

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表及审计报告

# 目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-68

# 审计报告

众会字（2014）第 0067 号

上海新文化传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海新文化传媒集团股份有限公司（以下简称“新文化集团”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，新文化集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新文化集团 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

戎凯宇

中国注册会计师

林德伟

中国，上海

二〇一四年三月十八日

上海新文化传媒集团股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注		2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
	合并	公司				
流动资产：						
货币资金	6.1		329,088,388.87	455,982,285.04	253,763,620.24	409,318,355.13
交易性金融资产						
应收票据	6.2		7,369,017.00	34,006,872.30	7,369,017.00	27,146,872.30
应收账款	6.3	12.1	295,843,175.57	255,339,293.55	252,581,004.90	152,469,417.55
预付款项	6.4		44,542,377.23	44,777,463.83	38,097,934.11	36,084,970.76
应收利息						
应收股利						
其他应收款	6.5	12.2	37,673.23	17,556.95	56,749,847.59	76,092,507.59
存货	6.6		453,802,259.62	231,652,867.63	422,795,257.87	178,142,078.87
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
<b>流动资产合计</b>			1,130,682,891.52	1,021,776,339.30	1,031,356,681.71	879,254,202.20
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	6.7	12.3	10,100,000.00	100,000.00	41,834,615.91	13,834,615.91
投资性房地产						
固定资产	6.8		5,134,655.89	4,262,388.88	2,871,277.54	1,530,881.98
在建工程	6.9		14,286,537.54		444,859.49	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产						
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	6.10		4,712,576.36	1,127,968.12	4,712,576.36	1,127,968.12
递延所得税资产	6.11		6,713,965.49	3,953,284.54	4,607,811.33	2,345,683.53
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			40,947,735.28	9,443,641.54	54,471,140.63	18,839,149.54
<b>资产总计</b>			1,171,630,626.80	1,031,219,980.84	1,085,827,822.34	898,093,351.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳

# 上海新文化传媒集团股份有限公司

2013年12月31日合并及公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注		2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
	合并	公司				
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
应付票据						
应付账款	6.13		73,547,895.77	63,731,624.77	66,648,494.11	54,846,429.49
预收款项	6.14		119,757,735.86	91,318,281.28	119,757,735.86	37,887,000.00
应付职工薪酬	6.15		44,045.20	39,445.20	36,193.80	31,942.50
应交税费	6.16		24,503,056.02	17,326,126.11	19,328,353.48	13,901,958.42
应付利息						
应付股利						
其他应付款	6.17		9,286,966.46			
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债	6.18		5,300,000.00		1,300,000.00	
<b>流动负债合计</b>			<b>232,439,699.31</b>	<b>172,415,477.36</b>	<b>207,070,777.25</b>	<b>106,667,330.41</b>
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						
<b>非流动负债合计</b>						
<b>负债合计</b>			<b>232,439,699.31</b>	<b>172,415,477.36</b>	<b>207,070,777.25</b>	<b>106,667,330.41</b>
股东权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	6.19		96,000,000.00	96,000,000.00	96,000,000.00	96,000,000.00
资本公积	6.20		578,316,795.82	576,696,795.82	578,316,795.82	576,696,795.82
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	6.21		26,044,024.93	12,672,922.55	26,044,024.93	12,672,922.55
未分配利润	6.22		224,471,179.88	171,101,313.66	178,396,224.34	106,056,302.96
外币报表折算差额						
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>			<b>924,832,000.63</b>	<b>856,471,032.03</b>	<b>878,757,045.09</b>	<b>791,426,021.33</b>
<b>少数股东权益</b>			<b>14,358,926.86</b>	<b>2,333,471.45</b>		
<b>股东权益合计</b>			<b>939,190,927.49</b>	<b>858,804,503.48</b>	<b>878,757,045.09</b>	<b>791,426,021.33</b>
<b>负债及股东权益总计</b>			<b>1,171,630,626.80</b>	<b>1,031,219,980.84</b>	<b>1,085,827,822.34</b>	<b>898,093,351.74</b>

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳

# 上海新文化传媒集团股份有限公司

2013 年度合并及公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注		2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
	合并	公司				
<b>一、营业收入</b>	6.23	12.4	481,712,435.38	386,057,084.35	361,762,679.84	250,528,672.94
减：营业成本	6.23	12.4	287,634,158.61	224,965,724.57	219,888,834.63	158,442,078.97
营业税金及附加	6.24		3,048,305.36	8,673,394.82	1,268,299.50	5,220,761.09
销售费用	6.25		27,953,680.13	18,454,200.95	20,785,771.25	13,418,825.11
管理费用	6.26		17,723,664.59	11,544,501.54	14,792,886.01	9,631,906.78
财务费用	6.27		-6,832,005.42	3,322,559.76	-6,660,129.27	2,644,092.68
资产减值损失	6.28		11,042,723.77	8,589,943.93	9,048,511.19	6,089,961.58
加：公允价值变动收益						
投资收益		12.5			50,802,665.20	24,092,295.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12.5				
<b>二、营业利润</b>			141,141,908.34	110,506,758.78	153,441,171.73	79,173,341.77
加：营业外收入	6.29		12,224,314.43	10,347,890.00	8,065,236.17	6,228,700.00
减：营业外支出	6.30		50,000.00	2,334.42	50,000.00	2,334.42
其中：非流动资产处置损失	6.30			2,334.42		2,334.42
<b>三、利润总额</b>			153,316,222.77	120,852,314.36	161,456,407.90	85,399,707.35
减：所得税费用	6.31		38,741,855.17	30,334,810.69	27,745,384.14	15,400,700.08
<b>四、净利润</b>			114,574,367.60	90,517,503.67	133,711,023.76	69,999,007.27
归属于母公司所有者的净利润			114,740,968.60	90,558,107.18	133,711,023.76	69,999,007.27
少数股东损益			-166,601.00	-40,603.51		
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益	6.32		1.20	1.10		
（二）稀释每股收益	6.32		1.20	1.10		
<b>六、其他综合收益</b>						
<b>七、综合收益总额</b>			114,574,367.60	90,517,503.67	133,711,023.76	69,999,007.27
归属于母公司所有者的综合收益总额			114,740,968.60	90,558,107.18	133,711,023.76	69,999,007.27
归属于少数股东的综合收益总额			-166,601.00	-40,603.51		

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳

# 上海新文化传媒集团股份有限公司

## 2013 年度合并及公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注		2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
	合并	公司				
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			433,865,124.90	226,705,783.21	298,472,179.17	112,729,643.11
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1		21,759,205.20	12,687,062.03	35,388,997.62	8,364,415.99
<b>经营活动现金流入小计</b>			<b>455,624,330.10</b>	<b>239,392,845.24</b>	<b>333,861,176.79</b>	<b>121,094,059.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			419,242,755.28	233,563,135.12	383,002,645.13	154,921,897.12
支付给职工以及为职工支付的现金			11,431,197.62	9,445,893.76	8,789,549.06	7,260,264.18
支付的各项税费			58,701,032.49	41,537,894.58	43,038,733.09	22,003,894.54
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2		36,524,334.25	21,558,117.09	24,263,324.16	70,997,270.46
<b>经营活动现金流出小计</b>			<b>525,899,319.64</b>	<b>306,105,040.55</b>	<b>459,094,251.44</b>	<b>255,183,326.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	6.34.1	12.6	<b>-70,274,989.54</b>	<b>-66,712,195.31</b>	<b>-125,233,074.65</b>	<b>-134,089,267.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金					50,802,665.20	24,092,295.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	6.33.3		5,203,546.81			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>5,203,546.81</b>		<b>50,802,665.20</b>	<b>24,092,295.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,845,957.24	2,605,665.74	5,124,325.44	1,669,220.38
投资支付的现金			10,000,000.00		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					18,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>20,845,957.24</b>	<b>2,605,665.74</b>	<b>33,124,325.44</b>	<b>1,669,220.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-15,642,410.43</b>	<b>-2,605,665.74</b>	<b>17,678,339.76</b>	<b>22,423,074.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金			7,200,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,200,000.00			
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>7,200,000.00</b>	<b>600,000,000.00</b>		<b>600,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金				59,000,000.00		34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			48,000,000.00	5,725,779.63	48,000,000.00	4,817,347.97

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	6.33.4			45,138,800.00		45,138,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			48,000,000.00	109,864,579.63	48,000,000.00	83,956,147.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-40,800,000.00	490,135,420.37	-48,000,000.00	516,043,852.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物</b>			-176,496.20	-11,393.37		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-126,893,896.17	420,806,165.95	-155,554,734.89	404,377,659.49
加：期初现金及现金等价物余额			455,982,285.04	35,176,119.09	409,318,355.13	4,940,695.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	6.34.2		329,088,388.87	455,982,285.04	253,763,620.24	409,318,355.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳



上海新文化传媒集团股份有限  
公司

2013 年度合并股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
<b>2011 年 12 月 31 日年末余额</b>		72,000,000.00	48,235,595.82			5,673,021.82	87,543,107.21		2,374,074.96	215,825,799.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
<b>2012 年 1 月 1 日年初余额</b>		72,000,000.00	48,235,595.82			5,673,021.82	87,543,107.21		2,374,074.96	215,825,799.81
<b>2012 年度增减变动额</b>		24,000,000.00	528,461,200.00			6,999,900.73	83,558,206.45		-40,603.51	642,978,703.67
(一) 净利润							90,558,107.18		-40,603.51	90,517,503.67
(二) 其他综合收益										
<b>上述(一)和(二)小计</b>							90,558,107.18		-40,603.51	90,517,503.67
(三) 所有者投入和减少资本		24,000,000.00	528,461,200.00							552,461,200.00
1. 所有者投入资本		24,000,000.00	528,461,200.00							552,461,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配						6,999,900.73	-6,999,900.73			
1. 提取盈余公积						6,999,900.73	-6,999,900.73			
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他									
(六) 专项储备提取和使用									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
(七) 其他									
<b>2012年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82		12,672,922.55	171,101,313.66		2,333,471.45	858,804,503.48
<b>2012年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82		12,672,922.55	171,101,313.66		2,333,471.45	858,804,503.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
<b>2013年1月1日年初余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82		12,672,922.55	171,101,313.66		2,333,471.45	858,804,503.48
<b>2013年度增减变动额</b>			1,620,000.00		13,371,102.38	53,369,866.22		12,025,455.41	80,386,424.01
(一) 净利润						114,740,968.60		-166,601.00	114,574,367.60
(二) 其他综合收益									
<b>上述(一)和(二)小计</b>						114,740,968.60		-166,601.00	114,574,367.60
(三) 所有者投入和减少资本								12,192,056.41	12,192,056.41
1. 所有者投入资本								7,200,000.00	7,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								4,992,056.41	4,992,056.41
(四) 利润分配					13,371,102.38	-61,371,102.38			-48,000,000.00
1. 提取盈余公积					13,371,102.38	-13,371,102.38			
2. 对所有者(或股东)的分配						-48,000,000.00			-48,000,000.00
3. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									

(六) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(七) 其他			1,620,000.00							1,620,000.00
<b>2013年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	578,316,795.82			26,044,024.93	224,471,179.88		14,358,926.86	939,190,927.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳

# 上海新文化传媒集团股份有限公司

## 2013年度母公司股东权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2011年12月31日年末余额</b>		72,000,000.00	48,235,595.82			5,673,021.82	43,057,196.42	168,965,814.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>2012年1月1日年初余额</b>		72,000,000.00	48,235,595.82			5,673,021.82	43,057,196.42	168,965,814.06
<b>2012年度增减变动额</b>		24,000,000.00	528,461,200.00			6,999,900.73	62,999,106.54	622,460,207.27
(一) 净利润							69,999,007.27	69,999,007.27
(二) 其他综合收益								
<b>上述(一)和(二)小计</b>							69,999,007.27	69,999,007.27
(三) 所有者投入和减少资本		24,000,000.00	528,461,200.00					552,461,200.00
1. 所有者投入资本		24,000,000.00	528,461,200.00					552,461,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						6,999,900.73	-6,999,900.73	
1. 提取盈余公积						6,999,900.73	-6,999,900.73	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								

2. 使用专项储备								
(七) 其他								
<b>2012年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82			12,672,922.55	106,056,302.96	791,426,021.33
<b>2012年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82			12,672,922.55	106,056,302.96	791,426,021.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
<b>2013年1月1日年初余额</b>		96,000,000.00	576,696,795.82			12,672,922.55	106,056,302.96	791,426,021.33
<b>2013年度增减变动额</b>			1,620,000.00			13,371,102.38	72,339,921.38	87,331,023.76
(一) 净利润							133,711,023.76	133,711,023.76
(二) 其他综合收益								
<b>上述(一)和(二)小计</b>							133,711,023.76	133,711,023.76
(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						13,371,102.38	-61,371,102.38	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积						13,371,102.38	-13,371,102.38	
2. 对所有者(或股东)的分配							-48,000,000.00	-48,000,000.00
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备提取和使用								
1. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								

(七) 其他			1,620,000.00					1,620,000.00
<b>2013年12月31日年末余额</b>		96,000,000.00	578,316,795.82			26,044,024.93	178,396,224.34	878,757,045.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：盛文蕾

会计机构负责人：潘静芳

## 1 公司基本情况

### 1.1 公司注册地址、组织形式、注册资本

1.1.1 注册地址: 上海市东江湾路 444 号北区 238 室。

1.1.2 组织形式: 股份有限公司(上市)。

1.1.3 注册资本: 96,000,000 元。

### 1.2 公司设立情况

1.2.1 上海新文化传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”), 前身为上海新文化传媒投资有限公司、上海新文化传媒投资集团有限公司, 成立于 2004 年 12 月 30 日, 由杨震华、伍怡中、方文襄、杨小弟、张建芬、石蕙等 6 名自然人共同出资组建, 并取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3101092010726 的《企业法人营业执照》, 注册资本人民币 3,000 万元, 其中: 伍怡中占注册资本 50%, 杨震华占注册资本 43.96%, 方文襄占注册资本 2.91%, 杨小弟占注册资本 1.25%, 张建芬占注册资本 1.04%, 石蕙占注册资本 0.84%。

1.2.2 2005 年 8 月, 伍怡中将其所持的本公司的 50% 股权无偿转让给王灏。经此次股权转让后, 本公司的注册资本仍为 3,000 万元, 其中: 王灏占注册资本 50%, 杨震华占注册资本 43.96%, 方文襄占注册资本 2.91%, 杨小弟占注册资本 1.25%, 张建芬占注册资本 1.04%, 石蕙占注册资本 0.84%。

1.2.3 本公司于 2005 年 8 月新增注册资本 3,000 万元, 本次增资由各股东按原持股比例同比例以货币资金认缴, 增资后各股东股权比例不变。经此次增资后, 本公司注册资本变更为人民币 6,000 万元。

1.2.4 2006 年 9 月, 公司名称从“上海新文化传媒投资有限公司”变更为“上海新文化传媒投资集团有限公司”, 注册资本及各股东股权比例不变。

1.2.5 2008 年 5 月, 王灏将其所持本公司的 50% 股权(代表出资额 3,000 万元)转让给丰禾朴实投资管理(北京)有限公司(以下简称“丰禾朴实”), 转让价格为 3,000 万元。经此次股权转让后, 本公司的注册资本仍为 6,000 万元, 其中: 丰禾朴实占注册资本 50%, 杨震华占注册资本 43.96%, 方文襄占注册资本 2.91%, 杨小弟占注册资本 1.25%, 张建芬占注册资本 1.04%, 石蕙占注册资本 0.84%。

## 1 公司基本情况 (续)

### 1.2 公司设立情况 (续)

1.2.6 2008 年 12 月, 杨震华、方文襄、杨小弟、张建芬和石蕙分别将其个人持有本公司的 43.96% 股权 (代表出资额 2,637.6 万元)、2.91% 股权 (代表出资额 174.9 万元)、1.25% 股权 (代表出资额 75 万元)、1.04% 股权 (代表出资额 62.4 万元)、0.84% 股权 (代表出资额 50.1 万元) 转让给上海渠丰国际贸易有限公司 (以下简称“渠丰国际”)。转让价格为每单位出资额 1 元。经此次股权转让后, 本公司的注册资本仍为 6,000 万元, 其中: 丰禾朴实占注册资本 50%, 渠丰国际占注册资本 50%。

1.2.7 2009 年 6 月, 丰禾朴实将所持本公司 1% 的股权 (代表出资额 60 万元) 转让给盛文蕾、0.5% 股权 (代表出资额 30 万元) 转让给孙毅、0.5% 股权 (代表出资额 30 万元) 转让给张建芬、0.5% 股权 (代表出资额 30 万元) 转让给李容、0.25% 股权 (代表出资额 15 万元) 转让给余厉, 转让价格均为每单位出资额 1 元。经此次股权转让后, 本公司的注册资本仍为 6,000 万元, 其中: 渠丰国际占注册资本 50%; 丰禾朴实占注册资本 47.25%; 盛文蕾占注册资本 1.00%; 张建芬占注册资本 0.50%; 孙毅占注册资本 0.50%, 李容占注册资本 0.50%, 余厉占注册资本 0.25%。

