

北京精典博维文化传媒有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 17-00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

审 计 报 告

大信审字[2017]第 17-00009 号

北京精典博维文化传媒有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京精典博维文化传媒有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月六日

合并资产负债表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	20,243,369.30	20,346,055.16
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	五（二）		8,954,008.49
应收账款	五（三）	4,567,866.42	7,970,227.40
预付款项	五（四）	7,626,182.11	1,774,520.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	5,882,470.14	17,947,899.91
存货	五（六）	43,728,050.57	22,916,907.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		82,047,938.54	79,909,618.61
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）	6,921,244.00	7,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）		2,101,989.02
投资性房地产			
固定资产	五（九）	656,063.60	1,358,524.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	4,032,415.64	1,170,658.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	3,210,349.49	4,109,299.27
递延所得税资产	五（十二）	597,063.87	840,473.35
其他非流动资产	五（十三）	34,600,000.00	
非流动资产合计		50,017,136.60	17,080,944.43
资产总计		132,065,075.14	96,990,563.04

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明

曾洪

曾洪

合并资产负债表（续）

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十四）	17,616,257.19	19,311,632.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	16,499,217.28	16,754,562.78
预收款项	五（十六）	6,557,732.80	2,373,215.50
应付职工薪酬	五（十七）	681,264.51	843,676.47
应交税费	五（十八）	6,493,976.20	7,443,305.01
应付利息	五（十九）	42,112.71	16,801.12
应付股利			
其他应付款	五（二十）	600,907.94	1,151,919.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		48,491,468.63	47,895,112.66
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		48,491,468.63	47,895,112.66
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五（二十一）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	51,083,430.84	51,083,430.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（二十三）	12,490,175.67	-21,987,980.46
归属于母公司所有者权益合计		83,573,606.51	49,095,450.38
少数股东权益			
所有者权益合计		83,573,606.51	49,095,450.38
负债和所有者权益总计		132,065,075.14	96,990,563.04

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明

曾洪

曾洪



母公司资产负债表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,239,820.51	19,345,375.72
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			8,954,008.49
应收账款		2,144,523.77	5,282,227.40
预付款项		3,500,682.11	1,774,520.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,958,341.73	17,392,126.66
存货		40,351,877.68	22,051,020.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		74,195,245.80	74,799,279.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,921,244.00	7,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	4,101,989.02
投资性房地产			
固定资产		656,063.60	1,358,524.14
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		1,032,415.64	1,170,658.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,210,349.49	4,109,299.27
递延所得税资产		597,063.87	840,473.35
其他非流动资产		34,600,000.00	
非流动资产合计		49,017,136.60	19,080,944.43
资产总计		123,212,382.40	93,880,223.56

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		17,616,257.19	19,311,632.00
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		15,292,684.56	15,059,562.78
预收款项		6,267,732.80	1,636,465.50
应付职工薪酬		515,777.00	789,270.47
应交税费		4,914,809.71	6,365,757.43
应付利息		42,112.71	16,801.12
应付股利			
其他应付款		50,494,641.44	24,035,165.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,144,015.41	67,214,654.83
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		95,144,015.41	67,214,654.83
所有者权益：			
实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,000,000.00	52,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-43,931,633.01	-45,334,431.27
所有者权益合计		28,068,366.99	26,665,568.73
负债和所有者权益总计		123,212,382.40	93,880,223.56

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明

曾洪

曾洪

合并利润表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十四）	78,630,106.36	76,269,185.95
减：营业成本	五（二十四）	27,995,096.35	33,043,027.90
税金及附加	五（二十五）	372,175.05	424,419.39
销售费用	五（二十六）	3,860,101.61	4,378,009.88
管理费用	五（二十七）	10,226,488.32	7,881,099.94
财务费用	五（二十八）	1,976,025.35	1,214,617.42
资产减值损失	五（二十九）	-622,627.21	1,868,883.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（三十）	-335,015.20	-244,057.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,487,831.69	27,215,070.80
加：营业外收入	五（三十一）	956,632.64	4,100,390.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十二）	49.84	2,615.07
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,444,414.49	31,312,846.08
减：所得税费用	五（三十三）	966,258.36	1,854,683.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,478,156.13	29,458,162.90
其中：归属于母公司所有者的净利润		34,478,156.13	29,458,260.58
少数股东损益			-97.68
五、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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		34,478,156.13	29,458,162.90
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明
印黎

