

江苏凤凰通达印刷有限公司
审计报告
中兴华鉴字[2013]3221612号

中兴华富华会计师事务所有限责任公司

中兴华富华会计师事务所有限责任公司

中兴华鉴字 [2013]3221612 号

审计报告

江苏凤凰通达印刷有限公司：

我们审计了后附的江苏凤凰通达印刷有限公司（以下简称通达印刷公司）财务报表，包括 2013 年 9 月 30 日的资产负债表，2013 年 1-9 月利润表、现金流量表、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通达印刷公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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职业道德守则，计划和计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，通达印刷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，公允反映了通达印刷公司 2013 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

中兴华富华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·南京

二〇一三年十二月十六日

资产负债表

会企01表

编制单位：江苏凤凰通达印刷有限公司

2013年9月30日

金额单位：人民币元

资 产	行次	期末金额	期初金额	负债及股东权益	行次	期末金额	期初金额
流动资产：	1			流动负债：	51		
货币资金	2	5,204,068.55	9,079,874.45	短期借款	52	5,400,000.00	6,000,000.00
交易性金融资产	3			交易性金融负债	53		
应收票据	4		100,000.00	应付票据	54	2,048,765.80	4,507,996.93
应收账款	5	2,355,270.02	1,312,731.16	应付账款	55	9,502,885.38	4,523,806.66
预付款项	6	326,983.51	152,933.24	预收款项	56	398,428.11	279,247.00
应收利息	7			应付职工薪酬	57	1,453,650.47	1,851,979.37
应收股利	8			应交税费	58	102,330.79	261,799.65
其他应收款	9	167,199.37	109,644.49	应付利息	59		
存货	10	9,319,770.36	7,723,151.00	应付股利	60		
一年内到期的非流动资产	11			其他应付款	61	6,629.30	680,000.00
其他流动资产	12			一年内到期的非流动负债	62		
	13			其他流动负债	63		
	14				64		
	15				65		
	16				66		
流动资产合计	17	17,373,291.81	18,478,334.34	流动负债合计	67	19,002,689.85	18,104,829.61
非流动资产：	18			非流动负债：	68		
可供出售金融资产	19			长期借款	69		
持有至到期投资	20			应付债券	70		
长期应收款	21			长期应付款	71		
长期股权投资	22	200,000.00	200,000.00	专项应付款	72		
投资性房地产	23			预计负债	73		
固定资产	24	26,220,955.14	27,165,019.14	递延所得税负债	74		
在建工程	25	3,078,629.12	5,000.00	其他非流动负债	75		
工程物资	26				76		
固定资产清理	27			非流动负债合计	77		
生产性生物资产	28			负债合计	78	19,002,689.85	18,104,829.61
油气资产	29			股东权益：	79		
无形资产	30	61,155.09	62,774.46	股本	80	10,000,000.00	10,000,000.00
开发支出	31			资本公积	81	8,878,461.61	8,878,461.61
商誉	32			减：库存股	82		
长期待摊费用	33			盈余公积	83	2,685,640.25	2,489,531.13
递延所得税资产	34	62,037.57	30,170.51		84		
其他非流动资产	35			未分配利润	85	6,429,277.02	6,468,476.10
	36				86		
	37				87		
	38				88		
	39				89		
非流动资产合计	40	29,622,776.92	27,462,964.11	股东权益	90	27,993,378.88	27,836,468.84
资产总计	41	46,996,068.73	45,941,298.45	负债及股东权益合计	91	46,996,068.73	45,941,298.45

单位负责人：张在健

单位主管会计工作的负责人：洪立江

会计机构负责人：陈为锐

利润表



会企02表

编制单位：江苏凤凰通达印刷有限公司

2013年1-9月份 金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年金额
一、营业收入	1	33,109,608.50	46,917,962.64
减：营业成本	2	26,317,539.90	38,300,328.72
营业税金及附加	3	231,707.89	452,139.83
销售费用	4	1,609,611.82	1,654,680.55
管理费用	5	2,209,971.21	2,843,421.35
财务费用	6	213,825.90	405,211.02
资产减值损失	7	127,468.21	-64,203.04
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9	33,261.80	15,119.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	2,432,745.37	3,341,503.21
加：营业外收入	12	255,045.32	964,185.66
减：营业外支出	13	73,002.50	51,323.33
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额	15	2,614,788.19	4,254,365.54
减：所得税费用	16	653,697.04	1,082,291.03
四、净利润	17	1,961,091.15	3,172,074.51
	18		
	19		
五、每股收益：	20		
（一）基本每股收益	21		
（二）稀释每股收益	22		

单位负责人：张在健

单位主管会计工作的负责人：洪立江

会计机构负责人：陈为锐

现金流量表



编制单位：江苏凤凰通达印刷有限公司

2013年1-9月份

03表
单位：人民币元

报表项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	37,662,584.03	53,025,690.79
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	230,598.06	720,773.88
	5		
现金流入小计	6	37,893,182.09	53,746,464.67
购买商品、接受劳务支付的现金	7	16,714,740.23	21,612,998.79
支付给职工以及为职工支付的现金	8	11,578,427.75	10,609,574.28
支付的各项税费	9	3,446,518.93	5,732,413.92
支付其他与经营活动有关的现金	10	2,232,424.12	9,529,978.47
	11		
现金流出小计	12	33,972,111.03	47,484,965.46
经营活动产生的现金流量净额	13	3,921,071.06	6,261,499.21
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15		
取得投资收益收到的现金	16	33,261.80	15,119.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17	53,500.00	349,050.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18		
收到其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20	86,761.80	364,169.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	5,277,302.52	2,532,349.29
投资支付的现金	22		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23		
支付其他与投资活动有关的现金	24		
现金流出小计	25	5,277,302.52	2,532,349.29
投资活动产生的现金流量净额	26	-5,190,540.72	-2,168,179.49
三、筹资活动产生的现金流量	27		
吸收投资收到的现金	28		
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	29	3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	30		
收到其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流入小计	32	3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	33	3,600,000.00	3,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34	2,006,336.24	1,975,745.29
支付其他与筹资活动有关的现金	35		
	36		
现金流出小计	37	5,606,336.24	4,975,745.29
筹资活动产生的现金流量净额	38	-2,606,336.24	1,024,254.71
四、汇率变动对现金的影响额	39		
五、现金及现金等价物净增加额	40	-3,875,805.90	5,117,574.43
加：期初现金及现金等价物余额	41	9,079,874.45	3,962,300.02
六、期末现金及现金等价物余额	42	5,204,068.55	9,079,874.45

单位负责人：张在健

单位主管会计工作的负责人：洪立江

会计机构负责人：陈为锐

所有者权益变动表

会企04表
金额单位：人民币元

2013年1-9月份

编制单位：江苏凤凰通达印刷有限公司

项目	本期金额					上期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	8,878,461.61		2,489,531.13	6,468,476.10	27,836,468.84	10,000,000.00	8,878,461.61		2,172,323.68	5,262,898.92	26,313,684.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	10,000,000.00	8,878,461.61		2,489,531.13	6,468,476.10	27,836,468.84	10,000,000.00	8,878,461.61		2,172,323.68	5,190,049.00	26,240,834.29
三、本年增减变动金额				196,109.12	-39,199.08	4,157,490.50				317,207.45	1,276,427.10	5,382,629.37
(一) 净利润					1,961,091.15	1,961,091.15						
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失												
1.可供出售金融资产公允 价值变动净额												
2.权益法下被投资单位其 他所有者权益变动的影响												
3.与计入所有者权益项目 相关的所得税影响												
4. 其他												
(三) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益 的金额												
3.其他												
(四) 利润分配				196,109.12	2,000,290.23	2,196,399.35				317,207.45	1,893,647.41	2,210,854.86
1.提取盈余公积				196,109.12	196,109.12	392,218.24				317,207.45	317,207.45	634,414.90
2.对所有者（或股东）的分配					1,712,920.24	1,712,920.24					1,576,439.96	1,576,439.96
3.其它					91,260.87	91,260.87						
(五) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其它												
四、本年年末余额	10,000,000.00	8,878,461.61		2,685,640.25	5,429,277.02	27,993,378.88	10,000,000.00	8,878,461.61		2,489,531.13	6,468,476.10	27,536,468.84



单位负责人：张在健

单位主管会计工作的负责人：洪立江

会计机构负责人：陈为良

江苏凤凰通达印刷有限公司

2013年1-9月份财务报表附注

(除另有说明外, 货币单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

江苏凤凰通达印刷有限公司(以下简称通达印刷公司)经南京市六合区工商行政管理局核准注册成立,取得企业法人营业执照,注册号为:320123000028127号。2000年4月实行公司制改制,由洪立江等自然人出资组建的有限公司,企业名称由原南京通达彩印厂更名为南京通达彩印有限公司。组建时实收资本为人民币500万元。2009年9月,江苏新华印刷厂通过对公司注资1000万元(其中500万元作为新增注册资本,500万元作为资本公积—资本溢价),取得公司50%股权,同时以140万元价格从原自然人股东洪立江处受让70万元(7%股权)。公司现实收资本为1000万元,其中江苏新华印刷厂占57%股权、自然人占43%股权。2009年10月,公司办理了有关工商变更手续,更名为江苏凤凰通达印刷有限公司。法定代表人:张在健。公司住所:南京市六合区冶山镇牡丹村6号。经济性质:有限公司。公司经营范围:出版物,包装装潢印刷品;其他印刷品印刷,普通货运;一般经营项目:印刷器材、纸张销售。