1.2.8 2009 年 12 月, 丰禾朴实将所持本公司 0.5% 的股权 (代表出资额 30 万元) 转让给张建芬、1% 股权 (代表出资额 60 万元) 转让给李向农, 各标的股权转让价格均为每股 1.2 元 (价格为截止至 2009 年 11 月 30 日的账面每股净资产值)。经此次股权转让后, 本公司的注册资本仍为 6,000 万元, 其中: 渠丰国际占注册资本 50%; 丰禾朴实占注册资本 45.75%; 盛文蕾占注册资本 1.00%; 张建芬占注册资本 1.00%; 李向农占注册资本 1.00%; 孙毅占注册资本 0.50%, 李容占注册资本 0.50%, 余厉占注册资本 0.25%。

1.2.9 2010 年 4 月, 本公司整体变更为“上海新文化传媒集团股份有限公司”, 由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《审计报告》[沪众会字(2010)第 2258 号]审验, 本公司经审计的 2009 年 12 月 31 日净资产为 6,208.43 万元, 折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股, 其余 208.43 万元计入股份公司的资本公积。本公司于 2010 年 4 月 27 日取得上海市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》, 注册号: 310000000087442。注册资本及各股东股权比例不变。

由于本公司对坏账准备的计提比例进行了调整, 对财务报表进行相应调整后截至 2009 年 12 月 31 日财务报表净资产为 6,023.56 万元, 折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股, 其余 23.56 万元计入股份公司的资本公积。

1.2.10 2010 年 5 月, 18 名自然人增资 700 万股, 增资价格每股 5 元, 全部为货币资金。经此次增资后, 本公司注册资本变更为人民币 6,700 万元, 其中: 渠丰国际占注册资本 44.78%; 丰禾朴实占注册资本 40.97%; 21 名自然人共占注册资本 14.25%。



## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司设立情况（续）

1.2.11 2010 年 9 月，9 名自然人增资 500 万股，增资价格每股 5 元，全部为货币资金。经此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 7,200 万元，其中：渠丰国际占注册资本 41.66%；丰禾朴实占注册资本 38.13%；29 名自然人共占注册资本 20.21%。本公司已经于 2010 年 9 月 19 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 7,200 万元。

1.2.12 2012 年 7 月，根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2012]689 号），同意公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 24,000,000 元，变更后的注册资本为人民币 96,000,000 元。本公司已于 2012 年 8 月 27 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 9,600 万元。

1.2.13 2013 年 5 月，根据公司 2012 年度股东大会决议，公司变更了经营范围，变更后的经营范围：电视节目制作，摄制电影（单片，有效期至 2015 年 2 月 3 日），企业形象策划，投资管理【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

## 2 财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

### 2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.2 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、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.3.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

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, 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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

##### 3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

##### 3.3.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并 (续)

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### 3.3.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额, 在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益; 处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为当期投资收益, 如果处置对子公司的投资未丧失控制权的, 将此项差额计入资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

##### 3.3.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权, 对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中, 对于处置的股权, 按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理; 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3.3.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述 3.3.4 和 3.3.5 的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.4 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子公司。

从取得子公司实际控制权之日起, 本公司开始将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。公司间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 子公司净利润中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东损益在合并利润表中净利润项下单独列示。

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。

对于因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; 对于因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, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### 3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可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及价值变动风险很小的投资。

#### 3.6 外币业务和外币报表折算

##### 3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币, 股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 金融工具

##### 3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.7.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。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。

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 金融工具 (续)

##### 3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的, 终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

##### 3.7.4 金融负债的分类

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

##### 3.7.5 金融负债的计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.7 金融工具 (续)

##### 3.7.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 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, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 应收款项

##### 3.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500 万元以上，含 500 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 3.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合
合并范围内往来组合	将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为一组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	合并范围内往来的应收款项，单独测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	50%	50%
3 年以上	100%	100%

##### 3.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。



### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 存货及存货跌价准备

##### 3.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出, 在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

##### 3.9.2 存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的, 按以下规定和方法执行:

公司负责摄制成本核算的, 在收到合作方按合同约定预付的制片款项时, 先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算; 当影视剧完成摄制结转入库时, 再将该款项转作影视剧库存成本的备抵, 并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的, 公司按合同约定支付合作方的制片款, 先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算, 当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时, 按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 存货及存货跌价准备 (续)

##### 3.9.3 存货发出的计价方法

发出存货采用个别计价法, 自符合收入确认条件之日起, 按以下方法和规定结转销售成本:

(1) 一次性卖断国内全部著作权的, 在收到卖断价款时, 将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。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式, 或采用多次、局部 (特定院线或一定区域、一定时期内) 将发行权、放映权转让给部分电影院线 (发行公司) 或电视台等, 且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧, 应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 5 年的期间内), 采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔 (期) 结转销售成本。

(3) 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) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.9 存货及存货跌价准备 (续)

##### 3.9.4 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, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的, 超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本, 当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触, 而导致其较长时间内难以立项时, 应提取减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后, 因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触, 而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时, 应提取减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法, 过程包含了对影视产品可变现净值的预测, 可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

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

3.9.5 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。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.10 长期股权投资

##### 3.10.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 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。

(5) 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。

##### 3.10.2 后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 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且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.10 长期股权投资 (续)

##### 3.10.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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, 则视为与其他方对被投资单位实施共同控制; 对一个企业的财务和经营决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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

##### 3.10.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的帐面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。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长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

#### 3.11 固定资产

##### 3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 3.11.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

##### 3.11.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及电子设备	5 年	5%	19.00%
机器设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.11 固定资产 (续)

##### 3.11.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

#### 3.12 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以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确定应予资本化的利息金额; 一般借款则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。

#### 3.13 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.14 资产减值

在财务报表中单独列示使用寿命不确定的无形资产以及商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。

上述长期资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

#### 3.15 职工薪酬

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

#### 3.16 收入确认

##### 3.16.1 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:

(1) 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。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定, 采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.16 收入确认 (续)

##### 3.16.1 销售商品 (续)

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起, 在成本配比期内, 以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数, 计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时, 一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员, 结合以往的数据和经验, 对发行或播映的影视作品的市场状况, 本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测, 并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上, 计算其各期应结转的销售成本。计算公式为:

$$\text{计划销售成本率} = \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的销售收入总额} \times 100\%$$
$$\text{本期(月)应结转销售成本额} = \text{本期(月)影视剧销售收入额} \times \text{计划销售成本率}$$

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

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

(2) 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。



### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.16 收入确认 (续)

##### 3.16.2 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。

##### 3.16.3 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。

#### 3.17 借款

本公司的借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月 (含 12 个月) 内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

#### 3.18 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿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; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计 (续)

#### 3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。

#### 3.20 经营租赁、融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.20.1 经营租赁

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。

##### 3.20.2 融资租赁

按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以长期应付款列示。

### 4 税项

#### 4.1 本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%, 6%
营业税	应纳税营业额	3%, 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	实际缴纳的流转税额	1%, 5%, 7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	5%
河道管理费	实际缴纳的流转税额	1%

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币元)

5.1 子公司情况

5.1.1 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江天合盛世影视制作有限公司	有限责任公司	浙江省	电视剧制作发行	500 万元	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布；户内外各类广告及影视广告。	500 万元	-	100	100	是	-	-	-
上海新文化国际交流有限公司	有限责任公司	上海市	电视剧制作发行	500 万元	文化艺术交流策划, 经营演出及经纪业务, 电视节目制作、发行, 会展会务服务, 广告设计、制作, 自有设备租赁, 文化信息咨询 (除经纪), 国际贸易、转口贸易, 保税区内企业间的贸易及贸易代理, 从事货物和技术的进出口业务。	500 万元	-	100	100	是	-	-	-
上海派锐纳国际文化传播有限公司	有限责任公司	上海市	电视剧制作发行	300 万元	文化艺术活动交流策划。电视节目制作、发行, 设计、制作、代理、发布各类广告, 会展会务服务, 礼仪服务。	300 万元	-	100	100	是	-	-	-
上海华琴影视科技发展有限公司	有限责任公司	上海市	影视技术专业	150 万元	影视技术专业领域内的“四技”服务, 企业营销策划, 市场营销策划, 企业形象策划, 会展服务, 商务咨询, 电脑图文设计制作。	76.5 万元	-	51	51	是	128,222.95	-	-
上海新文化影业有限公司	有限责任公司	上海市	影视策划, 摄制电影	300 万元	影视策划, 摄影摄像服务, 制作、发布各类广告, 摄制电影 (单片, 有效期至 2014 年 12 月 4 日)	210 万元	-	70	70	是	679,646.93	-	-