曾洪
- 7 -

曾洪



母公司利润表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		41,081,969.35	47,232,196.12
减：营业成本		24,259,014.19	28,928,941.73
税金及附加		103,345.53	197,468.05
销售费用		3,860,101.61	4,378,009.88
管理费用		9,678,711.28	7,660,449.01
财务费用		1,973,753.39	1,214,741.40
资产减值损失		-540,909.95	1,658,883.16
加：公允价值变动收益			
投资收益		-335,015.20	-244,057.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,412,938.10	2,949,645.43
加：营业外收入		956,128.77	4,100,390.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		10.25	14.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		2,369,056.62	7,050,021.46
减：所得税费用		966,258.36	1,854,683.18
四、净利润		1,402,798.26	5,195,338.28
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. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		1,402,798.26	5,195,338.28
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

合并现金流量表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

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		109,762,946.62	81,088,244.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	47,781,857.50	4,889,258.37
经营活动现金流入小计		157,544,804.12	85,977,503.25
购买商品、接受劳务支付的现金		70,355,065.81	21,688,435.81
支付给职工以及为职工支付的现金		7,600,931.49	13,195,853.15
支付的各项税费		5,863,477.91	4,740,414.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	44,606,934.95	19,588,647.74
经营活动现金流出小计		128,426,410.16	59,213,351.04
经营活动产生的现金流量净额		29,118,393.96	26,764,152.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,287,489.53	
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			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,287,489.53	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,489,431.92	943,591.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		34,600,000.00	
投资活动现金流出小计		38,089,431.92	943,591.91
投资活动产生的现金流量净额		-35,801,942.39	-942,991.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		17,616,257.19	35,311,632.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,616,257.19	35,311,632.00
偿还债务支付的现金		19,311,632.00	45,379,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,723,762.62	1,258,883.80
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			1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		21,035,394.62	47,638,483.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,419,137.43	-12,326,851.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,102,685.86	13,494,308.50
加：期初现金及现金等价物余额		20,346,055.16	6,851,746.66
六、期末现金及现金等价物余额		10,243,369.30	20,346,055.16

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪





母公司现金流量表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

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		58,510,073.95	52,426,256.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,209,961.04	27,621,780.14
经营活动现金流入小计		100,720,034.99	80,048,036.25
购买商品、接受劳务支付的现金		45,770,773.47	18,170,470.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,373,724.48	13,190,937.52
支付的各项税费		3,299,765.94	4,084,704.37
支付其他与经营活动有关的现金		17,160,246.49	18,821,394.44
经营活动现金流出小计		73,604,510.38	54,267,506.45
经营活动产生的现金流量净额		27,115,524.61	25,780,529.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,287,489.53	
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			600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,287,489.53	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,431.92	943,591.91
投资支付的现金			1,000,000.00
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		34,600,000.00	
投资活动现金流出小计		35,089,431.92	1,943,591.91
投资活动产生的现金流量净额		-32,801,942.39	-1,942,991.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,616,257.19	35,311,632.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,616,257.19	35,311,632.00
偿还债务支付的现金		19,311,632.00	45,379,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,723,762.62	1,258,883.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,035,394.62	46,638,483.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,419,137.43	-11,326,851.80
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		-9,105,555.21	12,510,686.09
加：期初现金及现金等价物余额		19,345,375.72	6,834,689.63
六、期末现金及现金等价物余额		10,239,820.51	19,345,375.72

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明
印黎

曾洪

曾洪

合并股东权益变动表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				51,083,430.84					-21,987,980.46	49,095,450.38		49,095,450.38
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	20,000,000.00				51,083,430.84					-21,987,980.46	49,095,450.38		49,095,450.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										34,478,156.13	34,478,156.13		34,478,156.13
（一）综合收益总额										34,478,156.13	34,478,156.13		34,478,156.13
（二）股东投入和减少资本													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期期末余额	20,000,000.00				51,083,430.84					12,490,175.67	83,573,606.51		83,573,606.51

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪



曾洪

曾洪



合并股东权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				52,000,000.00						-51,446,241.04	20,553,758.96	83,528.52	20,637,287.48
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	20,000,000.00				52,000,000.00						-51,446,241.04	20,553,758.96	83,528.52	20,637,287.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-916,569.16						29,458,260.58	28,541,691.42	-83,528.52	28,458,162.90
（一）综合收益总额											29,458,260.58	29,458,260.58	-97.68	29,458,162.90
（二）股东投入和减少资本					-916,569.16							-916,569.16	-83,430.84	-1,000,000.00
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					-916,569.16							-916,569.16		-916,569.16
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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、本期末余额	20,000,000.00				51,083,430.84						-21,987,980.46	49,095,450.38		49,095,450.38

法定代表人：陈黎明



主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

母公司股东权益变动表

编制单位：北京精典博维文化传媒有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本 期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				52,000,000.00					-45,334,431.27	26,665,568.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				52,000,000.00					-45,334,431.27	26,665,568.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,402,798.26	1,402,798.26
（一）净利润										1,402,798.26	1,402,798.26
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本期期末余额	20,000,000.00				52,000,000.00					-43,931,633.01	28,068,366.99

