		29,711,504.34		100.00	2,098,260.55

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,905,745.28	78.33	11,098,125.75	98.83
1 至 2 年	11,038,053.75	21.67	131,169.75	1.17
合 计	50,943,799.03	100.00	11,229,295.50	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海安玺影视文化工作室	38,796,160.19	76.15
上海怀情影视文化工作室	9,050,000.00	17.76
上海广角镜影视文化传播有限公司	3,000,000.00	5.89
湖州观星影视工作室	55,339.81	0.11
MAYTHELI	23,973.75	0.05
合计	50,925,473.75	99.96

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	期末余额				
	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	84,376.34	100.00	2,845.98	3.37	81,530.36
其中：账龄组合	84,376.34	100.00	2,845.98	3.37	81,530.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	84,376.34	100.00	2,845.98	3.37	81,530.36

(续)

类 别	期初余额				
	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	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39
其中：账龄组合	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	216,240.80	100.00	2,162.41	1.00	214,078.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	34,321.00	343.21	1.00
1 至 2 年	50,055.34	2,502.77	5.00
合 计	84,376.34	2,845.98	3.37

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 683.57 元。

6.4.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	32,549.00	96,128.77
往来款	50,000.00	118,527.68
其他	55.34	55.35
代扣代缴	1,772.00	1,529.00
合 计	84,376.34	216,240.80

6.4.4 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
何东钰	往来款	50,000.00	1-2 年	59.25	2,500.00
王京兰	备用金	32,549.00	1 年以内	38.58	325.49
公积金	代扣代缴住房公积金	1,772.00	1 年以内	2.10	17.72
上海仓胜企业管理有限公司	代理服务费	55.34	1-2 年	0.07	2.77
合 计	—	84,376.34	—	100.00	2,845.98

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,200,000.00		1,200,000.00
在产品	8,976,388.50		8,976,388.50
库存商品	519,759.62		519,759.62
合 计	10,696,148.12		10,696,148.12

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,100,000.00		1,100,000.00
在产品	9,465,518.19		9,465,518.19
库存商品			
合 计	10,565,518.19		10,565,518.19

6.5.2 公司存货无减值迹象，故未计提存货跌价准备

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
租赁费	93,750.00	
合 计	93,750.00	

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00			
合 计	20,000,000.00		20,000,000.00			

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	704,936.97	704,936.97
2、本期增加金额	64,038.11	64,038.11
（1）购置	64,038.11	64,038.11
（2）在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额	11,787.40	11,787.40
（1）处置或报废	11,787.40	11,787.40
4、期末余额	757,187.68	757,187.68
二、累计折旧		
1、期初余额	217,632.14	217,632.14
2、本期增加金额	218,892.95	218,892.95
（1）计提	218,892.95	218,892.95
3、本期减少金额	11,787.40	11,787.40
（1）处置或报废	11,787.40	11,787.40
4、期末余额	424,737.69	424,737.69
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	332,449.99	332,449.99

2、期初账面价值	487,304.83	487,304.83
----------	------------	------------

6.9 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	88,580.67		20,056.00		68,524.67
合 计	88,580.67		20,056.00		68,524.67

6.10 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,101,106.53	525,276.63	1,106,826.77	276,706.70
合 计	2,101,106.53	525,276.63	1,106,826.77	276,706.70

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	7,470,000.00	7,971,358.14
抵押、保证借款	5,000,000.00	
合 计	12,470,000.00	7,971,358.14

说明：

截止到 2017 年 12 月 31 日，本集团用于抵押以及保证借款

借款单位	抵押担保单位	性质	借款金额	到期日	抵押物
浙江新锐文化传媒股份有限公司	绍兴三原重工业机械有限公司、绍兴安盈贸易有限公司、张琦	保证借款	1,400,000.00	2018/12/24	
浙江新锐文化传媒股份有限公司	绍兴三原重工业机械有限公司、绍兴安盈贸易有限公司、张琦	保证借款	3,070,000.00	2018/12/21	
浙江新锐文化传媒股份有限公司	绍兴新光工业机械制造有限公司、张琦、王雪源	保证借款	3,000,000.00	2018/3/12	
浙江新锐文化传媒股份有限公司	张琦	抵押、保证借款	5,000,000.00	2018/6/27	房屋所有权
合 计			12,470,000.00		