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 企业合并及合并财务报表 (金额单位为人民币元)

5.1 子公司情况

5.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
鹰潭龙虎山水影视制作传播有限公司	有限责任公司	江西省	影视投资	300 万元	影视技术咨询、影视投资	153 万元	-	51	51	是	1,416,431.41	-	-
上海凯羿影视传播有限公司	有限责任公司	上海市	影视策划, 摄制电影	1000 万元	文化艺术交流活动策划, 摄影摄像服务, 制作、发布各类广告, 摄制电影	600 万元	-	60	60	是	4,192,056.41	-	-
上海兰馨影业有限公司	有限责任公司	上海市	电影放映	2000 万元	电影放映, 广播电视节目制作、发行 (以上凭许可证经营), 文化艺术专业领域内的技术服务、技术咨询、技术转让, 文化艺术交流活动策划, 会务服务, 各类广告的设计、制作、代理、利用自有媒体发布广告, 公共文化设施的投资管理, 企业资产管理, 艺术品、日用百货的销售, 影剧场所租赁, 自有房屋租赁。【经营项目涉及行政许可的, 凭许可证经营】	1200 万元	-	60	60	是	7,942,569.16	-	-

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 6 合并财务报表项目附注

### 6.1 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金						
人民币	21,079.70	1.0000	21,079.70	8,016.78	1.0000	8,016.78
美元	-	-	-	-	-	-
小计			21,079.70			8,016.78
银行存款						
人民币	323,712,260.39	1.0000	323,712,260.39	452,411,433.53	1.0000	452,411,433.53
美元	878,323.21	6.0969	5,355,048.78	566,833.94	6.2855	3,562,834.73
小计			329,067,309.17			455,974,268.26
合计			329,088,388.87			455,982,285.04

6.1.1 货币资金 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 126,893,896.17 元, 减少比例为 27.83%。

### 6.2 应收票据

种 类	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	7,369,017.00	2,078,872.30
商业承兑汇票	-	31,928,000.00
	7,369,017.00	34,006,872.30

6.2.1 应收票据 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 26,637,855.30 元, 减少比例为 78.33%, 减少的主要原因为: 商业承兑汇票到期承兑所致。

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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:								
账龄分析法组合	322,697,054.70	100	26,853,879.13	100	271,151,507.66	100	15,812,214.11	100
合并范围内往来组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	322,697,054.70	100	26,853,879.13	100	271,151,507.66	100	15,812,214.11	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	322,697,054.70	100	26,853,879.13	100	271,151,507.66	100	15,812,214.11	100

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款 (续)

6.3.2 按组合计提坏账准备的应收账款:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	241,120,207.00	74.72	12,056,010.36	226,058,733.11	83.37	11,302,936.65
1-2 年	64,976,387.70	20.14	6,497,638.77	45,092,774.55	16.63	4,509,277.46
2-3 年	16,600,460.00	5.14	8,300,230.00	-	-	-
	<u>322,697,054.70</u>	<u>100.00</u>	<u>26,853,879.13</u>	<u>271,151,507.66</u>	<u>100.00</u>	<u>15,812,214.11</u>

6.3.3 本报告期实际核销的应收账款情况:

本公司报告期内未发生实际核销的应收账款。

6.3.4 期末应收账款中, 无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6.3.5 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
北京盛世骄阳文化传 播有限公司	非关联客户	33,800,000.00	1 年以内	10.47%
云南电视台	非关联客户	33,710,232.00	1 年以内 27,637,112.00 1-2 年 1,239,320.00 2-3 年 4,833,800.00	10.45%
上海东方娱乐传媒集 团有限公司	非关联客户	20,398,480.00	1 年以内 19,038,800.00 1-2 年 1,359,680.00	6.32%
天视卫星传媒股份有 限公司	非关联客户	18,999,600.00	1 年以内	5.89%
江苏省广播电视集团 有限公司	非关联客户	18,200,000.00	1 年以内	5.64%
		<u>125,108,312.00</u>		<u>38.77%</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.3 应收账款 (续)

6.3.6 期末应收账款中, 无应收关联方款项情况。

6.3.7 应收账款 2013 年 12 月 31 日净额较 2012 年 12 月 31 日净额增加 40,503,882.02 元, 增加比例为 15.86%。

6.4 预付款项

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	31,884,570.90	71.58%	43,620,463.83	97.42%
1 至 2 年	11,500,806.33	25.82%	1,157,000.00	2.58%
2 至 3 年	1,157,000.00	2.60%	-	-
	<u>44,542,377.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,777,463.83</u>	<u>100.00%</u>

6.4.1 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中广基经影视文化传播 (北京) 有限公司	联合摄制方	12,792,406.33	1 年以内 4,900,000	制作中
			1-2 年 7,892,406.33	
《中国刑警 803》剧组	电视剧剧组	6,900,000.00	1 年以内	制作中
上海如日影视文化发展有 限公司	承制方	6,791,422.00	1 年以内	制作中
《骗泉》剧组	电视剧剧组	3,000,000.00	1-2 年	制作中
《映山红》剧组	电视剧剧组	2,400,000.00	1 年以内	制作中
		<u>31,883,828.33</u>		

6.4.2 期末预付账款中, 无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

6.4.3 预付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额减少 235,086.60 元, 减少比例为 0.53%。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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:								
账龄分析法组合	39,656.03	100	1,982.80	100	18,481.00	100	924.05	100
合并范围内往来组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	39,656.03	100	1,982.80	100	18,481.00	100	924.05	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	39,656.03	100	1,982.80	100	18,481.00	100	924.05	100

6.5.2 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,656.03	100.00	1,982.80	18,481.00	100.00	924.05

6.5.3 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本公司报告期内未发生实际核销的其他应收款。

6.5.4 期末其他应收款中, 无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6.5.5 其他应收款中欠款明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
浦东新区文化广播影视管理事业人员服务中心	非关联方	39,656.03	1 年以内	100.00%



上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 其他应收款(续)

6.5.6 期末其他应收款中, 无应收关联方款项。

6.5.7 其他应收款 2013 年 12 月 31 日净额较 2012 年 12 月 31 日净额增加 20,116.28 元, 增加比例为 114.58%, 增加的主要原因为: 新增往来款所致。

6.6 存货及存货跌价准备

6.6.1 存货分类

类别	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料-剧本支出	2,769,165.33	-	2,769,165.33	2,722,473.57	-	2,722,473.57
低值易耗品	8,918.30	-	8,918.30	-	-	-
完成拍摄影视剧	213,385,571.32	-	213,385,571.32	117,256,808.83	-	117,256,808.83
在拍影视剧	237,638,604.67	-	237,638,604.67	111,673,585.23	-	111,673,585.23
	<u>453,802,259.62</u>	<u>-</u>	<u>453,802,259.62</u>	<u>231,652,867.63</u>	<u>-</u>	<u>231,652,867.63</u>

6.6.2 存货余额前五名:

影视剧名称	年末进度
《大江东去》	后期制作
《结婚的秘密》	发行中
《进城 1949》	后期制作
《领袖》	后期制作
《一代枭雄》	发行中

  

影视剧名称	合计账面余额	占公司全部存货余额的比例
存货余额前五名合计	<u>247,784,758.34</u>	<u>54.60%</u>

6.6.3 本公司董事会认为: 年末存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况, 故无需计提跌价准备。

6.6.4 存货 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 222,149,391.99 元, 增加比例为 95.90%, 增加的主要原因为: 公司持续加大影视剧投入所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
 2013 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.7 长期股权投资

6.7.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
2013 年 12 月 31 日											
中制联环球 (北京) 影视文化有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	1%	1%	-	-	-	-
哇棒 (北京) 国际传媒股份有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10%	10%	-	-	-	-
		<u>10,100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,100,000.00</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.8 固定资产

6.8.1 固定资产情况

项 目	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合计
账面原值				
2012 年 12 月 31 日	965,772.44	4,839,100.98	2,499,069.00	8,303,942.42
在建工程转入	-	-	-	-
本期其他增加	522,434.91	316,131.63	1,475,619.48	2,314,186.02
本期减少	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	1,488,207.35	5,155,232.61	3,974,688.48	10,618,128.44
累计折旧				
2012 年 12 月 31 日	345,193.81	2,819,514.85	876,844.88	4,041,553.54
本期计提/增加	153,966.39	727,532.58	560,420.04	1,441,919.01
本期减少	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	499,160.20	3,547,047.43	1,437,264.92	5,483,472.55
账面净额				
2012 年 12 月 31 日	620,578.63	2,019,586.13	1,622,224.12	4,262,388.88
2013 年 12 月 31 日	989,047.15	1,608,185.18	2,537,423.56	5,134,655.89