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人：曾洪

会计机构负责人：曾洪

陈黎明
印黎

曾洪

曾洪



单位：人民币元

2016年度

上期

项	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、年初余额	20,000,000.00				52,000,000.00					-50,529,769.55	21,470,230.45
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
三、本期末余额	20,000,000.00				52,000,000.00					-45,334,431.27	26,665,568.73

法定代表人：陈黎明

主管会计工作负责人:曾洪

会计机构负责人：曾洪

黎印

21/12



北京精典博维文化传媒有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式

北京精典博维文化传媒有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈黎明和吴梅林共同投资组建的有限责任公司, 于 2005 年 1 月 26 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。统一社会信用代码: 91110102771583822T, 公司注册地: 北京市西城区德胜门外大街 77 号等 6 幢 87 号楼 101 单元(德胜园区)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围: 图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售(出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日); 中国内地已出版的图书内容的网络(含手机网络)传播(互联网出版许可证有效期至 2016 年 12 月 31 日); 广播电视节目制作; 设计、制作、代理、发布广告; 销售文化用品、工艺品; 企业策划; 组织文化艺术交流活动(不含演出)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 4 月 6 日批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
杭州今典博唯文化创意有限公司	私营企业	100.00	100.00
新疆精典博维文化传媒有限公司	私营企业	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务

报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动

对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，以成本与可变现净值孰低计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

2016年1月1日—2016年12月31日

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每期期末终了时对库存存货出版物进行全面清查并实行分年核价，按以下方法提取跌价准备：纸质图书分三年提取图书跌价准备，当年出版的不计提；前一年出版的，按年

末库存图书总定价提取 10%；前两年出版的，按年末库存图书总定价提取 20%；前三年及三年以上出版的，按年末库存图书总定价提取 30%。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	4		25.00
电子及其他设备	3-5		20.00-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

1、一般原则

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

2、收入确认的具体方法

(1) 图书销售收入

首先发行部与客户沟通，确认图书的印量；图书入库后，根据最终确认的铺货量，制单发货；发货后，按照与客户约定的摆放期间，与客户对账，按照双方确认的销帐单，开具发票，财务根据销帐单及发票确认收入。

(2) 杂志收入

杂志收入为政府的项目，需要按照合同制作杂志、期刊等内容，旅游杂志社支付相应制作等费用。

(3) 广告收入

在自有载体上做广告，收入确认时点为按照合同规定在自有载体上刊登的期数分期平均确认收入；接受广告制作代理的，收入确认时点为给客户开具增值税发票的时间。

(4) 剧本版权及创作服务收入

企业自有版权，这部分是企业购入的全版权的作品，然后通过企业版权中心的改编剧本等操作后，销售给影视公司，影视公司作为其剧本拍摄的基础稿件，给企业支付版权使用费。企业会跟一些作家签版权的代理协议，一般为分成代理，企业会寻找一些影视方购买这部分版权，然后版权所得与作者分成。

(5) 艺术品销售收入

艺术品的来源，主要是名家维护赠送的，还有一部分是广告刊登的置换物，企业通过自有的客户资源，将作品销售，收取字画的价款。

(6) 策划收入

包括策划图书作品、策划会议会展等，这种主要通过招标，取得项目的操作权，然后根据合同完成策划，收取策划所得，一般会收取 30%-70% 不等的首期款，项目完成经过评审后收

取余款。

(7) 24 小时书店收入

企业零售及代理，收入所得按照明细核算，一般为现金回款。

(8) 数字版权收入

公司的数字版权资源，企业会跟移动、联通、爱阅读等这种移动的小说阅读网站合作，按照点击量与这些网站进行分成，企业的收入分成收入，一般为月对账并结算。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

(1) 政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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，不包括政府作为所有者投入的资本。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：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。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。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，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，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；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%和 25%
城市维护建设税	应交增值税	7%
纳税主体名称		所得税税率
北京精典博维文化传媒有限公司		15%

2016年1月1日—2016年12月31日

纳税主体名称	所得税税率
杭州今典博维文化创意有限公司	25%
新疆精典博维文化传媒有限公司	0%

(二) 重要税收优惠及批文

北京精典博维文化传媒有限公司为高新技术企业,于2016年12月22日取得证书编号为GR201611004235的高新技术企业证书,享受国家对高新技术企业所得税优惠政策;其所得按15%的税率缴纳企业所得税,有效期三年。

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的》(财税[2013]87号),报告期内本公司图书发行业务免征增值税。