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	32,500.00	32,500.00
货款	43,000.00	26,000.00
费用款	47,994.00	
合 计	123,494.00	58,500.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
影片投资款	47,600,000.00	1,050,000.00
广告植入预收款	50,000.00	
合 计	47,650,000.00	1,050,000.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,751.91	1,618,118.30	1,624,340.25	106,529.96
二、离职后福利-设定提存计划	7,973.50	130,692.90	131,221.90	7,444.50
合 计	120,725.41	1,748,811.20	1,755,562.15	113,974.46

6.14.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	109,360.21	1,338,718.98	1,345,101.03	102,978.16
2、职工福利费		164,578.92	164,578.92	
3、社会保险费	3,391.70	62,082.40	61,922.30	3,551.80
其中：医疗保险费	2,801.50	54,280.30	53,966.80	3,115.00
工伤保险费	344.20	2,755.10	2,919.40	179.90
生育保险费	246.00	5,047.00	5,036.10	256.90
4、住房公积金		33,839.00	33,839.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,899.00	18,899.00	
合 计	112,751.91	1,618,118.30	1,624,340.25	106,529.96

6.14.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,482.00	125,470.30	125,764.70	7,187.60
2、失业保险费	491.50	5,222.60	5,457.20	256.90
合 计	7,973.50	130,692.90	131,221.90	7,444.50

6.15 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,208,629.98	3,329,596.21
教育费附加	93,297.66	101,303.45
地方教育费附加	62,198.44	67,535.63
企业所得税	4,038,754.21	1,559,223.06
水利建设基金		1,277.18

城市维护建设税	217,694.53	236,374.71
印花税	567.50	
个人所得税	1,245.80	
合 计	7,622,388.12	5,295,310.24

6.16 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		310,300.00
合 计		310,300.00

说明：无重要的逾期未付利息。

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
往来款	14,548,974.32	12,730,441.36
代扣代缴款项	262.38	636.68
合 计	14,549,236.70	12,731,078.04

说明：截止期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.18 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的应付债券		19,841,495.85
合 计		19,841,495.85

6.19 应付债券

6.19.1 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
私募债券	20,000,000.00	2014.5.9	36 个月	20,000,000.00	19,841,495.85
小 计	20,000,000.00			20,000,000.00	19,841,495.85
减：一年内到期部分期末余额（附注 6.18）					19,841,495.85
合 计					

（续）

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
私募债券		759,700.00	158,504.16	1,070,000.00	
小 计		759,700.00	158,504.16	1,070,000.00	

减：一年内到期部分期末余额（附注 6.40）					
合 计					

6.20 股本（单位：万元）

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,173.913						2,173.913

6.21 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	818,648.11			818,648.11
合 计	818,648.11			818,648.11

6.22 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		622,095.92		622,095.92
合 计		622,095.92		622,095.92

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.23 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	321,123.90	-7,958,612.27
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	321,123.90	-7,958,612.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,197,805.93	2,837,514.28
减：提取法定盈余公积	622,095.92	
整体改制时转入股本和资本公积的金额		-5,442,221.89
期末未分配利润	5,896,833.91	321,123.90

6.24 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,243,622.05	1,842,182.36	31,101,710.32	17,307,533.77
其他业务			7,766.99	4,623.00
合 计	16,243,622.05	1,842,182.36	31,109,477.31	17,312,156.77

6.25 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,563.37	129,501.71
教育费附加	2,036.14	55,574.05
地方教育费附加	1,357.42	37,049.37
印花税	3,622.70	9,170.00
河道费	99.63	113.21
合 计	10,679.26	231,408.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.26 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,154.00	
广告宣传费	155,564.13	32,054.71
业务招待费	227,976.69	85,309.00
会议费	9,933.02	30,000.00
合 计	396,627.84	147,363.71

6.27 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,748,811.20	1,030,547.34
咨询费	1,629,335.05	648,268.24
差旅费	558,483.41	305,121.83
租赁费	305,000.00	211,250.00
办公费	199,721.60	186,052.74
折旧与摊销	238,948.95	178,702.92
水电物业费	106,834.25	105,031.08
业务招待费	36,019.08	27,043.05
制作费		17,000.00
税金		7,478.56
装修费	38,900.00	
其他	324.00	
合 计	4,862,377.54	2,716,495.76