6.8.2 本期折旧额：1,438,347.32 元。

6.8.3 本公司董事会认为：本期公司的固定资产未发现减值迹象，故无需计提减值准备。

6.8.4 固定资产 2013 年 12 月 31 日净额较 2012 年 12 月 31 日净额增加 872,267.01 元，增加比例为 20.46%。

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
兰馨电影院装修	13,841,678.05	-	13,841,678.05	-	-	-
影音视听器材安装	254,368.93	-	254,368.93	-	-	-
弱电系统集成工程	190,490.56	-	190,490.56	-	-	-
	14,286,537.54	-	14,286,537.54	-	-	-

6.9.2 在建工程 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 14,286,537.54 元，增加比例为 100.00%，增加的主要原因为：子公司本期新增电影院装修工程所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.10 长期待摊费用

项 目	软件维护费	装修费	信息披露服务费	合计
账面原值				
2012 年 12 月 31 日	24,000.00	1,359,851.00	-	1,383,851.00
本期增加	-	2,786,453.53	1,620,000.00	4,406,453.53
本期减少	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	24,000.00	4,146,304.53	1,620,000.00	5,790,304.53
累计摊销				
2012 年 12 月 31 日	16,800.00	239,082.88	-	255,882.88
本期计提	5,760.00	236,085.29	580,000.00	821,845.29
本期减少	-	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	22,560.00	475,168.17	580,000.00	1,077,728.17
账面净额				
2012 年 12 月 31 日	7,200.00	1,120,768.12	-	1,127,968.12
2013 年 12 月 31 日	1,440.00	3,671,136.36	1,040,000.00	4,712,576.36

6.10.1 长期待摊费用 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 3,584,608.24 元，增加比例为 317.79%，增加的主要原因为：新增装修费摊销以及信息披露服务费摊销所致。

6.11 递延所得税资产

6.11.1 已确认递延所得税资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	6,713,965.49	3,953,284.54

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	877,860.72	433,804.93

由于未来能够获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.11 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

#### 6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2013	-	561,214.57
2014	300,511.13	300,511.13
2015	172,710.27	172,710.27
2016	485,184.84	485,184.84
2017	215,598.89	215,598.89
2018	2,337,437.71	-
	<u>3,511,442.84</u>	<u>1,735,219.70</u>

#### 6.11.4 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	<u>26,855,861.93</u>	<u>15,813,138.16</u>

6.11.5 递延所得税资产 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 2,760,680.95 元，增加比例为 69.83%，增加的主要原因为：应收款项坏账准备增加导致对应的递延所得税资产增加所致。

### 6.12 资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额			2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	合计	
坏账准备	<u>15,813,138.16</u>	<u>11,042,723.77</u>	-	-	-	<u>26,855,861.93</u>

### 6.13 应付账款

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	46,688,956.81	54,436,788.07
1 至 2 年	22,469,660.98	9,294,836.70
2 至 3 年	4,389,277.98	-
	<u>73,547,895.77</u>	<u>63,731,624.77</u>

6.13.1 期末应付账款中，无应付持本公司 5% 上（含 5%）表决权股份的股东款项。

6.13.2 期末应付账款中，无应付关联方款项。

6.13.3 应付账款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 9,816,271.00 元，增加比例为 15.40%。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.14 预收款项

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	预收制片款	预收影视剧销售款	合计
1 年以内	100,743,735.86	184,000.00	100,927,735.86
1-2 年	18,830,000.00	-	18,830,000.00
	<u>119,573,735.86</u>	<u>184,000.00</u>	<u>119,757,735.86</u>

  

账 龄	2012 年 12 月 31 日		
	预收制片款	预收影视剧销售款	合计
1 年以内	37,367,000.00	27,631,281.28	64,998,281.28
1-2 年	320,000.00	26,000,000.00	26,320,000.00
	<u>37,687,000.00</u>	<u>53,631,281.28</u>	<u>91,318,281.28</u>

6.14.1 期末预收款项中，无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

6.14.2 期末预收款项中，无预收关联方款项。

6.14.3 预收款项 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 28,439,454.58 元，增加比例为 31.14%，增加的主要原因为：联合摄制影视剧增加，导致预收制片款增加所致。

6.15 应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津 贴和补贴	-	9,115,645.96	9,115,645.96	-
二、职工福利费	-	126,814.10	126,814.10	-
三、社会保险费	39,445.20	1,742,275.66	1,737,675.66	44,045.20
四、住房公积金	-	330,542.00	330,542.00	-
五、工会经费和职工 教育经费	-	69,010.00	69,010.00	-
六、其他	-	51,509.90	51,509.90	-
	<u>39,445.20</u>	<u>11,435,797.62</u>	<u>11,431,197.62</u>	<u>44,045.20</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.16 应交税费

税 种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	4,627,037.14	8,368,762.62
营业税	-1,534,046.05	-3,987,201.20
城建税	235,296.43	383,209.00
教育费附加	155,322.13	242,856.06
河道管理费	30,988.82	43,815.61
企业所得税	20,554,330.07	11,952,685.53
个人所得税	434,127.48	321,998.49
	<u>24,503,056.02</u>	<u>17,326,126.11</u>

6.16.1 应交税费 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 7,176,929.91 元，增加比例为 41.42%，增加的主要原因为：应交企业所得税增加所致。

6.17 其他应付款

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	9,277,395.90	-
1-2 年	9,570.56	-
	<u>9,286,966.46</u>	<u>-</u>

6.17.1 期末其他应付款中，无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

6.17.2 期末其他应付款中，无应付关联方款项。

6.17.3 其他应付款 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 9,286,966.46 元，增加的主要原因为：子公司上海兰馨影业公司应付其投资方上海浦东文化传媒有限公司往来款 9,217,800.00 元所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.18 其他流动负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	5,300,000.00	-

6.18.1 政府补助情况

政府补助名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海高技术影视特效实验室项目拨款	-	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	与资产相关
电影项目资助款	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与收益相关
合计		5,300,000.00	-	-	5,300,000.00	

6.18.2 其他流动负债 2013 年 12 月 31 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增加 5,300,000.00 元，增加的主要原因为：新增政府补贴递延收益款所致。



上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.19 股本

	2012 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+/-)				2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	
股本总额	96,000,000.00	-	-	-	-	96,000,000.00

6.19.1 2012 年 7 月，根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可 [2012] 689 号），同意公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 24,000,000 元，变更后的注册资本为人民币 96,000,000 元，已经上海众华沪银会计师事务所出具的沪众会验字（2012）第 2633 号《验资报告》予以验证。本公司已于 2012 年 8 月 27 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 9,600 万元。本年股本无增减变化。

6.20 资本公积

项目	2012 年	本年增加	本年减少	2013 年
	12 月 31 日			12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	576,696,795.82	1,620,000.00	-	578,316,795.82

6.20.1 股本溢价变动情况

2012 年 7 月，根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可 [2012] 689 号），同意公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 24,000,000 元，截至 2012 年 7 月 3 日止，公司已收到募集资金总额人民币 600,000,000 元，扣除公司公开发行股票发生的费用 47,538,800 元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币 552,461,200 元，其中：新增股本人民币 24,000,000 元；出资额溢价部分为人民币 528,461,200 元，全部计入资本公积。

公司在首发上市募集资金总额中扣除的 IPO 信息披露费用中，因包含常年服务信息费用 162 万元，与发行权益性证券无关，故增加长期待摊费用的同时，增加了资本公积。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注 (续)

6.21 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2012 年 12 月 31 日	12,672,922.55	-	12,672,922.55
本期计提	13,371,102.38	-	13,371,102.38
本期减少	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	26,044,024.93	-	26,044,024.93

6.21.1 本公司 2013 年度按照母公司当期净利润的 10% 计提法定盈余公积。

6.22 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	171,101,313.66	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	171,101,313.66	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	114,740,968.60	
减: 提取法定盈余公积	13,371,102.38	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	224,471,179.88	

6.23 营业收入及营业成本

6.23.1 营业收入

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	480,612,461.24	385,893,478.35
其他业务收入	1,099,974.14	163,606.00
营业成本	287,634,158.61	224,965,724.57

6.23.2 主营业务 (分行业)