附注二、本公司采用的主要会计政策、会计估计等

1、财务报表的编制基础

(1) 会计准则

本公司执行2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)。

(2) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为报表编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述主要会计政策和会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、本公司采用的主要会计政策、会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。

一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值对会计要素进行计量。

(4) 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等价物，是指本公司持有的期限短、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。3 个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(5) 应收账款及坏账准备的计提方法

应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

①企业应当在期末分析各项应收款项的可收回性，并预计可能产生的坏账损失。对预计可能发生的坏账损失，计提坏账准备。根据出版集团的特点，企业计提坏账准备的方法采取账龄分析与个别认定结合的方法。

②对江苏省出版集团系统内企业的应收款项，按期末余额的 2% 计提坏账准备；

③对江苏省出版集团系统外企业的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备，账龄的划分和提取比例为：

A、账龄在 1 年以内的，按期末余额的 10% 计提坏账准备；

B、账龄在 1 年以上 2 年以内的，按期末余额的 20% 计提坏账准备；

C、账龄在 2 年以上 3 年以内的，按期末余额的 50% 计提坏账准备；

D、账龄在 3 年以上的，按期末余额的 80% 计提坏账准备。

④如果某项应收款项的可收回性与其它同账龄的应收款项存在明显的差别，可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

在同一会计期间运用个别认定法的应收款项应从用账龄分析法计提坏账准备的应收款项中剔除。

⑤除有确凿证据表明该项应收款项不能够收回或收回的可能性不大外(如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，以及 3 年以上的应收款项)，下列各种情况不能全额计提坏账准备：

A、当年发生的应收款项；

B、计划对应收款项进行重组；

C、与关联方发生的应收款项；

D、其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

⑥坏账的确认标准

A、因债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余资产确实不足清偿的应收款项；

B、因债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产确实不足清偿的应收款项；

C、逾期三年以上，债务人资不抵债，现金流量严重不足，确有证据表明不能收回的应收款项；

D、账龄五年以上仍然不能收回的应收款项。

(6) 存货核算方法

①存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

②取得和发出的计价方法

产成品、在产品按实际成本计价，原材料按加权平均法计价。

③存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货的可变现净值，是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

A、期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然

按照成本计量，材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

B、为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

C、存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当期损益。

④存货的盘存制度

采用永续盘存制，并定期进行实地盘点；

⑤周转材料的摊销方法

A、低值易耗品的摊销方法

本公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

B、包装物的摊销方法

本公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

(7) 长期股权投资的核算

①初始计量

A、企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在

合并日按照取得被合并方所有者权益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、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以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作为合并成本。采用吸收合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；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差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

本公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

②后续计量及收益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果本公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则本公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的

账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定本公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，本公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净资产的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益（资本公积-其他资本公积）。

③确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。共同控制经营的合营方，应当按照以下原则进行处理：

A、确认其所控制的用于共同控制经营的资产及发生的负债。

B、确认与共同控制经营有关的成本费用及共同控制经营产生收入的份额。

重大影响，是指对一个企业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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

④长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司按照长期股权投资项目计提减值准备

A、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

B、本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(8) 固定资产计价和折旧方法

①固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

③固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固

定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

④固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法（或工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，本公司对所有固定资产采用

直线法计提折旧。本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限的预计残值率确定其折旧率和的旧额，并根据用途分别计入相关固定资产的成本或当期损益。具体列示如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率%
1、房屋、建筑物	20-35	3%	2.77%-4.85%
2、机器设备	10	3%	9.70%
3、运输设备	4	3%	24.25%
4、办公及电子设备	3	3%	32.33%
5、其他设备	5	3%	19.40%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，本公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，本公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

⑤固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、装修支出、修理费用等。

A、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

B、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(9) 在建工程核算方法

①在建工程类别

本公司的在建工程分为建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

②在建工程的初始计量和后续计量

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

③在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

A、固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

B、已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

C、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

D、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(10) 无形资产计价及摊销方法

①无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

②无形资产的分类

本公司的无形资产主要包括土地使用权、非专利技术等。

③无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

A、外购无形资产的成本，按照购买价款、相关税费以及直接归属于使该项无形资产达到预定用途所发生的其他支出确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B、自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

对于自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的

公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

同时满足下列资本化条件的，确认为无形资产：

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

C、投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

④无形资产使用寿命及摊销

A、本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

B、本公司对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但于每年年度终了进行减值测试。

⑤无形资产使用寿命的估计

A、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时续约等延续且有证据表明本公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

B、合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考本公司的历史经验等方法来确定无形资产能为本公司带来经济利益的期限。

C、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

⑥土地使用权的处理

A、本公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

B、本公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

C、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(11) 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年

限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

开办费自开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。

(12) 主要资产的减值

① 存货

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计

提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

②金融资产

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

③应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与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）一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。已单项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。

④持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

⑤可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

可供出售金融资产的减值损失一经确认，不再通过损益转回。

⑥长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

⑦固定资产、在建工程、无形资产、投资性房地产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照本公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

（13）借款费用的会计处理方法

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

②借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(14) 职工薪酬

①职工薪酬的范围

本公司的职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，非货币性福利，因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，其他与获得职工提供的服务相关支出。

②职工薪酬的确认

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿全部计入当期管理费用以外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入相关资产成本或当期费用。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的应付职工薪酬，同时计入当期损益：

- A、本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- B、本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(15) 预计负债的确认原则

①与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

②预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

A、有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(16) 收入实现的确认原则

①本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。建造合同的收入按《建造合同》准则执行。

本公司其它收入的确认原则为：在交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量情况下确认收入。

②将开发产品先出租再出售的，应按以下原则确认收入的实现：

将待售开发产品转作经营性资产，先以经营性租赁方式租出或以融资租赁方式租出以后再

出售的，租赁期间取得的价款应按租金确认收入的实现，出售时再按销售资产确认收入的实现。

将待售开发产品以临时出租方式租出的，租赁期间取得的价款应按租金确认收入的实现，出售时再按销售开发产品确认收入的实现。

③本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

A、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。

B、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损

益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

④让渡资产使用权收入的确认原则

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（17）成本和费用的确认原则

①生产成本（或劳务成本）的确认原则

A、本公司为生产产品、提供劳务等发生的可归属于产品成本、劳务成本等费用，以产品（或劳务）为成本对象归集。

B、在确认产品销售收入、劳务收入时，本公司将已销售产品、已提供劳务的成本计入当期损益。

②期间费用的确认原则

A、发生的支出不产生经济利益的，或者即使能够产生经济利益但不符合或者不再符合资产确认条件的，在发生时确认为费用，计入当期损益。

B、发生的交易或者事项导致其承担了一项负债而又不确认为一项资产的，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(18) 所得税的会计处理方法

①本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

所得税费用或收益=当期所得税+递延所得税费用-递延所得税收益

递延税项是由于财务报表中资产及负债的账面金额与其用于计算应税利润的相应税基之间的差额所产生的预期应付或可收回税款。递延税项采用资产负债表负债法核算。

②资产负债表日，本公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用（或收益）。一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税利润足以用作抵销暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响纳税利润、也不影响会计利润的交易（除了实际合并）中的其它资产和负债的初始确认下产生的，则该递延所得税资产及负债则不予确认。

③本公司在每一资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，并且在未来不再很可能有足够纳税所得以转回部份或全部递延所得税资产时，按不能转回的部份扣减递延所得税资产。

递延所得税是以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期所使用的所得税率计

算。递延所得税通常会会计入损益，除非其与直接计入权益的项目有关，在这种情况下，递延所得税也会作为权益项目处理。

递延所得税资产及负债只有在与它们相关的所得税是由同一个税务机构征收，并且本公司打算以净额结算其当期所得税资产及负债时才互相抵销。

④资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税中基础。

本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(19) 会计估计变更

本公司无应披露未披露的重要会计估计变更。

(20) 会计差错更正

本公司无应披露未披露的重大会计差错更正。

(21) 利润分配政策

①本公司按照下列顺序分配税后利润：1、弥补以前年度亏损；2、提取法定盈余公积金；3、提取任意盈余公积金；4、分配股利。

②根据公司法的规定，本公司分配当年税后利润时，提取利润的10%列入本公司法定盈余公积金。本公司法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本的50%以上时，不再提取。

③本公司的法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定盈余公积之前，本公司先用当年利润弥补亏损。