根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33号),报告期内新疆精典博维文化传媒有限公司免征企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,106.87	11,054.81
银行存款	20,233,262.43	20,335,000.35
合 计	20,243,369.30	20,346,055.16

(二) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		8,954,008.49
合 计		8,954,008.49

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,810,066.54	100.00	242,200.12	5.04

2016年1月1日—2016年12月31日

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,810,066.54	100.00	242,200.12	5.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,554,290.21	100.00	584,062.81	6.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,554,290.21	100.00	584,062.81	6.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,796,087.94	5.00	239,804.40	6,860,355.89	5.00	343,017.79
1至2年	4,000.00	10.00	400.00	577,418.44	10.00	57,741.84
2至3年	9,978.60	20.00	1,995.72	916,515.88	20.00	183,303.18
合 计	4,810,066.54		242,200.12	8,554,290.21		584,062.81

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年度冲回坏账准备的金额为341,862.69元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
旅游杂志社	1,293,991.51	26.90	64,699.58
浙江大维高新技术股份有限公司	1,000,000.00	20.79	50,000.00
北京新华先锋出版科技有限公司	410,887.00	8.54	20,544.35
北京彩懋宣国际文化有限公司	279,000.00	5.80	13,950.00
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	250,000.00	5.20	125,000.00
合 计	3,233,878.51	67.23	162,693.93

2016年1月1日—2016年12月31日

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,098,814.00	79.97	684,776.22	38.59
1至2年	527,368.11	6.92	89,744.06	5.06
2至3年			1,000,000.00	56.35
3年以上	1,000,000.00	13.11		
合计	7,626,182.11	100.00	1,774,520.28	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
天津艺华影视传媒有限公司	4,125,500.00	54.36
纵贯文华传媒(北京)有限公司	1,050,000.00	13.84
上海麦庭影视文化工作室	1,000,000.00	13.18
王幸兴	800,000.00	10.54
阿莱	500,000.00	6.59
合 计	7,475,500.00	98.50

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,389,767.61	100.00	507,297.47	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,389,767.61	100.00	507,297.47	7.94

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

2016年1月1日—2016年12月31日

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,527,526.73	100.00	1,579,626.82	8.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	19,527,526.73	100.00	1,579,626.82	8.09

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,987,956.80	5.00	249,397.84	16,836,379.58	5.00	84,181,897.90
1至2年	525,770.76	10.00	52,577.08	1,815,107.10	10.00	18,151,071.00
2至3年	821,799.15	20.00	164,359.95	8,500.00	20.00	170,000.00
3至4年	8,500.00	50.00	4,250.00		50.00	
4至5年	45,740.90	80.00	36,592.72	867,540.05	80.00	69,403,204.00
合 计	6,389,767.61		507,297.47	19,527,526.73		171,906,172.90

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
资金往来	4,799,010.54	18,112,863.84
备用金	1,579,208.46	1,414,662.89
其他	11,548.61	
合计	6,389,767.61	19,527,526.73

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期末余 额
霍尔果斯国典文化 传媒有限公司	租金	1,900,510.54	1年以内	28.82	238,275.53
天津艺华影视传媒 有限公司	往来	1,865,000.00	1年以内	23.61	51,809.08
北京德胜投资有限 责任公司	房租保证 金	1,339,889.91	2-3年、3-4年	17.78	164,359.83
杭州秀铂网络科技 有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	17.62	50,000.00

2016年1月1日—2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期末余 额
北京金融街物业管理有限责任公司	保证金	45,740.90	4-5 年	7.40	36,592.72

(六) 存货

1、分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	29,904,449.81	1,088,251.38	28,816,198.43	10,411,772.45	268,721.00	10,143,051.45
发出商品	11,308,344.24	770,367.62	10,537,976.62	9,910,007.29	1,139,482.77	8,770,524.52
委托加工物资	4,373,875.52		4,373,875.52	4,003,331.40		4,003,331.40
合计	45,586,669.57	1,858,619.00	43,728,050.57	24,325,111.14	1,408,203.77	22,916,907.37

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	268,721.00	961,764.76			1,088,251.38
发出商品	1,139,482.77		369,115.15		770,367.62
合 计	1,408,203.77	961,764.76	369,115.15		1,858,619.00

(七) 可供出售金融资产

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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	6,921,244.00		6,921,244.00	7,500,000.00		7,500,000.00
按成本计量	6,921,244.00		6,921,244.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合 计	6,921,244.00		6,921,244.00	7,500,000.00		7,500,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投 资单位 持股比 例(%)
	期初	本期 增加	本期减少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	
汇智光华(北	7,500,000.00		578,756.00	6,921,244.00					2.31