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视行业	480,031,517.84	287,308,513.71	385,254,365.15	224,561,339.63
其他行业	580,943.40	325,644.90	639,113.20	404,384.94
	480,612,461.24	287,634,158.61	385,893,478.35	224,965,724.57

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.23 营业收入及营业成本（续）

6.23.3 主营业务（分产品）

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	480,031,517.84	287,308,513.71	383,959,874.33	223,576,510.29
电影	-	-	1,294,490.82	984,829.34
其他	580,943.40	325,644.90	639,113.20	404,384.94
	<u>480,612,461.24</u>	<u>287,634,158.61</u>	<u>385,893,478.35</u>	<u>224,965,724.57</u>

6.23.4 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	37,926,943.43	24,414,798.66	55,977,901.12	31,206,958.53
北京	102,950,967.88	58,067,819.30	42,655,547.28	31,974,164.26
东北	11,549,537.73	7,125,541.99	9,059,865.14	5,522,623.96
华北	46,289,962.29	27,385,015.54	30,907,137.00	16,447,864.70
华东	96,860,011.06	58,174,028.01	101,091,436.47	61,374,371.16
华中	107,233,282.90	72,263,912.66	79,370,948.31	44,028,121.77
华南	11,433,552.03	7,564,921.91	30,312,288.68	13,006,127.84
西北	10,391,226.46	6,592,318.21	6,559,473.59	3,173,701.68
西南	40,398,650.94	24,332,023.92	24,010,002.63	14,415,594.42
海外	15,578,326.52	1,713,778.41	5,948,878.13	3,816,196.25
	<u>480,612,461.24</u>	<u>287,634,158.61</u>	<u>385,893,478.35</u>	<u>224,965,724.57</u>

6.23.5 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2013 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南广播电视台	83,354,151.03	17.30%
北京盛世骄阳文化传播有限公司	59,245,283.02	12.30%
上海东方娱乐传媒集团有限公司	33,156,886.81	6.88%
浙江广播电视集团	30,061,373.69	6.24%
江苏省广播电视集团有限公司	29,150,943.39	6.05%
	<u>234,968,637.94</u>	<u>48.77%</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.23 营业收入及营业成本（续）

6.23.5 公司前五名客户的营业收入情况：（续）

客户名称	2012 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南广播电视台	66,097,983.02	17.12%
安徽广播电视台	32,560,113.22	8.43%
上海聚力传媒技术有限公司	27,341,283.01	7.08%
北京电视台	25,578,305.66	6.63%
湖北广播电视台	15,359,658.49	3.98%
	<u>166,937,343.40</u>	<u>43.24%</u>

6.23.6 公司前五名影视剧的营业收入情况：

影视剧名称	2013 年度	
	营业收入	占公司主营业务收入的比例
前五名影视剧营业收入合计	<u>398,398,792.77</u>	<u>82.89%</u>

上述前五名影视剧主要包括《一代枭雄》、《爱在春天》、《同在屋檐下》、《独生子女的婆婆妈妈》和《传奇英雄》。

6.23.7 营业收入 2013 年度较 2012 年度增加 95,655,351.03 元，增加比率为 24.78%。

6.23.8 营业成本 2013 年度较 2012 年度增加 62,668,434.04 元，增加比率为 27.86%。

6.24 营业税金及附加：

项 目	2013 年度	2012 年度
营业税	811,384.06	6,856,437.93
城建税	1,069,013.22	871,052.88
教育费附加	969,203.17	787,669.33
河道管理费	198,524.91	157,831.48
文化事业建设费	180.00	403.20
	<u>3,048,305.36</u>	<u>8,673,394.82</u>

6.24.1 营业税金及附加 2013 年度较 2012 年度减少 5,625,089.46 元，减少比率为 64.85%，减少的主要原因为：本期营改增所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.25 销售费用

2013 年度	2012 年度
27,953,680.13	18,454,200.95

其中主要类别为：

项 目	2013 年度	2012 年度
工资奖金	1,973,205.80	1,495,842.40
社会保险费	564,628.60	468,528.70
办公费	1,752,034.95	1,202,194.88
差旅费	1,238,369.03	908,705.92
会展费	2,221,070.35	376,960.37
宣传制作费	19,242,879.90	12,856,984.53
业务招待费	127,859.90	174,293.52
车辆使用费	497,778.02	681,109.55
其他	335,853.58	289,581.08
	27,953,680.13	18,454,200.95

6.25.1 销售费用 2013 年度较 2012 年度增加 9,499,479.18 元，增加比率为 51.48%，增加的主要原因为：本期宣传制作费及会展费增加所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.26 管理费用

2013 年度	2012 年度
17,723,664.59	11,544,501.54

其中主要类别为：

项 目	2013 年度	2012 年度
工资奖金	6,100,033.46	4,586,493.30
福利费	126,814.10	377,528.80
社会保险费	1,415,406.66	768,658.00
办公费	2,011,825.95	941,420.55
折旧费	1,393,987.72	1,152,028.59
租赁费	1,554,984.36	713,507.51
差旅费	1,101,965.93	529,492.58
业务招待费	624,822.60	641,782.86
装修维护费	425,446.19	189,819.58
车辆使用费	487,872.02	143,410.73
会务费	1,475,152.15	806,301.11
其他	1,005,353.45	694,057.93
	17,723,664.59	11,544,501.54

6.26.1 管理费用 2013 年度较 2012 年度增加 6,179,163.05 元，增加比率为 53.52%，增加的主要原因为：本期工资奖金及办公费增加所致。

6.27 财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度
利息支出	-	5,612,356.86
减：利息收入	7,046,883.93	2,339,172.03
利息净支出	-7,046,883.93	3,273,184.83
加：汇兑净损失	176,496.20	11,393.37
其他(手续费)	38,382.31	37,981.56
	-6,832,005.42	3,322,559.76

6.27.1 财务费用 2013 年度较 2012 年度减少 10,154,565.18 元，减少比率为 305.62%，减少的主要原因为：本期无借款利息支出减少，以及募集资金到位利息收入增加所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.28 资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	11,042,723.77	8,589,943.93

6.28.1 资产减值损失 2013 年度较 2012 年度增加 2,452,779.84 元，增加比率为 28.55%。

6.29 营业外收入

项 目	2013 年度	2012 年度
政府补助	11,860,760.48	10,347,890.00
其他	363,553.95	-
	12,224,314.43	10,347,890.00

6.29.1 政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
中小企业专项发展资金	-	500,000.00	与收益相关
企业扶持资金	5,795,760.00	6,361,700.00	与收益相关
上海市文化“走出去”专项扶持资金	310,000.00	400,000.00	与收益相关
商务委专项资金补助	1,400,000.00	50,000.00	与收益相关
上海名牌奖励	-	50,000.00	与收益相关
企业职工职业培训经费补贴	169,487.48	-	与收益相关
服务贸易发展专项资金	256,200.00	-	与收益相关
营改增扶持资金	313,773.00	-	与收益相关
影视演艺跨界人才孵化平台补贴	300,000.00	-	与收益相关
公益电影补贴	54,540.00	-	与收益相关
专项基金奖励	500,000.00	294,190.00	与收益相关
管委会财政补贴	2,761,000.00	2,692,000.00	与收益相关
	11,860,760.48	10,347,890.00	

6.29.2 上述政府补助主要系企业扶持资金和财政补贴等，全部计入非经常性损益。

6.29.3 营业外收入 2013 年度较 2012 年度增加 1,876,424.43 元，增加比率为 18.13%。

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.30 营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度
固定资产处置净损失	-	2,334.42
捐赠支出	50,000.00	-
	50,000.00	2,334.42

6.30.1 上述营业外支出全部计入非经常性损益。

### 6.31 所得税费用

项 目	2013 年度	2012 年度
本期所得税费用	41,502,536.12	32,482,296.67
递延所得税费用	-2,760,680.95	-2,147,485.98
	38,741,855.17	30,334,810.69

### 6.32 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1952	1.1952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0986	1.0986

#### 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.1044	1.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0089	1.0089



## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.32 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程（续）

上述数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.33 现金流量附注

6.33.1 现金流量表中收到其他与经营活动有关的现金包括：

项 目	2013 年度	2012 年度
收回往来款、代垫款	1,476,091.46	-
专项补贴、补助款	13,160,760.48	10,347,890.00
利息收入	7,046,883.93	2,339,172.03
其他	75,469.33	-
	21,759,205.20	12,687,062.03

6.33.2 现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金包括：

项 目	2013 年度	2012 年度
企业间往来	5,378,965.40	1,586,228.65
销售费用支出	25,386,035.16	16,370,810.40
管理费用支出	5,670,951.38	3,563,096.48
营业外支出	50,000.00	-
银行手续费支出	38,382.31	37,981.56
	36,524,334.25	21,558,117.09