④本公司从税后利润中提取法定盈余公积后，根据股东会决议从税后利润中提取任意盈余公积金。

⑤本公司弥补亏损和提取盈余公积金后所余税后利润，按照股东实缴的出资比例分配。

附注三：税项

（一）增值税

按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，内销产品销项税率为 17%；出口产品销项税率为零，并按国家规定的税率享受退税。

（二）营业税

营业税按营业额的 3% 计算缴纳。

（三）城市维护建设税

城市维护建设税按流转税的 5% 计算缴纳。

（四）教育费附加及地方教育附加

教育费附加及地方教育附加分别按流转税的 3%、2% 计算缴纳。

（五）企业所得税

本公司所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。

（六）房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税

基准，税率为 12%。

(七) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

附注四：财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,678.41	287.77
银行存款	3,150,624.34	4,571,589.75
其他货币资金	2,048,765.80	4,507,996.93
合计	5,204,068.55	9,079,874.45

2、应收账款

(1) 期末余额账龄分析

账龄	期末余额				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
系统内	610,183.00	23.56%	2.00%	12,203.66	597,979.34
系统外					
其中：1年以内	1,838,463.52	71.01%	10.00%	183,846.35	1,654,617.17
1~2年	108,029.39	4.17%	20.00%	21,605.88	86,423.51
2~3年	32,500.00	1.26%	50.00%	16,250.00	16,250.00
3年以上					
小计	1,978,992.91	76.44%		221,702.23	1,757,290.68
合计	2,589,175.91	100.00%		233,905.89	2,355,270.02

(2) 期初余额账龄分析

账龄	期初余额				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
系统内	415,618.82	29.08%	2.00%	8,312.38	407,306.44
系统外					

账龄	期初余额				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
其中：1年以内	945,140.08	66.13%	10.00%	94,514.01	850,626.08
1~2年	68,498.30	4.79%	20.00%	13,699.66	54,798.64
2~3年					
3年以上					
小计	1,013,638.38	70.92%		108,213.67	905,424.71
合计	1,429,257.20	100.00%		116,526.05	1,312,731.15

(3) 应收账款年末前五名合计为 2,155,270.58 元，占年末应收账款总额的 83.24%，前五位明细列示如下：

序号	债务人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	人民交通出版社	1,365,000.00	1年以内	印刷费
2	江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	343,226.43	1年以内	印刷费
3	福建少年儿童出版社有限责任公司	171,595.29	1年以内	印刷费
4	江苏凤凰美术出版社有限公司	143,671.63	1年以内	印刷费
5	江苏南星药业有限责任公司	131,777.23	1-2年	印刷费
合计		2,155,270.58		

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
系统内				
系统外				
其中：1年以内	326,983.51	100.00%	152,683.24	99.84%
1~2年			250.00	0.16%
2~3年				
3年以上				
小计	326,983.51	100.00%	152,933.24	100.00%
合计	326,983.51	100.00%	152,933.24	100.00%

(2) 预付款项年末前五名合计为 205,417.37 元，占年末预付账款总额的 62.82%，前五位明细列示如下：

序号	债务人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	长沙市华庆机械设备有限公司	106,000.00	1年以内	材料款
2	南京市六合区杰出建材销售中心	37,500.00	1年以内	材料款
3	南京市六合区庆国纸制品中心	28,157.37	1年以内	材料款
4	南京星光纸业业有限公司	21,000.00	1年以内	材料款
5	南京海之约印刷物资公司	12,760.00	1年以内	材料款
合计		205,417.37		

4、其他应收款

(1) 期末余额账龄分析

账龄	期末余额				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
系统内	100,000.00	55.12%	2.00%	2,000.00	98,000.00
系统外					
其中：1年以内	70,443.75	38.82%	10.00%	7,044.38	63,399.37
1~2年	1,000.00	0.55%	20.00%	200.00	800.00
2~3年	10,000.00	5.51%	50.00%	5,000.00	5,000.00
3年以上					
小计	11,000.00	44.88%		12,244.38	69,199.37
合计	181,443.75	100.00%		14,244.38	167,199.37

(2) 期初余额账龄分析

账龄	期初余额				
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	净额
系统内	102,800.50	90.33%	2.00%	2,056.01	100,744.49
系统外					
其中：1年以内	1,000.00	0.88%	10.00%	100.00	900.00
1~2年	10,000.00	8.79%	20.00%	2,000.00	8,000.00
2~3年					
3年以上					
小计	11,000.00	9.67%		2,100.00	8,900.00
合计	113,800.50	100.00%		4,156.01	109,644.49

(3) 其他应收款年末前五名合计为 158,077.78 元，占年末其他应收款总额的

87.12%，前五位明细列示如下：

序号	债务人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	江苏省出版总社	100,000.00	3年以上	保证金
2	孙延国	30,000.00	1-2年	借款
3	南京市六合区财政结算中心（政务中心）	10,000.00	1年以内	保证金
4	张信忠	9,207.18	1年以内	借款
5	杜圣平	8,870.6	1年以内	借款
合计		158,077.78		

5、存货

项目	期末余额	期初余额
库存材料	2,847,179.39	2,796,109.64
材料成本差异		
库存商品（产成品）	2,061,954.95	3,995,127.28
发出商品	4,213,287.65	
在产品（自制半成品）	197,348.37	931,914.08
合计	9,319,770.36	7,723,151.00

6、长期股权投资

（1）账面余额

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资	200,000.00	200,000.00

（2）长期股权投资明细项目

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	期末余额
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	成本法	0.01%		200,000.00
合计				200,000.00

注：原名为南京市六合区农村信用合作联社，后更名为江苏紫金农村商业银行股份有限公司。

7、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价				
房屋及建筑物	6,292,438.51			6,292,438.51
机器设备	48,288,269.04	2,057,951.37		50,346,220.41
运输设备	1,180,531.25	314,249.88	413,347.00	1,081,434.13
电子及办公设备	1,010,579.79	383,892.15		1,394,471.94
其他设备	255,654.56	22,600.00		278,254.56
合计	57,027,473.15	2,778,693.40	413,347.00	59,392,819.55
累计折旧				
房屋及建筑物	2,459,810.52	131,282.57		2,591,093.09
机器设备	25,324,666.84	3,365,334.27		28,690,001.11
运输设备	1,017,216.11	106,731.79	400,946.59	723,001.31
电子及办公设备	851,288.80	92,935.00		944,223.80
其他设备	209,471.74	14,073.36		223,545.10
合计	29,862,454.01	3,710,356.99	400,946.59	33,171,864.41
固定资产净值				
房屋及建筑物	3,832,627.99			3,701,345.42
机器设备	22,963,602.20			21,656,219.30
运输设备	163,315.14			358,432.82
电子及办公设备	159,290.99			450,248.14
其他设备	46,182.82			54,709.46
合计	27,165,019.14			26,220,955.14

8、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
胶装联动线		3,059,829.12			3,059,829.12
办公区装修		13,800.00			13,800.00
卷筒纸胶印机安装		6,200.00	6,200.00		
扩建项目	5,000.00				5,000.00
合计	5,000.00	3,079,829.12	6,200.00		3,078,629.12

9、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
无形资产原价				
其中：土地使用权	201,850.45			201,850.45
合计	201,850.45			201,850.45

累计摊销				
其中：土地使用权	139,075.99	1,619.37		140,695.36
合计	139,075.99	1,619.37		140,695.36
无形资产净额				
其中：土地使用权	62,774.46			61,155.09
合计	62,774.46			61,155.09

10、递延所得税资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
坏账准备	30,170.51	31,867.06		62,037.57
合计	30,170.51	31,867.06		62,037.57

11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
其他借款	3,000,000.00	3,000,000.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	2,400,000.00	3,000,000.00
合计	5,400,000.00	6,000,000.00

注 1：本公司用厂房向江苏紫金农村商业银行股份有限公司抵押借款。

注 2：本公司其他借款为向集团贷款中心借入。

12、应付票据

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,048,765.80	4,507,996.93

注 1：该承兑汇票的出具由江苏紫金农村商业银行股份有限公司提供全额保证金。

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,129,289.69	96.07%	4,412,469.57	97.54%

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1~2年	370,697.88	3.90%	111,337.09	2.46%
2~3年	2,897.81	0.03%		
3年以上				
合计	9,502,885.38	100.00%	4,523,806.66	100.00%

(2) 应付账款年末前五名合计为 3,442,439.22 元，占年末应付账款总额的 36.23%，前五位明细列示如下：

序号	债权人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	南京伴成物流有限公司	868,780.00	1年以内	材料款
2	江苏凤凰文化贸易集团有限公司(原物资)	849,722.56	1年以内	材料款
3	南京艾比森劳务服务有限公司	754,000.00	1年以内	材料款
4	南京友恒印刷器材有限公司	524,666.80	1年以内	材料款
5	南京旭龙纸业业有限公司	445,269.86	1年以内	材料款
		3,442,439.22		

14、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	398,428.11	100.00%	279,247.00	100.00%
1~2年				
2~3年				
3年以上				
合计	398,428.11	100.00%	279,247.00	100.00%