6.28 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,212,821.27	3,599,376.18
减：利息收入	8,119.69	5,561.37
手续费及其他	4,143.26	5,635.40
合 计	2,208,844.84	3,599,450.21

6.29 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	994,279.76	3,178,862.19
合 计	994,279.76	3,178,862.19

6.30 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
绍兴市柯桥区财政局 16 年度文化发展专项资金奖补款	1,500,000.00		1,500,000.00
柯桥区安昌镇财政股改奖励资金	500,000.00		500,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00

6.31 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约款	500,000.00		500,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	136.70		136.70
合 计	500,136.70	10,000.00	500,136.70

6.32 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		2,944.75	
合 计		2,944.75	

6.33 所得税费用

6.33.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,479,531.15	1,267,508.50
递延所得税费用	-248,569.93	-174,227.20
合 计	2,230,961.22	1,093,281.30

6.33.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,428,767.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,107,191.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,769.43
所得税费用	2,230,961.22

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	8,119.69	5,561.37
往来款	96,098.01	871,717.16
联合拍摄款	46,550,000.00	
其他收益	2,000,000.00	
营业外收入	500,136.70	10,000.00
合 计	49,154,354.40	887,278.53

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出		2,944.75
联合拍摄款	38,794,575.53	
往来款	563,607.66	150,006.02
费用款	3,149,114.49	1,853,716.05
合 计	42,507,297.68	2,006,666.82

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,909,969.23
合 计		2,909,969.23

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,958,123.53
合 计		2,958,123.53

6.34.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,605,032.77	
合 计	14,605,032.77	

6.34.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,800,000.00	
合 计	12,800,000.00	

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,197,805.93	2,837,514.28
加：资产减值准备	994,279.76	3,178,862.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	218,892.95	167,003.59

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	20,056.00	11,699.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,212,821.27	3,599,376.18
投资损失		
递延所得税资产减少	-248,569.93	-174,227.20
递延所得税负债增加		
存货的减少	-130,629.93	6,060,182.29
经营性应收项目的减少	-22,575,645.06	-34,875,919.26
经营性应付项目的增加	49,393,417.16	4,513,214.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,082,428.15	-14,682,293.62
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	1,251,078.63	688,042.97
减：现金的期初余额	688,042.97	457,050.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	563,035.66	230,992.78

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,251,078.63	688,042.97
其中：库存现金	6,506.37	29,877.43
可随时用于支付的银行存款	1,244,572.26	658,165.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,078.63	688,042.97
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海兴锐影视文化传播有限公司	上海市静安区万荣路700号31幢A234室	上海市静安区万荣路700号31幢A234室	广播电视节目制作，影视文化艺术活动交流与策划，广告设计、策划、咨询，影视技术方面咨询，舞台艺术造型策划，服装设计，美术设计，动漫设计，文化艺术信息咨询创作，礼仪服务，企业形象策划，影视文化领域内的技术开发、技术服务，技术咨询，文化艺术交流活动策划，会展服务，摄影摄像，影视器材、服装、道具租赁，从事货物及技术的进出口业务。【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】	100.00		货币资金

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算,因此不存在外汇变动市场风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本

附注 6.11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加 5%	25,579.39	25,579.39		
利息支出	减少 5%	-25,579.39	-25,579.39		

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

新锐传媒应收账款中，2017 年 12 月 31 日欠款金额前四大客户的应收账款占新锐传媒

应收账款总额的 100.00%；新锐传媒其他应收款中，2017 年 12 月 31 日欠款金额前四大公司的其他应收款占新锐传媒其他应收款总额的 100.00%。

8.1.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上
金融负债：					
短期借款	12,470,000.0				
应付账款	123,494.00				
其他应付款	14,549,236.70				

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

自然人姓名	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
张琦	69.64	69.64

注：本公司的最终控制方是张琦。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张琦	实际控制人
曹力	持股比例 4.60%
张子康	实际控制人张琦之父
绍兴满天星企业管理咨询有限公司	持股比例 17.94%
绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 8.00%
绍兴安盈贸易有限公司	实际控制人控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的合伙企业