2016年1月1日—2016年12月31日

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
京)文化传媒股份有限公司									
合 计	7,500,000.00		578,756.00	6,921,244.00					2.31

注释：可供金融资产减少的原因是北京精典博维文化传媒有限公司在 2016 年出售了汇智光华的部分股权

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业：						
天津百花博维文化传媒有限公司	2,101,989.02		2,101,989.02			
合 计	2,101,989.02		2,101,989.02			

注释：北京精典博维文化传媒有限公司在 2016 年对其联营企业天津百花进行清算，确认投资损失为 58,953.14 元

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	1,310,630.00	2,123,609.30	3,434,239.30
2. 本期增加金额		11,500.00	11,500.00
购置		11,500.00	11,500.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,310,630.00	2,135,109.30	3,445,739.30
二、累计折旧			
1. 期初余额	562,385.21	1,513,329.95	2,075,715.16
2. 本期增加金额	327,657.50	386,303.04	713,960.54
计提	327,657.50	386,303.04	713,960.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	890,042.71	1,899,632.99	2,789,675.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

2016年1月1日—2016年12月31日

3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	420,587.29	235,476.31	656,063.60
2. 期初账面价值	748,244.79	610,279.35	1,358,524.14

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	域名	网站、论坛	证书	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,016,200.00	110,290.57	1,453,100.00	69,000.00	4,648,590.57
2. 本期增加金额					
4. 期末余额	3,016,200.00	110,290.57	1,453,100.00	69,000.00	4,648,590.57
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,808.88	82,290.57	342,832.46	46,000.00	477,931.92
2. 本期增加金额	3853.33	13,475.78	97,913.90	23,000.00	188,642.81
(1) 计提	3853.33	13,475.78	97,913.90	23,000.00	188,642.81
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,010,662.21	95,766.35	440,746.36	69,000.00	616,174.93
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,005,537.79	14,524.22	1,012,353.64		4,032,415.64
2. 期初账面价值	9,391.12	26,737.31	1,112,530.26	21,999.96	1,170,658.65

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
24 小时书店	3,991,855.12		781505.63		3,210,349.49	
装修费	117,444.15		117,444.15			
合 计	4,109,299.27		898949.78		3,210,349.49	

2016年1月1日—2016年12月31日

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

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	3,980,425.80	597,063.87	3,361,893.40	840,473.35
合计	3,980,425.80	597,063.87	3,361,893.40	840,473.35

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
影视投资	34,600,000.00	
合 计	34,600,000.00	

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	9,004,629.91	15,811,632.00
抵押借款	1,600,000.00	3,500,000.00
保证借款	7,011,627.28	
合计	17,616,257.19	19,311,632.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	8,213,381.38	14,917,217.05
1-2 年	6,448,490.17	1,837,345.73
2-3 年	520,869.69	
3 年以上	1,316,476.04	
合计	16,499,217.28	16,754,562.78

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
莫言	7,084,213.62	版权尚未结算
杭州印厂	1,654,618.00	版权尚未结算
北京新华印刷有限公司	604,202.36	版权尚未结算

2016年1月1日—2016年12月31日

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
北京环球画中画印刷有限公司（东海）	556,635.90	版权尚未结算
新湃娱乐（内蒙古）有限公司	840,000.00	版权尚未结算

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	6,557,732.80	2,373,215.50
合计	6,557,732.80	2,373,215.50

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	775,378.82	6,672,886.88	6,793,066.42	655,199.28
二、离职后福利-设定提存计划	68,297.65	697,627.94	739,860.36	26,065.23
合计	843,676.47	7,067,216.90	7,340,710.37	681,264.51

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	670713.32	5191034.57	5,260,212.05	601535.84
二、职工福利费		192,216.41	192,216.41	
三、社会保险费	40,712.50	401,250.90	421,043.96	20,919.44
其中：医疗保险费	36,607.48	364,243.20	382,150.68	18,700.00
工伤保险费	1,136.10	10,202.88	10,719.32	619.66
生育保险费	2,968.92	26,804.82	28,173.96	1,599.78
四、住房公积金	63,953.00	888,385.00	919,594.00	32,744.00
合计	775,378.82	6,672,886.88	6,793,066.42	655,199.28

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	64,919.68	669,799.29	709,705.82	25,013.15
2、失业保险费	3,377.97	27,828.65	30,154.54	1,052.08
合计	68,297.65	697,627.94	739,860.36	26,065.23

(十八) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	4,858,933.67	2,030,445.66

2016年1月1日—2016年12月31日

企业所得税	831,580.68	4,721,323.29
城市维护建设税	344,477.36	
个人所得税	104,859.91	331,452.46
教育费附加	152,267.02	142,051.07
地方教育费附加	72,298.29	94,700.71
代扣税金	20,042.86	14,495.08
文化事业建设费	108,836.74	108,836.74
地方水利建设基金	679.61	
合计	6,493,976.20	7,443,305.01