(2) 年末预收款项明细列示如下：

序号	债权人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	山东建丰纸业业有限公司	229,837.50	1年以内	材料款
2	山东天和纸业业有限公司	100,000.00	1年以内	材料款
3	鼎丰家庭用品(南京)有限公司	62,090.61	1年以内	材料款
4	上海震立机械设备有限公司	6,500.00	1年以内	材料款
		398,428.11		

15、应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,905,921.80	8,366,106.66	8,754,323.34	1,517,705.12
职工福利费		1,078,769.46	1,078,769.46	
社会保险费	-37,618.74	380,734.48	385,379.26	-42,263.52
其中：医疗保险费	-7,823.63	82,917.62	83,662.82	-8,568.83
基本养老保险费	-26,431.89	264,762.97	268,242.79	-29,911.71
失业保险费	-3,363.22	33,053.89	33,473.65	-3,782.98
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金	-23,397.71	219,607.56	219,675.00	-23,465.15
工会经费和职工教育经费	7,074.02		5,400.00	1,674.02
其他				
合计	1,851,979.37	10,045,218.16	10,443,547.06	1,453,650.47

16、应交税费

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	72,435.37	5,503,801.49	5,616,532.25	-40,295.39
城市维护建设税	3,621.77	115,853.95	119,475.72	
教育费附加	3,621.77	115,853.94	119,475.71	
企业所得税	175,215.07	776,824.97	729,885.70	222,154.34
个人所得税	6,905.67	285,439.04	281,872.87	10,471.84
合计	261,799.65	6,797,773.39	6,867,242.25	192,330.79

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,629.30	100.00%	530,000.00	77.94%
1~2年				
2~3年			150,000.00	22.06%
3年以上				
合计	6,629.30	100.00%	680,000.00	100.00%

(2) 其他应付款年末明细列示如下：

序号	债权人名称	期末余额	账龄	欠款原因
1	路子芳	6,629.30	1年以内	个人借款
合计		6,629.30		

18、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
江苏省新华印刷厂	5,700,000.00	57.00%			5,700,000.00	57.00%
洪立江等 10 位自然人	4,300,000.00	43.00%			4,300,000.00	43.00%
合计	10,000,000.00	100.00%			10,000,000.00	100.00%

19、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	5,000,000.00			5,000,000.00
其他资本公积	3,878,461.61			3,878,461.61
合计	8,878,461.61			8,878,461.61

20、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	2,489,531.13	196,109.12		2,685,640.25
合计	2,489,531.13	196,109.12		2,685,640.25

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年期末余额	6,468,476.10	5,262,898.92
加：年初未分配利润调整数		-72,849.92
其中：会计政策变更		
其他调整		-72,849.92
本年期初余额	6,468,476.10	5,190,049.00
加：本期净利润	1,961,091.15	3,172,074.51
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	196,109.12	317,207.45
应付现金股利	1,712,920.24	1,576,439.96
其他	91,260.87	
期末未分配利润	6,429,277.02	6,468,476.10

22、主营业务收入和成本

项目	本期金额	上期金额
印刷收入	30,906,253.82	44,720,644.20
印刷成本	25,273,134.50	37,455,892.75

23、其他业务收入和其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
材料及废旧物资销售收入	2,203,354.68	2,197,318.44
材料及废旧物资销成本	1,044,405.40	844,435.97

24、主营业务税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		33,149.40
城市维护建设税	115,853.95	209,495.23
教育费附加	115,853.94	209,495.20
合计	231,707.89	452,139.83

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	980,752.11	1,081,197.00
工资	437,839.87	486,920.00
差旅费	181,594.84	6,577.00
邮电费	9,425.00	
职工福利费		3,896.92
住房公积金		12,420.00
劳动保险费		34,350.85
业务招待费		1,505.00
办公费		3,175.80
会议费		17,000.00
劳保用品		7,637.98
合计	1,609,611.82	1,654,680.55

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	991,704.68	1,186,839.70

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	392,066.20	501,681.90
差旅费	254,974.55	244,566.04
折旧费	98,015.76	146,367.52
税金	88,167.38	119,670.78
劳动保险费	74,912.40	96,429.77
财产保险费	67,611.39	84,767.08
修理费	27,315.82	17,391.95
办公费	25,762.30	87,804.21
住房公积金	22,915.00	31,980.00
职工福利费	15,259.20	40,135.74
水电费	12,702.57	22,932.32
会议费	12,376.00	6,974.00
邮电费	9,876.50	13,967.00
低值易耗品摊销	8,119.16	
劳保用品	2,163.00	26,690.74
无形资产摊销	1,619.37	2,159.16
聘请中介机构费用	500.00	57,600.00
工会经费		6,000.00
职工教育经费		5,230.00
长期待摊费用摊销		418.00
其他	103,909.93	143,815.44
合计	2,209,971.21	2,843,421.35

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	293,416.00	410,805.33
减：利息收入	84,259.38	11,662.29
手续费支出	4,669.28	6,067.98
合计	213,825.90	405,211.02

28、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	127,468.21	-64,203.04

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资投资收益	33,261.80	15,119.00

注 1: 该投资收益系原南京市六合区农村信用合作联社股权分红款。

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	204,163.59	710,773.88
固定资产处置净收入	41,099.59	243,411.78
其他收入	9,782.14	10,000.00
合计	255,045.32	964,185.66

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	55,000.00	50,000.00
慰问金支出	18,000.00	
罚款支出	2.50	44.47
处置固定资产净损失		1,278.86
合计	73,002.50	51,323.33

32、所得税

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	685,564.10	1,068,882.45
递延所得税	-31,867.06	13,408.58
合计	653,697.04	1,082,291.03

附注五：现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,961,091.15	3,172,074.51
加: 少数股东本期收益		
加: 资产减值准备	127,468.21	-64,203.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,710,356.99	4,976,257.15
无形资产摊销	1,619.37	2,159.16
长期待摊费用摊销		

项 目	本年数	上年数
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）	-41,099.59	-242,132.92
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）	293,416.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,261.80	-15,119.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,867.06	13,408.58
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）	-1,596,619.36	3,831,012.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,301,612.22	1,826,599.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	922,840.24	-6,875,626.72
其他	-91,260.87	-362,930.70
经营活动产生的现金流量净额	3,921,071.06	6,261,499.21
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	5,204,068.55	9,079,874.45
减：现金的期初余额	9,079,874.45	3,962,300.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,875,805.90	5,117,574.43

附注六、关联方关系及其交易的说明

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型
江苏新华印刷厂	南京市下关区张王庙 88 号	书刊印刷及其它印刷（邮票除外），本册制造及其销售。	母公司	国有企业

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏新华印刷厂	103,914,420.10			103,914,420.10

(3) 存在控制关联方所持公司股份或权益及其变化 (单位: 万元)

(4) 不存在控制关系的关联方基本情况

关联方名称	与本公司关系
江苏省出版总社	公司母公司的最终控制人
江苏凤凰新华书业有限公司	受同一最终控制人控制
江苏凤凰制版有限公司	受同一最终控制人控制
江苏省出版印刷物资有限公司	受同一最终控制人控制
江苏人民出版社有限公司	受同一最终控制人控制
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	受同一最终控制人控制
江苏凤凰出版社有限公司	受同一最终控制人控制
江苏凤凰文艺出版社有限公司	受同一最终控制人控制
江苏美术出版社	受同一最终控制人控制
江苏凤凰教育出版社有限公司	受同一最终控制人控制
江苏译林出版社有限公司	受同一最终控制人控制
凤凰天舟新媒体	受同一最终控制人控制
凤凰职业教育图书	受同一最终控制人控制
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	受同一最终控制人控制

2、关联交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额
江苏教育出版社	销售	印刷费	按协议	2,152,225.86
译林出版社	销售	印刷费	按协议	2,260,875.46
江苏少年儿童出版社有限公司	销售	印刷费	按协议	1,280,013.55
江苏凤凰出版传媒股份有限公司印刷费	销售	印刷费	按协议	6,788,526.04
人民出版社	销售	印刷费	按协议	1,297,984.46
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	销售	印刷费	按协议	2,733,656.80
凤凰出版社	销售	印刷费	按协议	71,362.72
江苏文艺出版社	销售	印刷费	按协议	862,624.04
美术社印刷费	销售	印刷费	按协议	185,106.73
江苏凤凰职业教育图书有限公司	销售	印刷费	按协议	199,734.35
江苏新华印务有限公司	销售	印刷费	按协议	158,206.06
小计				17,990,316.07
江苏省出版印刷物资有限公司	采购	物资	按协议	1,040,519.37
江苏凤凰数码印务有限公司	采购	物资	按协议	5,591.45

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额
江苏凤凰制版有限公司	采购	物资	按协议	87,436.35
小计				1,133,547.17
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	资金占用	财务费用	按协议	150,700.00