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张琦	房屋及建筑物	0.00	0.00

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

9.4.2 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张琦	2,000.00	2014.5.9	2017.5.8	是
张琦	300.00	2017.3.13	2018.3.12	否
张琦	500.00	2017.6.28	2018.6.10	否
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	197.00	2017.1.5	2017.12.25	是
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	300.00	2017.1.5	2017.12.27	是
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	140.00	2017.12.25	2018.12.24	否
绍兴安盈贸易有限公司、张琦	307.00	2017.12.26	2018.12.21	否

9.4.3 关联方资金拆借

①关联方资金拆出金额

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

②关联方资金拆入金额

关联方	期初金额	拆入金额	归还	期末金额
张琦		10,486,474.32	8,800,000.00	1,686,474.32
张子康		4,000,000.00	4,000,000.00	
合 计		14,486,474.32	12,800,000.00	1,686,474.32

9.4.4 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	373,690.00	142,781.09

9.5 其他关联交易

9.5.1 收到影视投资款

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）		40,550,000.00		40,550,000.00
合 计		40,550,000.00		40,550,000.00

说明：2017年6月12日杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）与新锐传媒签订委托投资协议，投资拍摄电视剧，该片预计投资30,000.00万元，其中杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）出资28,000.00万元。

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张琦			118,558.45	1,185.58
章峰			44,998.00	449.98
合 计			163,556.45	1,635.56

9.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
张琦	1,686,474.32	
合 计	1,686,474.32	
预收款项：		
杭州锦聚兴锐长红壹号投资合伙企业（有限合伙）	40,550,000.00	
合 计	40,550,000.00	
合 计	42,236,474.32	

10、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11、或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重要事项。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79
其中：账龄组合	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	29,711,504.34	100.00	2,098,260.55	7.06	27,613,243.79

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44
其中：账龄组合	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	47,612,806.80	100.00	1,102,664.36	2.32	46,510,142.44

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,050,697.54	150,506.98	1.00
1 至 2 年	13,382,161.30	669,108.07	5.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	1,278,645.50	1,278,645.50	100.00
合 计	29,711,504.34	2,098,260.55	7.06

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 995,596.19 元。

14.1.4 按欠款方归集的期末余额前四名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北线光影（北京）文化发展有限公司	货款	14,863,772.50	1 年以内	50.03	148,637.73
上海广角镜影视文化传播有限公司	货款	12,188,501.42	1-2 年	41.02	609,425.07
上海光悦影视传播有限公司	货款	1,380,584.92	1 年 以 内 186,925.04, 1-2 年 1,193,659.88	4.65	61,552.25
上海凯羿影视传播有限公司	货款	1,278,645.50	3 年以上	4.30	1,278,645.50
合计		29,711,504.34		100.00	2,098,260.55

14.2 其他应收款

14.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,824,321.00	100.00	343.21	0.02	1,823,977.79
其中：账龄组合	1,824,321.00	100.00	343.21	0.02	1,823,977.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,824,321.00	100.00	343.21	0.02	1,823,977.79

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
其中：账龄组合	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,023,054.68	100.00	1,650.55	0.16	1,021,404.13

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	966,321.00	343.21	0.04

1至2年	858,000.00		
合 计	1,824,321.00	343.21	0.04

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,307.34 元。

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	32,549.00	94,998.00
往来款	1,790,000.00	926,527.68
代扣代缴	1,772.00	1,529.00
合 计	1,824,321.00	1,023,054.68

14.2.4 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兴锐影视文化传播有限公司	往来款	1,790,000.00	1年以内 932,000.00， 1-2年 858,000.00	98.12	
王京兰	备用金	32,549.00	1年以内	1.78	325.49
公积金	代扣代缴公积金	1,772.00	1年以内	0.10	17.72
合 计	-	1,824,321.00	-	100.00	343.21

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	805,000.00		805,000.00	805,000.00		805,000.00

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海兴锐影视文化传播有限公司	805,000.00			805,000.00		

14.4 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,361,546.60	1,842,182.36	30,685,791.67	17,283,209.98
合 计	15,361,546.60	1,842,182.36	30,685,791.67	17,283,209.98

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,136.70	
小 计	2,500,136.70	
所得税影响额	625,034.18	
合 计	1,875,102.52	

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.86	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.64	0.20	0.20

浙江新锐文化传媒股份有限公司

2018 年 4 月 12 日

第 16 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 张琦

签名： 章峰

签名： 章峰

日期： 2018.4.12

日期： 2018.4.12

日期： 2018.4.12

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室