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	42,112.71	16,801.12
合 计	42,112.71	16,801.12

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	452,434.86	1,151,919.78
备用金	148,473.08	
合 计	600,907.94	1,151,919.78

(二十一) 实收资本

实收资本增减变动情况

股东	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
浙江华媒控股股份有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00
陈黎明	5,092,000.00						5,092,000.00
迪瑞资产管理(杭州)有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00
北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00						2,000,000.00
曹金玲	1,400,000.00						1,400,000.00
北京瑞益创享文化投资中心(有限合伙)	832,000.00						832,000.00
钱森根	400,000.00						400,000.00

2016年1月1日—2016年12月31日

股东	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东润邦科技投资有限公司	400,000.00						400,000.00
潘建文	200,000.00						200,000.00
北京唐实宏祥投资管理中心（有限合伙）	174,000.00						174,000.00
吴梅林	2,000.00						2,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十二) 资本公积

资本公积情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	51,083,430.84			51,083,430.84
合计	51,083,430.84			51,083,430.84

(二十三) 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	-21,987,980.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,478,156.13	
减：提取法定盈余公积		
加：所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	12,490,175.67	

(二十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
图书发行	14,981,319.84	9,914,580.05	21,222,045.23	15,399,066.11
广告	2,368,936.73	812,564.45	3,228,957.46	389,624.02
杂志	1,331,886.79	597,863.08	8,185,525.96	4,022,302.04
数字版权	6,337,103.35	4,127,527.44	851,913.38	1,950,815.56
项目策划	16,572,787.42	5,714,976.39	11,789,571.95	3,772,108.38
剧本版权及创作服务	30,987,987.05	3,625,626.61	23,583,601.00	3,176,568.05
艺术品	2,870,029.02	1,887,010.37	7,371,212.30	3,857,012.41

2016年1月1日—2016年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
24 小时书店	652,197.56	568,562.69	30,408.67	475,531.33
其他	2,527,858.60	746,385.27	5,950.00	
合计	78,630,106.36	27,995,096.35	76,269,185.95	33,043,027.90

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	227,544.65	207,498.17
教育费附加	86,370.14	93,091.14
地方教育费	57,580.65	53,121.84
水利基金	679.61	
文化事业建设费		70,708.24
合 计	372,175.05	424,419.39

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	763,994.42	1,368,030.27
物流费	750,000.00	1,048,306.79
工资	626,231.28	895,462.49
房租	513,624.21	578,578.53
社保	172,811.96	272,673.93
其他	290,325.36	214,957.87
合计	3,860,101.61	4,378,009.88

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,621,067.15	2,287,283.95
房租	1,970,725.14	1,429,049.93
咨询费		96,527.62
社保	696,929.44	659,492.23
折旧费	546,259.02	455,498.10
办公费	1,933,147.66	555,227.16
审计费	309,202.32	85,000.00

2016年1月1日—2016年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	305,421.62	220,167.20
物业费	253,308.31	146,195.38
差旅费	251,708.23	410,886.84
招待费	233,288.89	118,536.94
福利费	134,399.89	108,608.90
会议费	99,091.00	149,302.70
劳务费	109,904.02	356,587.26
水电费	138,572.06	101,915.60
餐费	100,781.03	182,898.80
税金	39,292.81	259,363.57
装修费	142,619.15	
其他	340,770.58	258,557.76
合计	10,226,488.32	7,881,099.94

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,749,074.21	1,214,365.69
减：利息收入	7,711.39	31,288.39
手续费支出	234,662.53	31,540.12
合 计	1,976,025.35	1,214,617.42

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,091,341.51	1,354,018.38
存货跌价损失	468,714.30	514,864.78
合计	-622,627.21	1,868,883.16

(三十) 投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-244,057.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-58,953.14	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-275,766.47	
其他	-295.59	

2016年1月1日—2016年12月31日

合 计	-335,015.20	-244,057.46
-----	-------------	-------------

(三十一) 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
政府补助	953,496.32	4,099,802.00	953,496.32
其他	3,136.32	588.35	3,136.32
合计	956,632.64	4,100,390.35	956,632.64

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文资办补贴(博书屋房租补贴)	670,000.00		与收益相关
中国共产党北京市委员会宣传部高层次人才资助	140,000.00		与收益相关
北京市新闻出版广电局对《暂停时间的手表》项目补助款	56,000.00		与收益相关
北京西城社保中心补贴	33,566.06		与收益相关
稳岗补贴	23,930.26		与收益相关
西城区人民政府德胜街道办事处款	15,000.00		与收益相关
联合园区优秀出版成果奖金	10,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会	5,000.00		与收益相关
房租补贴		3,355,002.00	与收益相关
贷款贴息		624,800.00	与收益相关
项目出版补助		120,000.00	与收益相关
合计	953,496.32	4,099,602.00	与收益相关