3. 关联方应收应付款项的余额

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额	期初余额	备注
江苏人民出版社有限公司	123,284.94		印刷费
江苏凤凰少年儿童出版社有限公司	343,226.43		印刷费
江苏凤凰科学技术出版社有限公司		288,739.46	印刷费
江苏凤凰出版社有限公司		124,906.36	印刷费
江苏凤凰美术出版社有限公司	143,671.63		印刷费
江苏凤凰教育发展有限公司		1,973.00	印刷费
合计	610,183.00	415,618.82	

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额	期初余额	备注
凤凰出版传媒股份有限公司	100,000.00	100,000.00	保证金

(3) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额	备注
江苏凤凰文化贸易集团有限公司(原物资)	849,722.56	767,576.22	材料款
江苏凤凰制版有限公司	37,965.33		制版费
江苏凤凰印刷数字技术有限公司	10,480.00	10,480.00	制版费
江苏凤凰数码印务有限公司	6,542.00		制版费
合计	904,709.89	778,056.22	

(4) 银行存款

关联方名称	期末余额	期初余额	备注
江苏省出版总社结算中心	22,843.62	73,371.83	

附注七：或有事项

截止 2013 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注八：对外承诺事项的说明

截止 2013 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注九：资产负债表日后事项的说明

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

江苏凤凰通达印刷有限公司

二〇一三年十二月十六日

企业法人营业执照

(副本) (5-1)

注册号 1100000005556890

名称 中兴华富华会计师事务所有限责任公司

住所 北京市西城区阜外大街1号四川大厦15层

法定代表人姓名 李尊农

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；会计咨询、会计服务；资产评估。
一般经营项目：无

成立日期 2000年03月02日

营业期限 自 2000年03月02日 至 2050年03月01日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业合法经营和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于企业的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当及时向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报得上声明作废，申请补领。

年度检验情况

2012年度	2013年度
2013年3月11日	2013年3月11日



2013

2013年01月31日

证书序号: 000055

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
中兴华富华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务



证书号: 24

发证时间:



凤凰传奇影业有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2013）01280号

天衡会计师事务所有限公司

审计报告

天衡审字(2013)01280号

凤凰传奇影业有限公司全体股东:

我们审计了后附的凤凰传奇影业有限公司(以下简称“传奇影业”)财务报表,包括2012年12月31日、2013年9月30日的合并及母公司资产负债表,2012年度、2013年1-9月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传奇影业管理层的责任,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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,传奇影业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了传奇影业2012年12月31日、2013年9月30日的合并及母公司财务状况以及2012年度、2013年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所有限公司

中国·南京

2013年12月3日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



合并资产负债表

2013年9月30日

单位：人民币元

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	38,649,504.22	50,481,365.25
交易性金融资产	五、2	6,500,000.00	7,000,000.00
应收票据	五、3		3,000,000.00
应收账款	五、4	15,393,506.00	38,873,444.47
预付款项	五、5	49,840,048.49	58,450,800.00
应收利息			1,028,812.10
应收股利			
其他应收款	五、6	5,665,668.57	1,714,575.84
存货	五、7	166,093,989.20	140,888,777.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,102,222.22	80,228,597.23
流动资产合计		286,244,938.70	381,666,371.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	972,644.26	1,129,747.69
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、10	10,704.97	9,183.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	467,069.81	510,015.97
递延所得税资产	五、12	581,983.77	1,138,392.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,032,402.81	2,787,339.63
资产总计		288,277,341.51	384,453,711.61

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

合并资产负债表（续）

2013年9月30日

编制单位： 凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、13	140,000,000.00	161,280,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	56,533,476.88	83,213,964.74
预收款项	五、15	842,692.87	
应付职工薪酬	五、16	300,490.00	303,643.80
应交税费	五、17	333,201.85	1,773,586.93
应付利息		266,066.67	320,526.16
应付股利	五、18	1,728,939.68	991,894.94
其他应付款	五、19	14,111,134.34	49,873,182.36
一年内到期的非流动负债	五、20		8,720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		214,116,002.29	306,476,798.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		214,116,002.29	306,476,798.93
所有者权益：			
实收资本	五、21	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	五、22	1,597,994.69	1,597,994.69
未分配利润	五、23	9,381,240.54	12,773,758.50
归属于母公司所有者权益合计		70,979,235.23	74,371,753.19
少数股东权益	五、24	3,182,103.99	3,605,159.49
股东权益合计		74,161,339.22	77,976,912.68
负债和所有者权益总计		288,277,341.51	384,453,711.61

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

合并利润表

2013年1-9月

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、营业收入	五、25	65,871,808.56	112,495,042.75
减：营业成本	五、25	50,748,220.52	80,789,702.11
营业税金及附加	五、26	1,286,539.80	6,223,959.08
销售费用	五、27	6,566,486.76	8,280,365.67
管理费用	五、28	6,753,816.43	6,956,479.66
财务费用	五、29	7,480,645.83	6,043,365.44
资产减值损失	五、30	-2,140,635.43	985,817.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,704,939.37	4,776,295.91
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）		-3,118,325.98	7,991,649.66
加：营业外收入	五、32	3,438,686.81	2,767,543.56
减：营业外支出		51,077.11	20,289.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,283.72	10,738,903.93
减：所得税费用	五、33	556,408.86	-1,012,708.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,125.14	11,751,612.67
归属于母公司所有者的净利润		135,930.36	12,146,453.18
少数股东损益		-423,055.50	-394,840.51
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-287,125.14	11,751,612.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,930.36	12,146,453.18
归属于少数股东的综合收益总额		-423,055.50	-394,840.51

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

合并所有者权益变动表

2013年1-9月

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						上年金额							
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00		1,597,994.69	12,773,758.50		3,605,159.49	77,976,912.68	60,000,000.00		324,123.30	3,925,452.10		64,249,575.40	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额	60,000,000.00		1,597,994.69	12,773,758.50		3,605,159.49	77,976,912.68	60,000,000.00		324,123.30	3,925,452.10		64,249,575.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-3,392,517.96		-423,055.50	-3,815,573.46			1,273,871.39	8,848,306.40	3,605,159.49	13,727,337.28	
（一）净利润				135,930.36		-423,055.50	-287,125.14				12,146,453.18	-394,840.51	11,751,612.67	
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计				135,930.36		-423,055.50	-287,125.14				12,146,453.18	-394,840.51	11,751,612.67	
（三）所有者投入和减少资本												4,000,000.00	4,000,000.00	
1、所有者投入资本												4,000,000.00	4,000,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额														
3、其他														
（四）利润分配				-3,528,448.32			-3,528,448.32			1,273,871.39	-3,298,146.78		-2,024,275.39	
1、提取盈余公积										1,273,871.39	-1,273,871.39			
2、对所有者的分配				-3,528,448.32			-3,528,448.32				-2,024,275.39		-2,024,275.39	
3、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
四、本年年末余额	60,000,000.00		1,597,994.69	9,381,240.54		3,182,103.99	74,161,339.22	60,000,000.00		1,597,994.69	12,773,758.50	3,605,159.49	77,976,912.68	

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

合并现金流量表

2013年1-9月

编制单位： 凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
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		98,717,139.49	106,821,706.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,099,414.01	3,107,930.30
现金流入小计		102,816,553.50	109,929,636.97
购买商品、接受劳务支付的现金		129,963,026.14	120,271,097.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,461,977.88	1,229,556.58
支付的各项税费		5,613,167.15	5,326,102.23
支付其他与经营活动有关的现金		15,825,438.41	27,897,961.93
现金流出小计		152,863,609.58	154,724,718.34
经营活动产生的现金流量净额		-50,047,056.08	-44,795,081.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		109,360,126.48	16,227,014.36
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			
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		109,360,126.48	16,227,014.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,624.70	1,197,967.56
投资支付的现金		30,000,000.00	43,628,597.23
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			
现金流出小计		30,262,624.70	44,826,564.79
投资活动产生的现金流量净额		79,097,501.78	-28,599,550.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
取得借款收到的现金		135,640,000.00	293,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		135,640,000.00	297,200,000.00
偿还债务支付的现金		165,640,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,882,306.73	6,982,101.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		176,522,306.73	185,982,101.47
筹资活动产生的现金流量净额		-40,882,306.73	111,217,898.53
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	50,481,365.25	12,658,098.52
六、期末现金及现金等价物净余额	五、34	38,649,504.22	50,481,365.25

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

资产负债表

2013年9月30日

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		38,413,305.71	49,811,160.16
交易性金融资产			
应收票据			3,000,000.00
应收账款	七、1	15,393,506.00	38,873,444.47
预付款项		49,290,048.49	57,975,800.00
应收利息			1,028,812.10
应收股利			
其他应收款	七、2	4,985,596.57	949,503.84
存货		166,093,989.20	140,888,777.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,102,222.22	80,228,597.23
流动资产合计		278,278,668.19	372,756,094.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		877,684.79	1,021,235.09
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		10,704.97	9,183.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		467,069.81	510,015.97
递延所得税资产		581,983.77	1,138,392.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,937,443.34	8,678,827.03
资产总计		286,216,111.53	381,434,921.92