6.33.3 现金流量表中收到其他与投资活动有关的现金包括：

项 目	2013 年度	2012 年度
收购子公司合并日货币资金余额	5,203,546.81	-

6.33.4 现金流量表中支付其他与筹资活动有关的现金包括：

项 目	2013 年度	2012 年度
支付的上市发行费用	-	45,138,800.00

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注（续）

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	114,574,367.60	90,517,503.67
加：资产减值准备	11,042,723.77	8,589,943.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,438,347.32	1,262,252.93
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	821,845.29	137,940.50
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）	-	2,334.42
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）	176,496.20	5,623,750.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,760,680.95	-2,147,485.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-217,433,277.96	18,904,454.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,480,098.30	-195,942,741.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,345,287.49	6,339,852.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-70,274,989.54	-66,712,195.31
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：		
现金的年末余额	329,088,388.87	455,982,285.04
减：现金的年初余额	455,982,285.04	35,176,119.09
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-126,893,896.17	420,806,165.95

## 6 合并财务报表项目附注（续）

### 6.34 现金流量附注（续）

#### 6.34.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一、现金	329,088,388.87	455,982,285.04
其中：库存现金	21,079.70	8,016.78
可随时用于支付的银行存款	329,067,309.17	455,974,268.26
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	329,088,388.87	455,982,285.04

## 7 关联方关系及其交易

### 7.1 关联方简况

#### 7.1.1 控股股东及实际控制人

本公司控股股东为上海渠丰国际贸易有限公司（以下简称“渠丰国际”），本公司实际控制人为杨震华。

#### 7.1.2 控股股东、实际控制人控制的其他企业

本公司控股股东上海渠丰国际贸易有限公司，截止期末无其他控制的企业。

本公司的实际控制人为杨震华先生，截止期末其持有并控制渠丰国际 87.92% 股权，持有丰禾朴实 45% 的股权。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 关联方关系及其交易

7.1 关联方简况（续）

7.1.3 本公司的子公司

企业名称	主营业务	注册地	法定代表人	组织机构代码
浙江天合盛世影视制作有限公司	制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布；户内外各类广告及影视广告。	浙江省 东阳市	杨震华	66919704-4
上海华琴影视科技发展有限公司	影视技术专业领域内的“四技”服务，企业营销策划，市场营销策划，企业形象策划，会展服务，商务咨询，电脑图文设计制作。	上海市 虹口区	杨震华	79706401-9
上海新文化国际交流有限公司	文化艺术交流策划，经营演出及经纪业务，电视节目制作、发行，会展会务服务，广告设计、制作，自有设备租赁，文化信息咨询（除经纪），国际贸易、转口贸易，保税区内企业间的贸易及贸易代理，从事货物和技术的进出口业务；电视节目制作、发行；经营演出及经纪业务。	上海市 浦东新区	杨震华	68224222-5
上海派锐纳国际文化传播有限公司	文化艺术活动交流策划。电视节目制作、发行，设计、制作、代理、发布各类广告，会展服务，礼仪服务。	上海市 虹口区	杨震华	69019874-6
鹰潭龙虎山水影视制作传播有限公司	影视技术咨询、影视投资	江西省 鹰潭市	于立清	55086418-8
上海新文化影业有限公司	影视策划，摄影摄像服务，制作、发布各类广告，摄制电影（单片，有效期至 2014 年 12 月 4 日） 电影放映，广播电视节目制作、发行（以上凭许可证经营），文化艺术专业领域内的技术服务、技术咨询、技术转让，文化艺术交流活动策划，会务服务，各类广告的设计、制作、代理、利用自有媒体发布广告，公共文化设施的投资管理，企业资产管理，艺术品、日用品的销售，影剧场所租赁，自有房屋租赁。 <b>【经营项目涉及行政许可的，凭许可证经营】</b>	上海市	杨震华	57418815-3
上海兰馨影业有限公司	文化艺术交流活动策划，摄影摄像服务，会展会务服务，市场营销策划，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告，舞台布置，道具及服装的租赁；摄制电影片，复制本单位影片，按规定发行国产影片及其复制品。（经营项目设计行政许可的，凭许可证件经营）	上海市	杨震华	13232170-3
上海凯羿影视传播有限公司	文化艺术交流活动策划，摄影摄像服务，会展会务服务，市场营销策划，企业形象策划，设计、制作、代理各类广告，舞台布置，道具及服装的租赁；摄制电影片，复制本单位影片，按规定发行国产影片及其复制品。（经营项目设计行政许可的，凭许可证件经营）	上海市	冯凯帅	55883388-8

## 7 关联方关系及其交易

### 7.1 关联方简况（续）

#### 7.1.4 本公司的主要法人股东

持有本公司 5%以上股份的其他股东为丰禾朴实投资管理（北京）有限公司，持有本公司 28.59%的股份。

#### 7.1.5 关联自然人

本公司的关联自然人是指能对公司财务和生产经营决策产生重大影响的个人，包括本公司的董事、监事、高级管理人员、持有本公司 5%以上股权的自然人以及与上述人员关系密切之家庭成员。

7.1.6 本公司的关联企业是指本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切之家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

#### 7.1.7 合营企业和联营企业

期末本公司没有合营企业和联营企业。

### 7.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）

关联方名称	与本企业关系	基本情况		
杨震华先生	实际控制人，本公司董事长兼总经理	中国公民，无境外永久居留权		
公司名称	2012 年 12 月 31 日	本期增减	2013 年 12 月 31 日	
上海渠丰国际贸易有限公司	3,000.00	-	3,000.00	

### 7.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	%			金额	%
上海渠丰国际贸易有限公司	3,000.00	31.25	-	-	3,000.00	31.25

## 7 关联方关系及其交易

### 7.4 关联方交易（金额单位：万元）

7.4.1 存在控制关系且已确认本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 7.4.2 向关联方采购货物、接受劳务

本年无向关联方采购货物、接受劳务的情况。

#### 7.4.3 向关联方销售货物、提供劳务

本年无向关联方销售货物、提供劳务的情况。

### 7.5 关联方往来款项余额（金额单位：万元）

本年无关联方往来款项余额。

## 8 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 9 承诺事项

9.1 根据本公司 2013 年 12 月 10 日的公告，本公司已与上海赛领资本管理有限公司签署《合作备忘录》，双方拟发起设立赛领新文化股权投资基金（有限合伙）（暂定名），首期规模为人民币 10 亿元，本公司作为有限合伙人拟出资不低于人民币 2 亿元。

9.2 根据本公司 2013 年 12 月 13 日的公告，本公司已与 3DIMP 公司签订《关于共同设立和运营 3D 影视制作服务公司的合作框架协议》，本公司拟以自有资金 280 万美元作为合作资源投入，3DIMP 公司以无形资产及现金 10 万美元作为合作资源投入，共同设立一家中外合作经营企业，合作企业拟设立在中国（上海）自由贸易实验区。

9.3 截至 2013 年 12 月 31 日，除上述承诺事项外，本公司无其他需披露的承诺事项。

## 10 资产负债表日后事项

10.1 根据第二届董事会第五次会议通过的《关于公司 2013 年度利润分配议案》，本公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 96,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税)，共计派发 48,000,000 元（含税），剩余可分配利润转入以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。该方案尚待股东大会批准。

10.2 根据本公司 2014 年 1 月 13 日的公告，本公司控股股东上海渠丰国际贸易有限公司（以下简称“渠丰国际”）签署了《股票质押式回购交易协议》。根据协议内容，渠丰国际将其持有的本公司 12,600,000 股股份质押给海通证券股份有限公司进行融资。初始交易日为 2014 年 1 月 10 日，购回交易日为 2016 年 1 月 8 日，质押期间该股权予以冻结不能转让。

10.3 截至本财务报表签发日 2014 年 3 月 18 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 11 其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。



上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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：								
账龄分析法组合	271,012,250.20	100	18,431,245.30	100	161,852,011.66	100	9,382,594.11	100
合并范围内往来组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	271,012,250.20	100	18,431,245.30	100	161,852,011.66	100	9,382,594.11	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
	271,012,250.20	100	18,431,245.30	100	161,852,011.66	100	9,382,594.11	100

12.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款：

12.1.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	223,778,794.50	82.57	11,188,939.73	136,052,141.11	84.06	6,802,607.05
1-2 年	40,936,055.70	15.10	4,093,605.57	25,799,870.55	15.94	2,579,987.06
2-3 年	6,297,400.00	2.33	3,148,700.00	-	-	-
	271,012,250.20	100.00	18,431,245.30	161,852,011.66	100.00	9,382,594.11