(三十二) 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
罚款	49.84		10.25
其他		2,615.07	2,615.07
合计	49.84	2,615.07	2,625.32

(三十三) 所得税费用

所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	722,848.88	1,964,067.65
递延所得税费用	243,409.48	-109,384.47

2016年1月1日—2016年12月31日

合计	966,258.36	1,854,683.18
----	------------	--------------

(三十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	47,781,857.50	4,889,258.37
其中：政府补助	953,496.32	4,099,802.00
往来及其他	46,828,361.18	789,456.37
支付其他与经营活动有关的现金	44,606,934.95	19,588,647.74
其中：房租	2,484,349.35	2,007,628.46
物流费	750,000.00	1,048,306.79
广告宣传费	763,994.42	1,368,030.27
办公费	1,933,147.66	555,227.16
审计费	309,202.32	85,000.00
交通费	305,421.62	220,167.20
手续费支出	234,662.53	31,540.12
往来及其他	37,826,157.05	14,272,747.74

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
购买少数股权		1,000,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,478,156.13	29,458,162.90
加：资产减值准备	-622,627.21	1,868,883.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,960.54	680,726.66
无形资产摊销	188,642.81	213,274.99
长期待摊费用摊销	898,949.77	379,274.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-588.35

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,749,074.21	1,214,365.69
投资损失（收益以“-”号填列）	335,015.20	244,057.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	243,409.48	-109,384.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,261,558.43	1,064,361.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,081,878.59	-13,092,878.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,037,531.84	4,843,896.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,118,393.96	26,764,152.21
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	10,243,369.30	20,346,055.16
减：现金的期初余额	20,346,055.16	6,851,746.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,102,685.86	13,494,308.50

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,243,369.30	20,346,055.16
其中：库存现金	10,106.87	11,054.81
可随时用于支付的银行存款	10,233,262.43	20,335,000.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	10,243,369.30	20,346,055.16

六、在其他主体中权益

在子公司中的权益

2016年12月31日企业集团的构成

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	
杭州今典博维文化创意有限公司	杭州市	杭州市	文化传媒	100.00		设立
新疆精典博维文化传媒有限公司	新疆	新疆	文化传媒	100.00		设立

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六在子公司的权益。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈黎明	本公司之股东、董事长兼总经理
曹金玲	本公司之股东及董事
浙江华媒控股股份有限公司	本公司之股东
北京科桥成长创业投资中心（有限合伙）	本公司之股东
迪瑞资产管理（杭州）有限公司	本公司之股东
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	本公司之股东

(三) 关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联担保情况

1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈黎明	本公司	6,030,002.00	2015/4/16	2017/4/16	否
浙江华媒控股股份有限公司	本公司	14,000,000.00	2015/12/18	2018/12/17	否

2016年1月1日—2016年12月31日

(四) 关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	杂志收入	协议价	213,675.21	94,339.62

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

① 应收账款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	250,000.00			

② 其他应收款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	1,900,510.54			

(2) 应付关联方款项

① 其他应付款

债权人	期末余额	期初余额
陈黎明	60,000.00	734,941.75

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

公司向天津思达科技发展有限公司提供担保，担保金额为 1000.00 万元。

九、资产负债表日后事项

报告期内无应当披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

报告期内无应当披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,259,179.54	100.00	114,655.77	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,259,179.54	100.00	114,655.77	5.06

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,666,290.21	100.00	384,062.81	6.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,666,290.21	100.00	384,062.81	6.78

2、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			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	2,245,200.95	5.00	112,260.05	4,172,355.89	5.00	208,617.79
1至2年	4,000.00	10.00	400.00	577,418.44	10.00	57,741.84
2至3年	9,978.60	20.00	1,995.72	916,515.88	20.00	183,303.18

2016年1月1日—2016年12月31日

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合 计	2,259,179.55		114,655.77	5,666,290.21		449,662.81

3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	坏账准备余额
汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司	52,522.02	1 年以下	2,626.10
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	250,000.00	1 年以下	12,500.00
北京彩懋宣国际文化有限公司	279,000.00	1 年以下	13,950.00
北京东方视角文化传媒股份有限公司	215,000.00	1 年以下	10,750.00
旅游杂志社	1,293,991.51	1 年以下	64,699.58
合计	2,259,179.55		104,525.68

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,650,443.37	100.00	630,500.82	11.16	5,019,942.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,650,443.37	100.00	630,500.82	11.16	5,019,942.55