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

资产负债表（续）

2013年9月30日

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	161,280,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		56,533,476.88	83,213,964.74
预收款项		842,692.87	
应付职工薪酬		300,000.00	300,000.00
应交税费		331,825.67	1,772,321.97
应付利息		266,066.67	320,526.16
应付股利		1,728,939.68	991,894.94
其他应付款		14,007,030.52	49,872,200.16
一年内到期的非流动负债			8,720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		214,010,032.29	306,470,907.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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		214,010,032.29	306,470,907.97
所有者权益：			
实收资本		60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积		1,597,994.69	1,597,994.69
未分配利润		10,608,084.55	13,366,019.26
所有者权益合计		72,206,079.24	74,964,013.95
负债和所有者权益总计		286,216,111.53	381,434,921.92

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

利润表

2013年1-9月

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、营业收入	七、4	65,871,808.56	124,147,820.56
减：营业成本	七、4	50,748,220.52	92,442,479.92
营业税金及附加		1,286,539.80	6,223,959.08
销售费用		6,566,486.76	8,280,365.67
管理费用		5,779,803.24	6,038,259.65
财务费用		7,482,020.27	6,059,492.18
资产减值损失		-2,225,635.43	900,809.04
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）	七、5	1,704,939.37	4,776,295.91
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）		-2,060,687.23	8,978,750.93
加：营业外收入		3,438,686.81	2,767,543.56
减：营业外支出		51,077.11	20,289.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,326,922.47	11,726,005.20
减：所得税费用		556,408.86	-1,012,708.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		770,513.61	12,738,713.94
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		770,513.61	12,738,713.94

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

所有者权益变动表

2013年1-9月

编制单位：凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					上年金额						
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		1,597,994.69	13,366,019.26		74,964,013.95	60,000,000.00		324,123.30	3,925,452.10		64,249,575.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	60,000,000.00		1,597,994.69	13,366,019.26		74,964,013.95	60,000,000.00		324,123.30	3,925,452.10		64,249,575.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-2,757,934.71		-2,757,934.71			1,273,871.39	9,440,567.16		10,714,438.55
（一）净利润				770,513.61		770,513.61				12,738,713.94		12,738,713.94
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计				770,513.61		770,513.61				12,738,713.94		12,738,713.94
（三）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、股份支付计入所有者权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配				-3,528,448.32		-3,528,448.32			1,273,871.39	-3,298,146.78		-2,024,275.39
1、提取盈余公积									1,273,871.39	-1,273,871.39		
2、对所有者的分配				-3,528,448.32		-3,528,448.32				-2,024,275.39		-2,024,275.39
3、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00		1,597,994.69	10,608,084.55		72,206,079.24	60,000,000.00		1,597,994.69	13,366,019.26		74,964,013.95

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

现金流量表

2013年1-9月

编制单位： 凤凰传奇影业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
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		98,717,139.49	118,474,484.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,994,737.95	3,090,632.86
现金流入小计		102,711,877.44	121,565,117.34
购买商品、接受劳务支付的现金		129,888,026.14	131,448,875.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,104,769.26	1,053,104.40
支付的各项税费		5,607,167.15	5,325,954.23
支付其他与经营活动有关的现金		15,236,203.39	26,319,659.76
现金流出小计		151,836,165.94	164,147,593.80
经营活动产生的现金流量净额		-49,124,288.50	-42,582,476.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,860,126.48	16,227,014.36
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			
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		108,860,126.48	16,227,014.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,385.70	1,080,777.56
投资支付的现金		30,000,000.00	42,628,597.23
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			
现金流出小计		30,251,385.70	43,709,374.79
投资活动产生的现金流量净额		78,608,740.78	-27,482,360.43
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		135,640,000.00	293,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		135,640,000.00	293,200,000.00
偿还债务支付的现金		165,640,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,882,306.73	6,982,101.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		176,522,306.73	185,982,101.47
筹资活动产生的现金流量净额		-40,882,306.73	107,217,898.53
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、6	49,811,160.16	12,658,098.52
六、期末现金及现金等价物净余额	七、6	8,928,853.43	49,811,160.16

公司法定代表人：黄小初

主管会计工作负责人：黄小初

会计机构负责人：卞强

凤凰传奇影业有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

凤凰传奇影业有限公司(以下简称公司)经江苏省工商行政管理局核准,于2010年8月26日成立,取得注册号为320000000091489号企业法人营业执照。公司注册资本6,000万元,其中:江苏凤凰出版传媒集团有限公司货币资金出资3,060万元,占注册资本的51%;南京传奇影业有限公司货币资金出资2,940万元,占注册资本的49%。

法定代表人:黄小初;住所:南京市六合区金牛湖风景区内银牛山路1号。

公司经营范围包括:许可经营项目:广播电视节目制作、发行;一般经营项目:设计、制作、代理、发布国内各类广告,公关礼仪服务;文化艺术交流。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则,以及其后颁布的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进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购

买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项的确认标准为期末余额 500 万元以上。

②单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 对于单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	10	10
一至二年	20	20
二至三年	50	50
三年以上	80	80

[注]对凤凰集团系统内企业的应收账款和其他应收款，不分账龄，统一按期末余额的

2%计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品（产成品）、在产品和低值易耗品等。

(2) 存货取得及发出的计价方法

①本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

②电视剧本属公司原材料，此成本于相关电视剧投入拍摄时转入影片制作成本。

③制作中的影视剧成本属在产品，按电视剧采用个别认定法核算，此成本于拍摄完成取得《电影公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入库存商品。

④销售摄制完成的电视片，按个别认定法，按计划收入法，确定的收入成本率结转销售成本：

A. 以一次性卖断全部著作权的，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，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用多次、局部将发行权、播映权转让给电视台、网络媒体等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。因计划收入与实际总收入不符，当实际总收入大于计划收入时，最后超过计划总收入的部分收入，不结转成本（已无成本）；当实际总收入小于计划收入时，预计的最后一笔收入，结转全部结余成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别

确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

（4） 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5） 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

（1） 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指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) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处分的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
电子设备	3	3	32.33
其他设备	5	3	19.40

本公司至少在每年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。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。于每年年度终了，对无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

17、收入

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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：

电视剧销售收入：在电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》，电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。

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。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

19、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

三、税项

本公司适用的主要税种及税率：

- 1、营业税：按营业额的 5% 计缴；
- 2、增值税：销项税税率 6%；
- 3、城建税：按应缴纳流转税额的 7% 计缴；
- 4、教育费附加：按应缴纳流转税额的 5% 计缴；
- 5、企业所得税：根据江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省委宣传部《关于发布第四批转制文化企业名单的通知》（苏财税〔2011〕45 号），公司自 2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司全称	北京凤凰传奇影业有限公司
子公司类型	有限公司
注册地	北京
注册资本	1,000万元人民币
经营范围	许可经营项目：制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至2014年5月22日）；一般经营项目：设计、制作、代理、发布广告；礼仪服务；组织文化艺术交流。
期末实际出资额	600万元人民币
持股比例	公司持有其60%股权
法定代表人：	蒋浩
是否合并报表	是

2、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变动。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2013 年 09 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	34,531.14	9,090.12
银行存款	38,614,973.08	50,472,275.13
合 计	38,649,504.22	50,481,365.25

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
南方现金增利基金	6,500,000.00	7,000,000.00

3、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	3,000,000.00

4、应收账款

(1) 分类情况

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	10.41	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61	10.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	10.41	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61	10.30

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	16,484,340.00	95.94	1,648,434.00	42,048,716.08	97.03	4,204,871.61
一至两年	697,000.00	4.06	139,400.00	1,287,000.00	2.97	257,400.00
合计	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
福建省广播影视集团	客户	4,830,000.00	1 年以内	28.11
浙江广播电视集团	客户	4,737,840.00	1 年以内	27.58
乐视网（天津）信息技术有限公司	客户	1,836,000.00	1 年以内	10.69
广西电视台	客户	1,627,200.00	1 年以内	9.47
湖北省广播电视总台	客户	1,269,900.00	1 年以内	7.39
合计		14,300,940.00		83.24

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	28,184,360.57	56.55	47,514,800.00	81.29
一至二年	11,459,688.24	22.99	10,936,000.00	18.71
二至三年	10,195,999.68	20.46		
合计	49,840,048.49	100.00	58,450,800.00	100.00

(2) 预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

往来单位(项目)名称	与本公司关系	金额	预付时间
《新白发魔女传》剧组 [注]	非关联方	19,620,000.00	一年以内 14,960,311.76 元， 一至两年 4,659,688.24 元
《胜利者》剧组 [注]	非关联方	3,100,000.00	一年以内
富春山居图	非关联方	9,677,666.67	一年以内 877,666.67 元， 两至三年 8,800,000.00 元
怒放	非关联方	6,000,000.00	一年以内
大当家	非关联方	4,800,000.00	一至两年
合计		43,197,666.67	

[注]系公司投入摄制组款项金额超出投资协议的部分，已于 2013 年 12 月 3 日收回。

6、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	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	6,375,777.64	100.00	710,109.07	11.14	1,890,882.73	100.00	176,306.89	9.32
组合 1: 账龄组合	6,153,510.34	96.51	705,663.72	11.47	1,668,615.43	88.25	171,861.54	10.30