12.1.3 本报告期无实际核销的应收账款情况。

12.1.4 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.1 应收账款（续）

12.1.5 应收账款中欠款金额前五名

债权人	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例
北京盛世骄阳文化传播 有限公司	非关联客户	33,800,000.00	1 年以内	12.47%
			1 年以内 27,637,112.00	
云南电视台	非关联客户	33,710,232.00	1-2 年 1,239,320.00	12.44%
			2-3 年 4,833,800.00	
上海东方娱乐传媒集团 有限公司	非关联客户	20,398,480.00	1 年以内 19,038,800.00	7.53%
			1-2 年 1,359,680.00	
天视卫星传媒股份有限 公司	非关联客户	18,999,600.00	1 年以内	7.01%
江苏省广播电视集团有 限公司	非关联客户	18,200,000.00	1 年以内	6.72%
		<u>125,108,312.00</u>		<u>46.17%</u>

12.1.6 期末应收账款中，无应收关联方款项。

12.1.7 应收账款 2013 年 12 月 31 日净额较 2012 年 12 月 31 日净额增加 100,111,587.35 元，增加比例为 65.66%，增加的主要原因为：2013 年度销售收入上升，应收账款余额相应增加所致。

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	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：								
账龄分析法组合	-	-	-	-	2,800.00	0.01	140.00	100
合并范围内往来组合	56,749,847.59	100	-	-	76,089,847.59	99.99	-	-
组合小计	56,749,847.59	100	-	-	76,092,647.59	100	140.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
	56,749,847.59	100	-	-	76,092,647.59	100	140.00	100

12.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款：

12.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	2,800.00	100.00	140.00

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.2 其他应收款（续）

12.2.2.2 组合中，按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款：

2013 年 12 月 31 日

其他应收款内容	账面余额	坏账准备 金额	计提 比例	理由
上海派锐纳国际文化传播有限公司	16,000,014.99	-	-	合并范围内组合 单独测试后未减值
上海新文化国际交流有限公司	40,749,832.60	-	-	合并范围内组合 单独测试后未减值
	<u>56,749,847.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2012 年 12 月 31 日

其他应收款内容	账面余额	坏账准备 金额	计提 比例	理由
上海派锐纳国际文化传播有限公司	16,000,014.99	-	-	合并范围内组合 单独测试后未减值
上海新文化国际交流有限公司	60,089,832.60	-	-	合并范围内组合 单独测试后未减值
	<u>76,089,847.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

12.2.3 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

12.2.4 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

12.2.5 其他应收款余额前二名单位情况

单位名称	与本公司关 系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
上海新文化国际交流有 限公司	子公司	40,749,832.60	1-2 年	71.81%
上海派锐纳国际文化传 播有限公司	子公司	16,000,014.99	1-2 年 15,600,014.99 元 2-3 年 400,000.00 元	28.19%
		<u>56,749,847.59</u>		<u>100.00%</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资情况表

2013 年 12 月 31 日

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
浙江天合盛世影视制作有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海新文化国际交流有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00%	100.00%	-	-	-	50,802,665.20
上海华琴影视科技发展有限公司	成本法	765,000.00	765,000.00	-	765,000.00	51.00%	51.00%	-	660,384.09	-	-
鹰潭龙虎山水影视制作传播有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	-	1,530,000.00	51.00%	51.00%	-	-	-	-
上海新文化影业有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	-	2,100,000.00	70.00%	70.00%	-	-	-	-
中制联环球（北京）影视文化有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	1.00%	1.00%	-	-	-	-

上海新文化传媒集团股份有限公司  
 2013 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.3 长期股权投资（续）

12.3.1 长期股权投资情况表（续）

2013 年 12 月 31 日

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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
上海兰馨影业有限公司	成本法	12,000,000.00	-	12,000,000.00	12,000,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-	-
上海凯羿影视传播有限公司	成本法	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00%	60.00%	-	-	-	-
哇棒（北京）国际传媒股份有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-	-
		<u>42,495,000.00</u>	<u>14,495,000.00</u>	<u>28,000,000.00</u>	<u>42,495,000.00</u>				<u>660,384.09</u>	<u>-</u>	<u>50,802,665.20</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
 2013 年度财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入

项目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	361,762,679.84	250,528,672.94
其他业务收入	-	-
营业成本	219,888,834.63	158,442,078.97

12.4.2 主营业务（分行业）

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视行业	361,762,679.84	219,888,834.63	250,528,672.94	158,442,078.97
其他行业	-	-	-	-
	<u>361,762,679.84</u>	<u>219,888,834.63</u>	<u>250,528,672.94</u>	<u>158,442,078.97</u>

12.4.3 主营业务（分产品）

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧	361,211,736.44	219,591,834.63	250,528,672.94	158,442,078.97
电影	-	-	-	-
其他	550,943.40	297,000.00	-	-
	<u>361,762,679.84</u>	<u>219,888,834.63</u>	<u>250,528,672.94</u>	<u>158,442,078.97</u>

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	37,658,548.27	24,495,473.35	44,284,325.65	25,253,623.01
北京	81,685,094.34	45,361,047.39	40,273,108.41	30,971,390.87
东北	11,549,537.73	7,125,541.99	7,567,285.85	4,870,017.89
华北	45,312,490.60	27,331,560.07	10,536,793.02	7,136,182.33
华东	95,250,105.38	57,340,123.86	64,084,286.42	43,931,993.35
华中	25,882,981.18	19,191,796.12	40,649,338.49	23,887,123.62
华南	10,267,806.75	6,849,013.54	18,470,013.58	6,545,545.42
西北	8,984,528.34	6,568,367.61	498,820.76	368,706.39
西南	40,398,650.94	24,332,023.92	18,215,822.63	11,661,299.84
海外	4,772,936.31	1,293,886.78	5,948,878.13	3,816,196.25
	<u>361,762,679.84</u>	<u>219,888,834.63</u>	<u>250,528,672.94</u>	<u>158,442,078.97</u>

12.4.5 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2013 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京盛世骄阳文化传播有限公司	59,245,283.02	16.38%
上海东方娱乐传媒集团有限公司	32,288,018.89	8.93%
浙江广播电视集团	30,061,373.69	8.31%
江苏省广播电视集团有限公司	28,584,905.65	7.90%
天视卫星传媒股份有限公司	27,746,037.74	7.67%
	<u>177,925,618.99</u>	<u>49.19%</u>

12.4.6 公司前五名影视剧的营业收入情况：

影视剧名称	2013 年度	
	营业收入	占公司主营业务收入的比
前五名影视剧营业收入合计	<u>315,570,868.13</u>	<u>87.23%</u>

上述前五名影视剧主要包括《一代枭雄》、《同在屋檐下》、《独生子女的婆婆妈妈》、《传奇英雄》和《反击》。

12.5 投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>50,802,665.20</u>	<u>24,092,295.04</u>



上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

12 母公司财务报表项目附注（续）

12.6 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,711,023.76	69,999,007.27
加：资产减值准备	9,048,511.19	6,089,961.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	552,616.86	397,373.82
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	821,845.29	137,940.50
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）	-	2,334.42
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）	-	4,759,502.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,802,665.20	-24,092,295.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,262,127.80	-1,522,490.40
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）	-244,653,179.00	1,395,490.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-72,052,546.59	-202,175,584.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,403,446.84	10,919,491.70
经营活动产生的现金流量净额	-125,233,074.65	-134,089,267.20
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		
项目	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	253,763,620.24	409,318,355.13
减：现金的年初余额	409,318,355.13	4,940,695.64
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-155,554,734.89	404,377,659.49

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2013 年度	2012 年度
处置非流动资产损失	-	-2,334.42
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	11,860,760.48	10,347,890.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	313,553.95	-
非经常性损益合计	12,174,314.43	10,345,555.58
扣除所得税影响	2,750,262.86	2,510,366.39
扣除少数股东损益影响	146,026.96	3,768.00
扣除上述影响的非经常性损益	9,278,024.61	7,831,421.19

13.2 净资产收益率及每股收益

2013 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.01%	1.1952	1.1952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96%	1.0986	1.0986

2012 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.52%	1.1044	1.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.92%	1.0089	1.0089

上海新文化传媒集团股份有限公司  
2013 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

本页无正文。

上海新文化传媒集团股份有限公司

法定代表人： \_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人： \_\_\_\_\_

会计机构负责人： \_\_\_\_\_

2014 年 3 月 18 日