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,961,753.48	100.00	1,569,626.82	8.28	17,392,126.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,961,753.48	100.00	1,569,626.82	17.77	17,392,126.66

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	2,898,635.46	144,931.77	5.00

2016年1月1日—2016年12月31日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1至2年	947,870.76	94,787.08	10.00
2至3年	1,749,696.25	349,939.25	20.00
3至4年	8,500.00	4,250.00	50.00
4年以上	45,740.90	36,592.72	80.00
合计	5,650,443.37	630,500.82	

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,270,606.33	813,530.32	5.00
1至2年	1,815,107.10	181,510.71	10.00
2至3年	8,500.00	1,700.00	20.00
4年以上	867,540.05	433,770.03	80.00
合计	18,961,753.48	1,430,511.05	

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
资金往来	4,437,703.16	18,961,753.48
保证金	1,045,740.90	1,414,662.89
其他	166,999.31	
合计	5,650,443.37	18,961,753.48

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
霍尔果斯国典文化传媒有限公司	租金	1,900,510.54	1年以内	28.82	238,275.53
天津艺华影视传媒有限公司	往来	1,865,000.00	1年以内	23.61	51,809.08
北京德胜投资有限责任公司	房租保证金	1,339,889.91	2-3年、3-4年	17.78	164,359.83
杭州秀铂网络科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	17.62	50,000.00
北京金融街物业管理有限责任公司	保证金	45,740.90	4-5年	7.40	36,592.72

(三) 长期股权投资

2016年1月1日—2016年12月31日

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的长期股权投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资				2,101,989.02		2,101,989.02
联营企业				2,101,989.02		2,101,989.02
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	4,101,989.02		4,101,989.02

注释：新疆精典博维文化传媒有限公司没有实际出资。

2、被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
1、子公司						
杭州今典博唯文化创意有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
子公司小计		2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
2、联营企业						
天津百花博唯文化传媒有限公司	权益法	2,450,000.00	2,101,989.02	-2,101,989.02		
联营企业小计		2,450,000.00	2,101,989.02	-2,101,989.02		
合计		4,450,000.00	4,101,989.02	-2,101,989.02		2,000,000.00

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、子公司						
杭州今典博唯文化创意有限公司	100.00	100.00				
子公司小计						
2、联营企业						
天津百花博唯文化传媒有限公司						
联营企业小计						
合计						

(四) 营业收入和营业成本

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
图书发行	14,972,064.80	9,914,580.05	21,222,045.23	15,399,066.11
广告	1,669,172.62	710,942.20	1,710,089.62	333,419.02
杂志	1,331,886.79	695,976.29	8,185,525.96	4,022,302.04
数字版权	1,686,159.92	1,957,716.12	851,913.38	1,950,815.56
项目策划	13,119,961.72	5,128,309.28	10,647,503.81	3,392,371.38
剧本版权及创作	2,243,383.28	2,649,531.92	132,075.46	353,124.73
艺术品	2,870,029.02	1,887,010.37	4,446,683.99	3,002,311.56
24 小时书店	652,197.56	568,562.69	30,408.67	475,531.33
其他	2,527,858.60	746,385.27	5,950.00	
合计	41,072,714.31	24,259,014.19	47,232,196.12	28,928,941.73

北京精典博维文化传媒有限公司

二〇一七年四月六日

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

第 15 页至第 55 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： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

44110178134



此文件仅供出具报告使用



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxybsh.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号 NO. 019736

说明

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



中华人民共和国财政部制

此文件仅供出具报告使用

会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：

北京市海淀区知春路一号学院国际大厦16层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09



证书序号: 000418

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

此文件仅供出具报告使用



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇一八年一月二十五日





林蓉

Full name

姓 名

Sex

性 别

Date of birth

出生日期

Working unit

工作单位

Identity card No.

身份证号码

深圳市鹏城会计师事务所有限公司上海

330822197001170926



此文件仅供出具报告使用



登记

Registration

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2011年10月14日





仅供教学使用



姓名：王明
性别：男
出生年月：1965年10月
民族：汉族
籍贯：山东烟台

职称：教授

研究方向：中国文学史

现任职务：中国文学史教研室主任

电子邮箱：wangming@163.com

北京瑞泰会计师事务所
Beijing Ruotai Accounting Firm

本所接受委托，对北京瑞泰会计师事务所
2014年度财务报表进行了审计，并出具了无保留意见审计报告。



北京瑞泰会计师事务所
Beijing Ruotai Accounting Firm

本所接受委托，对北京瑞泰会计师事务所
2014年度财务报表进行了审计，并出具了无保留意见审计报告。

北京瑞泰会计师事务所