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合 2: 关联方组合	222,267.30	3.49	4,445.35	2.00	222,267.30	11.75	4,445.35	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	6,375,777.64	100.00	710,109.07	11.14	1,890,882.73	100.00	176,306.89	9.32

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	5,250,383.42	85.32	525,038.34	1,618,615.43	97.00	161,861.54
一至二年	903,126.92	14.68	180,625.38	50,000.00	3.00	10,000.00
二至三年						
三年以上						
合计	6,153,510.34	100.00	705,663.72	1,668,615.43	100.00	171,861.54

(3) 其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项:

单位名称	期末余额	年初余额
江苏凤凰国际文化中心	192,267.30	192,267.30
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	30,000.00	30,000.00
合计	222,267.30	222,267.30

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)
刘小枫	备用制作款	3,222,500.00	一年以内	50.54
郝鑫鑫	北京办事处暂借款	995,632.76	一年以内	15.62
上海丰紫琪文化传播有限公司	项目合作款	850,000.00	一至两年	13.33
北京荣邦教育发展中心	房租押金	244,285.24	一年以内	3.83
刘玉秀	关锦鹏办事处暂借款	200,000.00	一年以内	3.14
合计		5,512,418.00		86.46

7、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额	年初余额
原材料	15,970,983.33	13,530,983.33
在产品	65,666,000.00	
产成品	84,457,005.87	127,357,793.76
合计	166,093,989.20	140,888,777.09

(2) 期末不存在需计提存货跌价准备的存货。

8、其他流动资产

项目	期末金额	年初余额
信托投资	4,102,222.22	20,228,597.23
银行理财产品		60,000,000.00
合计	4,102,222.22	80,228,597.23

9、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值				
运输设备	918,740.00			918,740.00
电子设备及其他	828,727.69	190,550.00	8,430.00	1,010,847.69
合计	1,747,467.69	190,550.00	8,430.00	1,929,587.69
二、累计折旧				
运输设备	462,229.36	167,849.46		630,078.82
电子设备及其他	155,490.64	177,926.86	6,552.89	326,864.61
合计	617,720.00	345,776.32	6,552.89	956,943.43
三、减值准备				
运输设备				
电子设备及其他				
合计				
四、账面价值				
运输设备	456,510.64			288,661.18
电子设备及其他	673,237.05			683,983.08
合计	1,129,747.69			972,644.26

(2) 本期折旧额为 345,776.32 元。

(3) 期末固定资产无抵押等情况。

10、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
软件	9,500.00	3,214.50		12,714.50
合计	9,500.00	3,214.50		12,714.50
二、累计摊销				
软件	316.66	1,692.87		2,009.53
合计	316.66	1,692.87		2,009.53
三、减值准备				
软件				
合计				
四、账面价值				
软件	9,183.34			10,704.97
合计	9,183.34			10,704.97

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	510,015.97	68,860.20	111,806.36	467,069.81
合计	510,015.97	68,860.20	111,806.36	467,069.81

12、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,327,935.08	581,983.77	4,553,570.52	1,138,392.63
小计	2,327,935.08	581,983.77	4,553,570.52	1,138,392.63

13、短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款 [注]	90,000,000.00	90,000,000.00
担保借款	50,000,000.00	71,280,000.00
合计	140,000,000.00	161,280,000.00

[注] 为向关联方江苏省出版总社借款。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	56,533,476.88	100.00	83,213,964.74	100.00
合计	56,533,476.88	100.00	83,213,964.74	100.00

(2) 应付账款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

15、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	842,692.87	100.00		
合计	842,692.87	100.00	-	-

(2) 预收款项余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	300,000.00	913,363.54	913,363.54	300,000.00
职工福利费		196,641.14	196,641.14	
工会经费和职工教育经费	540.00	3,573.00	3,623.00	490.00
社会保险费	3,103.80	243,694.71	246,798.51	
住房公积金		63,305.00	63,305.00	
合计	303,643.80	1,420,577.39	1,423,731.19	300,490.00

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	296,294.88	
营业税		1,582,410.80

项目	期末余额	年初余额
城建税	20,726.30	110,768.76
教育费附加	14,804.49	79,120.54
个人所得税	1,376.18	1,286.83
合计	333,201.85	1,773,586.93

18、应付股利

单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏凤凰出版传媒集团有限公司		1,799,508.64	1,799,508.64	
南京传奇影业有限公司	991,894.94	1,728,939.68	991,894.94	1,728,939.68
合计	991,894.94	3,528,448.32	2,791,403.58	1,728,939.68

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,738,958.18	26.49	42,894,575.68	86.01
一至二年	9,372,176.16	66.42	6,978,606.68	13.99
二至三年	1,000,000.00	7.09		
三年以上				
合计	14,111,134.34	100.00	49,873,182.36	100.00

(2) 其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 其他应付款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	期末余额	欠款年限	占其他应付款总额比例(%)
上海野秋文化传媒有限公司	预收投资款	4,270,450.57	一至两年	30.26
海宁北辰影视文化传媒有限公司	预收投资款	3,136,000.00	一年以内	22.22
东阳大家影业有限公司	预收投资款	2,175,159.48	一至两年	15.41
南京同秋影视文化传播有限公司	预收投资款	1,708,156.11	一至两年	12.11
麒麟网(北京)影视文化传媒有限公司	预收投资款	1,000,000.00	两至三年	7.09
合计		12,289,766.16		87.09

20、一年内到期的非流动负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保借款	8,720,000.00		8,720,000.00	
合计	8,720,000.00	-	8,720,000.00	-

21、实收资本

股东单位名称	年初余额		本期增减 变动	期末余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
江苏凤凰出版传媒集团有限公司	30,600,000.00	51.00		30,600,000.00	51.00
南京传奇影业有限公司	29,400,000.00	49.00		29,400,000.00	49.00
合计	60,000,000.00	100.00	-	60,000,000.00	100.00

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,597,994.69			1,597,994.69
合计	1,597,994.69	-	-	1,597,994.69

23、未分配利润

项 目	2013年1-9月	2012年度
年初未分配利润	12,773,758.50	3,925,452.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,930.36	12,146,453.18
减：提取法定盈余公积		1,273,871.39
应付普通股股利	3,528,448.32	2,024,275.39
期末未分配利润	9,381,240.54	12,773,758.50

24、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
北京凤凰传奇影业有限公司	3,182,103.99	3,605,159.49
合计	3,182,103.99	3,605,159.49

25、营业收入、营业成本

(1)分类情况

项目	2013年1-9月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧销售收入	65,723,129.32	50,736,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11
视频制作收入	148,679.24	12,000.00		
合计	65,871,808.56	50,748,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11

(2)电视剧销售分项目明细

项目	2013年1-9月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海滩生死较量	11,053,592.46	8,841,992.76		
胜利者	9,133,727.39	8,867,205.32	985,400.00	924,267.13
新白发魔女传	26,021,520.82	15,476,567.65	60,774,000.00	34,818,726.55
一个鬼子都不留	12,628,981.11	10,485,483.16	13,970,240.00	10,917,071.96
我的抗战	6,885,307.54	7,064,971.63	35,112,486.08	34,129,636.47
其他			1,652,916.67	
合计	65,723,129.32	50,736,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
福建省广播影视集团	9,127,075.50	13.86
中央电视台电视剧频道	8,084,905.64	12.27
广东电视台	7,589,400.00	11.52
湖北省广播电视总台	6,039,905.65	9.17
贵州广播电视台	5,657,037.72	8.59
合计	36,498,324.51	55.41

26、营业税金及附加

项目	2013年1-9月	2012年度
营业税	843,547.26	5,557,106.30
城市维护建设税	258,412.32	388,997.46
教育费附加	184,580.22	277,855.32
合计	1,286,539.80	6,223,959.08

27、销售费用

项目	2013年1-9月	2012年度
发行费	6,127,669.65	7,569,712.55
宣传费	297,128.31	336,847.88

项目	2013年1-9月	2012年度
业务招待费	52,792.50	156,018.10
差旅费	68,424.90	76,010.40
其他	20,471.40	141,776.74
合计	6,566,486.76	8,280,365.67

28、管理费用

项目	2013年1-9月	2012年度
职工薪酬	1,448,893.43	1,134,487.21
租赁费	2,307,790.86	2,041,161.99
差旅费	637,428.34	884,647.88
业务招待费	677,468.25	1,368,914.27
折旧摊销费	459,275.55	398,445.76
会务费	600,088.00	378,738.36
办公费	202,550.20	197,273.52
咨询费	131,070.09	146,946.00
修理费	48,599.25	91,559.19
其他	240,652.46	314,305.48
合计	6,753,816.43	6,956,479.66

29、财务费用

项目	2013年1-9月	2012年度
利息支出	8,036,443.66	6,209,175.79
减：利息收入	560,205.58	169,581.78
手续费支出	4,407.75	3,771.43
合计	7,480,645.83	6,043,365.44

30、资产减值损失

项目	2013年1-9月	2012年度
应收账款坏账准备	-2,674,437.61	3,446,033.61
其他应收款坏账准备	533,802.18	-2,460,216.57
合计	-2,140,635.43	985,817.04

31、投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度
持有银行理财产品产生的投资收益	1,416,481.66	2,070,614.69
持有信托产品产生的投资收益	288,457.71	2,705,681.22
合计	1,704,939.37	4,776,295.91

32、营业外收入

项目	2013年1-9月	2012年度
政府补助 [注]	3,414,171.00	2,767,543.56
其他	24,515.81	
合计	3,438,686.81	2,767,543.56

[注]为南京市六合区金牛湖管委会拨付的企业奖励扶持基金。

33、所得税费用

项目	2013年1-9月	2012年度
递延所得税费用	556,408.86	-1,012,708.74
合计	556,408.86	-1,012,708.74

34、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-287,125.14	11,751,612.67
加：计提的资产减值准备	-2,140,635.43	985,817.04
固定资产折旧	345,776.32	331,173.01
无形资产摊销	1,692.87	316.66
长期待摊费用摊销	111,806.36	66,956.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,877.11	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用	8,036,443.66	6,209,175.79
投资损失（减：收益）	-1,704,939.37	-4,776,295.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	556,408.86	-1,012,708.74

补充资料	本期金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（减：增加）	-25,205,212.11	-139,768,396.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	33,280,232.68	3,910,582.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	-63,043,381.89	77,506,686.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,047,056.08	-44,795,081.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	38,649,504.22	50,481,365.25
减：货币资金的期初余额	50,481,365.25	12,658,098.52
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	-11,831,861.03	37,823,266.73

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司

企业名称：	江苏凤凰出版传媒集团有限公司
经营范围：	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、企业托管、资产重组、实物租赁，省政府授权的其他业务。
注册资本：	150,000万元人民币
持有本公司股权：	51%

[注]江苏凤凰出版传媒集团有限公司和江苏省出版总社为一套机构两块牌子。

2、本公司的子公司

企业名称：	北京凤凰传奇影业有限公司
经营范围	许可经营项目：制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至2014年5月22日）；一般经营项目：设计、制作、代理、发布广告；礼仪服务；组织文化艺术交流。
注册资本：	1,000万元人民币
本公司持股比例	60%

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
江苏凤凰国际文化中心	受同一控制人控制
江苏凤凰文艺出版社有限公司	受同一控制人控制
江苏凤凰科学技术出版社有限公司	受同一控制人控制

4、关联方交易

(1) 关联交易

(单位：元)

企业名称	交易内容	本期金额	上期金额
江苏省出版总社	支付资金占用费	4,257,415.59	3,184,122.62
江苏凤凰国际文化中心	支付租金	640,202.71	826,714.64

(2) 关联方资金拆借：

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
拆入资金			
江苏省出版总社	25,000,000.00	2013.05.29	2013.11.29
江苏省出版总社	30,000,000.00	2013.04.16	2013.10.16
江苏省出版总社	26,000,000.00	2013.06.04	2014.06.04
江苏省出版总社	9,000,000.00	2013.06.13	2013.12.13
合计	90,000,000.00		

(3) 关联方担保

截止 2013 年 9 月 30 日，江苏凤凰出版传媒集团有限公司为本公司 5,000.00 万元的银行借款提供担保。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
内部银行存款	江苏省出版总社	159,514.54	63,503.06
其他应收款	江苏凤凰国际文化中心	192,267.30	192,267.30
其他应收款	江苏凤凰科学技术出版社有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	江苏凤凰国际文化中心		2,600.00
其他应付款	江苏凤凰文艺出版社有限公司	218,410.00	218,410.00
应付利息	江苏省出版总社	157,177.78	154,000.00

七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	10.41	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61	10.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	10.41	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61	10.30

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	16,484,340.00	95.94	1,648,434.00	42,048,716.08	97.03	4,204,871.61
一至两年	697,000.00	4.06	139,400.00	1,287,000.00	2.97	257,400.00
合计	17,181,340.00	100.00	1,787,834.00	43,335,716.08	100.00	4,462,271.61

(3) 应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
福建省广播影视集团	客户	4,830,000.00	1 年以内	28.11
浙江广播电视集团	客户	4,737,840.00	1 年以内	27.58
乐视网 (天津) 信息技术有限公司	客户	1,836,000.00	1 年以内	10.69
广西电视台	客户	1,627,200.00	1 年以内	9.47
湖北省广播电视总台	客户	1,269,900.00	1 年以内	7.39
合计		14,300,940.00		83.24

2、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	5,525,697.64	100.00	540,101.07	9.77	1,040,802.73	100.00	91,298.89	8.77
组合 1: 账龄组合	5,303,430.34	95.98	535,655.72	10.10	818,535.43	78.64	86,853.54	10.61
组合 2: 关联方组合	222,267.30	4.02	4,445.35	2.00	222,267.30	21.36	4,445.35	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,525,697.64	100.00	540,101.07	9.77	1,040,802.73	100.00	91,298.89	8.77

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	5,250,303.42	99.00	525,030.34	768,535.43	93.89	76,853.54
一至二年	53,126.92	1.00	10,625.38	50,000.00	6.11	10,000.00
二至三年						
三年以上						
合计	5,303,430.34	100.00	535,655.72	818,535.43	100.00	86,853.54

(3) 其他应收款中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款:

单位名称	期末余额	年初余额
凤凰国际文化中心	192,267.30	192,267.30
凤凰科学技术出版社	30,000.00	30,000.00
合计	222,267.30	222,267.30

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

往来单位名称	款项性质	金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)
刘小枫	备用制作款	3,222,500.00	1 年以内	58.32
郝鑫鑫	北京办事处暂借款	995,632.76	1 年以内	18.02
北京荣邦教育发展中心	房租押金	244,285.24	1 年以内	4.42
刘玉秀	关锦鹏办事处暂借款	200,000.00	1 年以内	3.62
闫江欢	北京办事处暂借款	200,000.00	1 年以内	3.62

往来单位名称	款项性质	金额	欠款年限	占其他应收款 总额比例(%)
合计		4,862,418.00		88.00

3、长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例	投资成本	年初余额	本期 增减	期末余额
北京凤凰传奇影业有限公司	60.00%	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1)分类情况

项目	2013年1-9月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧销售收入	65,723,129.32	50,736,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11
视频制作收入	148,679.24	12,000.00		
合计	65,871,808.56	50,748,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11

(2)电视剧销售分项目明细

项目	2013年1-9月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海滩生死较量	11,053,592.46	8,841,992.76		
胜利者	9,133,727.39	8,867,205.32	985,400.00	924,267.13
新白发魔女传	26,021,520.82	15,476,567.65	60,774,000.00	34,818,726.55
一个鬼子都不留	12,628,981.11	10,485,483.16	13,970,240.00	10,917,071.96
我的抗战	6,885,307.54	7,064,971.63	35,112,486.08	34,129,636.47
其他			1,652,916.67	
合计	65,723,129.32	50,736,220.52	112,495,042.75	80,789,702.11

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
福建省广播影视集团	9,127,075.50	13.86
中央电视台电视剧频道	8,084,905.64	12.27
广东电视台	7,589,400.00	11.52
湖北省广播电视总台	6,039,905.65	9.17
贵州广播电视台	5,657,037.72	8.59
合计	36,498,324.51	55.41

5、投资收益

项目	2013年1-9月	2012年度
持有银行理财产品产生的投资收益	1,416,481.66	2,070,614.69
持有信托产品产生的投资收益	288,457.71	2,705,681.22
合计	1,704,939.37	4,776,295.91

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	770,513.61	12,738,713.94
加：资产减值准备	-2,225,635.43	900,809.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,984.19	322,495.61
无形资产摊销	1,692.87	316.66
长期待摊费用摊销	111,806.36	66,956.09
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）	1,877.11	
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）	8,036,443.66	6,209,175.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,704,939.37	-4,776,295.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	556,408.86	-1,012,708.74
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）	-25,205,212.11	-139,768,396.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,355,232.68	5,235,662.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,143,460.93	77,500,795.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,124,288.50	-42,582,476.46
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,413,305.71	49,811,160.16
减：现金的期初余额	49,811,160.16	12,658,098.52
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	-11,397,854.45	37,153,061.64

八、或有事项

截止 2013 年 9 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2013 年 9 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

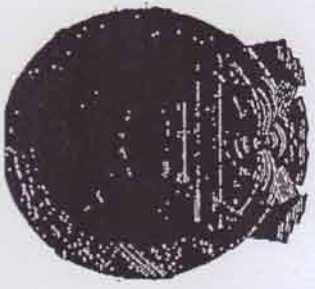
截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

凤凰传奇影业有限公司

2013 年 12 月 3 日



证书序号: 000098

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
天衡会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一二年十二月二十一日
证书有效期至:

