



民和影视

NEEQ:833392

宁波民和影视动画股份有限公司

NINGBO MINHE FILM AND TELEVISION ANIMATION CO.,LTD



半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

2016 年 3 月 11 日，宁波召开市文化产业工作推进会，并举行宁波市首届文创产业排行榜发布及颁奖仪式。公司被评为 2015 年度宁波市文化演艺与影视制作业“十大重点企业”。目前正在规划开发的“快乐一公里”少儿综合文化商业体项目所处的民和文化产业园荣获宁波市“十大文创产业创新项目奖”。

2016 年 3 月，公司大型线下游乐项目那萨尔丁动漫城“那·世界”策划方案论证完成并定稿，并逐步开展装饰安装工程、游乐数字工程和设施硬件设计等工作。

2016 年 4 月 15 日至 18 日，公司参加在宁波国际会展中心举行的 2016 中国（宁波）特色文化产业博览会。公司的周边衍生产品在该博览会上进行了首次公开展示。

2016 年 5 月 30 日，公司官网完成产业化改造第一步，同时启动了第二步改造升级计划。

2016 年 4 月 27 日至 5 月 2 日，公司参加在浙江杭州举行的第 12 届中国国际动漫节。

2016 年 5 月 27 日，公司参加 2016 中国（杭州）传媒创新合作项目交流大会。

2016 年 6 月 3 日，公司参加宁波市动漫产业品牌授权合作对接会，与宁波昕乐进出口有限公司进行动画片《那萨尔丁》衍生品授权和品牌产业化合作签约。

2016 年 6 月 29 日，公司第一套“那萨尔丁”品牌视觉标准化授权文本及周边产品“户外系列”、“校园系列”、“居家系列”初步设计成稿。

# 目录

<b>【声明与提示】</b>	<b>1</b>
<b>一、基本信息</b>	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
<b>二、非财务信息</b>	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情	11
<b>三、财务信息</b>	
第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附	21

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公司原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	宁波民和影视动画股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO MINHE FILM AND TELEVISION ANIMATION CO.,LTD
证券简称	民和影视
证券代码	833392
法定代表人	张亚佩
注册地址	宁波高新区扬帆广场（院士路与扬帆路交叉口）1幢4-1室
办公地址	宁波市江东区惊驾路565号泰富广场B座6楼
主办券商	浙商证券股份有限公司
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郑君贤
电话	0574-55001902
传真	0574-55009700
电子邮箱	645403945@qq.com
公司网址	<a href="http://www.nasaerding.com">http://www.nasaerding.com</a>
联系地址及邮政编码	宁波市江东区惊驾路565号泰富广场B座6楼， 邮政编码：315040

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-28
行业（证监会规定的行业大类）	广播、电视、电影和影视录音制作业（行业代码：R86）
主要产品与服务项目	版权内容原创产品以及版权内容和少儿商业结合的文化产业延伸产品两大类。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	—
实际控制人	张亚佩
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	527,740.50	705,689.98	-25.22%
毛利率%	15.08%	11.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-695,256.70	-128,341.70	-441.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,027,881.70	-935,447.70	-9.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.51%	-0.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.24%	-2.21%	-
基本每股收益	-0.01	0.00	-441.72%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	130,554,536.95	128,891,764.28	1.29%
负债总计	84,926,594.67	82,568,565.30	2.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,627,942.28	46,323,198.98	-1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	0.93	-1.50%
资产负债率%	65.05%	64.06%	-
流动比率	0.94	1.05	-
利息保障倍数	-0.76	0.17	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,362,316.86	-2,411,786.07	-
应收账款周转率	0.03	0.91	-
存货周转率	0.03	0.04	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.29%	3.41%	-
营业收入增长率%	-25.22%	86.24%	-
净利润增长率%	-441.72%	-113.86%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家以动漫作品原创为核心，以品牌授权和主题文化商业体为主要经营手段的综合文化创意型企业。

公司立足于动漫行业，以公司自主提出的“那萨尔丁阿凡提”创意品牌为核心，以围绕该品牌主题的动画影视剧及其他动漫版权产品（包括同名主题漫画图书等）为初始展现形式，通过动画影视剧的线上播放、同名主题漫画图书的出版传播、公司线下的活动宣传等一系列的品牌推广活动，达到品牌增值和实现收益的目的。

在“那萨尔丁阿凡提”品牌实现较高的品牌价值后，公司通过品牌对少儿产品的授权的方式获取有别于常规版权产品销售的授权收入，同时通过品牌授权进一步扩大品牌影响力；公司正筹划建设以“那萨尔丁阿凡提”为核心主题的少儿综合文化商业体项目“快乐一公里”，通过自有品牌主力文化商业体的区域化实验与示范运行，进一步实现品牌商业综合体在宁波区域影响力的最大化，从而实现后续少儿文化商业品牌向异地的成功复制（授权或自营）。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

### 二、经营情况

一、2016 年上半年，公司围绕年度经营目标和任务，稳步推进各项业务的发展。报告期内，公司实现营业收入 52.77 万元，较去年同期的 70.57 万元减少 25.22%；实现净利润-69.53 万元，较去年同期的-12.83 万元减少 441.72%。亏损增加的主要原因是补贴收入较上年同期减少 60.92%。截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 13,055.45 万元，较上年度期末 12,889.18 万元增长 1.29%。上半年经营活动产生的现金流量净额为-336.23 万元，上年同期为-241.18 万元，净流出增加了 95.05 万元，净流出增加的原因主要是公司本期为以前年度收到的 1070 万元补贴缴纳了相应税费。



二、2016 年上半年，公司主要完成了以下业务工作：

1、重要动漫画作品的制作与发行情况。

①《少年阿凡提》、《那萨尔丁》在新疆等电视台黄金时段播出；

②《那萨尔丁·东游记》（那萨尔丁系列第二部）已累计完成 10 集（每集 24 分钟）制作。

2、今年 4 月，在宁波国际会展中心举行的 2016 中国（宁波）特色文化产业博览会上，公司首次公开展示周边衍生产品，并在今年 6 月举办的宁波市动漫产业品牌授权合作对接会上，与宁波昕乐进出口有限公司进行动画片《那萨尔丁》衍生品授权和品牌产业化合作签约。截至本报告期末，公司正与国内部分地区、省会城市电视台洽谈区域品牌推广以及产业化合作协议。

3、公司官网完成产业化改造第一步，同时启动了第二步改造升级计划。

4、公司第一套“那萨尔丁”品牌视觉标准化授权文本及周边产品“户外系列”、“校园系列”、“居家系列”初步设计成稿。

5、公司大型线下游乐项目那萨尔丁动漫城“那·世界”策划方案论证完成并定稿，并逐步开展装饰安装工程、游乐数字工程和设施硬件设计等工作，目前整体进展顺利。

综上，报告期内，公司业务、产品均未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

### 三、风险与价值

#### 1、市场竞争风险

在市场需求不断增长和国家对文化产业的扶持政策不断加大的情况下，国产动画产量不断增长，竞争主体日益增多，导致国内动画发行市场竞争日趋激烈，发行价格持续下滑。如果行业竞争持续加剧，公司可能无法避免因市场竞争不断加剧导致的发行收入下降、毛利下滑的风险。

应对措施：公司未来会将动画片制作、发行与动漫城建设、运营和其他衍生品的开发、互联网的应用等有机融合，以产生最大的经济效益。

#### 2、资金瓶颈风险

影视动漫产业具有资本密集型特征，其产业链中的动画创意、制作、发

行、衍生品开发及后续运营等环节形成一个相互促进、相互制约的有机整体。公司目前正在投资开发的“快乐一公里”综合项目所需前期投入资金较大，项目周期较长，项目建设完成后将对公司经营情况产生重大影响。虽然公司具备投资和运营该项目的条件和优势，但仍存在一定的资金瓶颈，以及由此带来的投资和经营风险。

应对措施：公司计划引入战略投资者，在发挥优势互补的同时解决公司发展过程中的资金需求。

### 3、人才壁垒风险

影视动漫产业从作品和项目的策划到商业运行，都需要一定的专业知识、技能、市场经验和人脉。随着公司出品的《少年阿凡提》和《那萨尔丁》的进一步发行推广、《那萨尔丁·东游记》的制作、动漫馆的建设、衍生品的开发等工作的不断推进，需要不断增加相关人才，以逐步完善有关作品规划创作、动漫馆建设运营、互联网推广运营、核心 IP 运作传播等方面的人才队伍，保障公司的发展。

应对措施：公司按照 2016 年工作计划，正加大引进上述相关人才的速度，截至本报告期末，已引入部分网络推广、制作、营销人才。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-

是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 二、重要事项详情

### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	108,490.56	108,490.56
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	122,500.00	122,500.00
6 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>230,990.56</b>	<b>230,990.56</b>

### （二）承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人张亚佩、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌时均出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

#### 2、规范关联方资金占用的承诺

民和影视在申请挂牌时，民和投资、公司实际控制人张亚佩及公司持股 5%以上股东均出具了不发生资金占用的《承诺函》。

2016 年 4 月，民和影视持股 5%以上的股东及实际控制人，补充出具了

《承诺函》，对其他可能导致关联方资金占用的行为悉数进行承诺，杜绝关联方非经营性资金占用情况再次发生。

报告期内，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

### 3、规范关联方资金占用交易的承诺

民和影视在申请挂牌时，公司实际控制人张亚佩、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于规范关联交易的承诺》。

报告期内，未发现上述人员有违背该承诺的事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,958,334	47.92%	0	23,958,334	47.92%
	其中：控股股东、实际控制人	10,208,334	20.42%	0	10,208,334	20.42%
	董事、监事、高管	3,125,000	6.25%	0	3,125,000	6.25%
	核心员工	1,250,000	2.50%	0	1,250,000	2.50%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,041,666	52.08%	0	26,041,666	52.08%
	其中：控股股东、实际控制人	22,291,666	44.58%	0	22,291,666	44.58%
	董事、监事、高管	9,375,000	18.75%	0	9,375,000	18.75%
	核心员工	3,750,000	7.50%	0	3,750,000	7.50%
总股本		<b>50,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>6</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波民和汇通集团有限公司	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	8,333,333	4,166,667
2	宁波民和风险投资有限公司	12,500,000	0	12,500,000	25.00%	8,333,333	4,166,667
3	宁波高元建设有限公司	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0	7,500,000
4	张亚佩	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	5,625,000	1,875,000
5	朱睿	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000
6	胡天民	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	3,750,000	1,250,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	26,041,666	23,958,334

前十名股东间相互关系说明：  
张亚佩是宁波民和汇通集团有限公司及宁波民和风险投资有限公司的实际控制人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司的实际控制人为自然人张亚佩，其直接持有公司 15% 股权，并通过其控股的民和汇通及民和风投间接持有公司 50% 股权，即张亚佩女士通过直接和间接方式共计持有公司 65% 股权。

张亚佩，女，1970 年 1 月 20 日出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册税务师、注册拍卖师、会计师、统计师。1995 年 1 月至 2000 年 12 月，任宁波保税区税务师事务所所长；2001 年 1 月至 2005 年 3 月，任宁波亚德拍卖有限公司董事长；2005 年 10 月至今，任宁波民和典当有限公司董事长；2005 年 10 月至今，任宁波民和担保有限公司董事长；2008 年 4 月至今，任宁波民和汇通集团有限公司董事长；2009 年 1 月至今，任浙江民和拍卖有限公司董事长；2010 年 6 月至今，任宁波民和风险投资有限公司董事长；2013 年 2 月至今，任宁波市文创小额贷款

股份有限公司董事长；2015 年 9 月至今，任宁波民和投资开发有限公司董事长；2010 年 10 月至今，任宁波民和影视动画股份有限公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张亚佩	董事长	女	46	本科	2014.04.04 — 2017.04.03	是
胡天民	董事兼总经理	男	52	本科	2014.04.04 — 2017.04.03	是
朱 军	董事	男	58	大专	2014.04.04 — 2017.04.03	否
王君美	董事	女	35	大专	2014.04.04 — 2017.04.03	否
励佩燕	董事	女	46	研究生	2014.04.04 — 2017.04.03	否
曹丽雅	监事会主席	女	49	本科	2014.04.04 — 2017.04.03	否
张 平	监事	男	34	本科	2014.04.04 — 2017.04.03	是
员晓玲	监事	女	45	大专	2014.04.04 — 2017.04.03	是
郑君贤	董事会秘书	男	47	本科	2014.04.04 — 2017.04.03	是
梅委群	财务负责人	男	44	大专	2014.04.04 — 2017.04.03	是
<b>董事会人数：</b>						<b>5</b>

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

## 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张亚佩	董事长	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	0
胡天民	董事兼总经理	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0
合计		12,500,000	0	12,500,000	25.00%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	12	15

核心员工变动情况：

本公司核心员工未出现流失现象，仍保持着较高的稳定性。按照 2016 年工作计划，公司加大引进上述相关人才的速度，截至本报告期末，已引入网络推广、制作、营销方面人才 3 名。公司将继续大力引进优秀人才，并可能考虑对做出重大贡献的核心员工采取培训、深造、团队建设等方式保持核心团队的稳定性。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	第八节、五（一）	317,274.14	327,401.68
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、五（二）	15,137,976.00	15,137,976.00
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五（三）	12,473.43	12,217.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五（四）	9,560,737.74	9,475,072.32
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、五（五）	187,685.95	151,937.83
<b>流动资产合计</b>	-	<b>25,216,147.26</b>	<b>25,104,605.71</b>



<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五（六）	21,155.64	32,601.00
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五（七）	4,452,736.60	4,221,490.09
其他非流动资产	第八节、五（八）	100,864,497.45	99,533,067.48
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>105,338,389.69</b>	<b>103,787,158.57</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>130,554,536.95</b>	<b>128,891,764.28</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、五（九）	14,490,000.00	14,412,850.00
预收款项	第八节、五（十）	21,226.42	21,226.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五（十一）	112,299.39	253,989.67
应交税费	第八节、五（十二）	897.74	1,849,116.68
应付利息	第八节、五（十三）	62,143.28	78,523.99
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、五（十四）	12,070,128.53	7,255,218.73
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	26,756,695.36	23,870,925.49
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	第八节、五（十五）	44,000,000.00	44,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、五（十六）	14,169,899.31	14,697,639.81
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	58,169,899.31	58,697,639.81
<b>负债合计</b>	-	84,926,594.67	82,568,565.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	第八节、五（十七）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五（十八）	-4,372,057.72	-3,676,801.02
归属于母公司所有者权益合计	-	45,627,942.28	46,323,198.98
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	45,627,942.28	46,323,198.98
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	130,554,536.95	128,891,764.28

法定代表人：张亚佩

主管会计工作负责人：梅委群

会计机构负责人：梅委群

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	527,740.50	705,689.98
其中：营业收入	第八节、五（十九）	527,740.50	705,689.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,895,635.31	1,589,276.51
其中：营业成本	第八节、五（十九）	448,176.64	623,791.01
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	-	-
销售费用	第八节、五（二十）	86,429.84	71,871.00
管理费用	第八节、五（二十一）	1,037,324.59	1,427,711.40
财务费用	第八节、五（二十二）	323,690.79	311,817.90
资产减值损失	第八节、五（二十三）	13.45	-845,914.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,367,894.81	-883,586.53
加：营业外收入	第八节、五（二十四）	443,500.00	1,134,808.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五（二十五）	2,108.40	44,413.27

其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-926,503.21	206,808.20
减：所得税费用	第八节、五（二十六）	-231,246.51	335,149.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-695,256.70	-128,341.70
其中：被合并方在合并 前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的 净利润	-	-695,256.70	-128,341.70
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税 后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的 其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类 进损益的其他综合收 益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的 变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损 益的其他综合收益中 享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分 类为可供出售金融资 产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的 有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差 额	-	-	-
6.其他	-	-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-0.01	0.00
（二）稀释每股收益	-	-0.01	0.00

法定代表人：张亚佩

主管会计工作负责人：梅委群

会计机构负责人：梅委群

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	-	130,055.64
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五（二十七）	444,524.91	22,808.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	444,524.91	152,864.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	460,442.78	829,851.25
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	761,603.48	763,345.02
支付的各项税费	-	1,852,627.86	5,032.37
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五（二十七）	732,167.65	966,422.06
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	3,806,841.77	2,564,650.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,362,316.86	-2,411,786.07
<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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	113,207.55	-
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	113,207.55	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-113,207.55	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	64,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、五（二十七）	4,700,000.00	23,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,700,000.00	87,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,234,603.13	1,313,792.97
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,234,603.13	77,813,792.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,465,396.87	9,886,207.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-10,127.54	7,474,420.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	327,401.68	972,999.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	317,274.14	8,447,420.73

法定代表人：张亚佩

主管会计工作负责人：梅委群

会计机构负责人：梅委群

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

宁波民和影视动画股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人张亚佩、朱军、胡天民及企业法人宁波民和风险投资有限公司、宁波高元建设有限公司（原名为“宁波民和文化传媒有限公司”）共同出资设立的股份有限公司，公司于 2010 年 12 月 1 日取得了由宁波市工商行政管理局颁发的注册号为 330200000070899 的企业法人营业执照。公司的注册资本为人民币 5,000 万元，注册资本实行分期出资，首期出资金额为人民币 2,000 万元，截止 2016 年 6 月 30 日，经 2 期出资及 3 次股权变更后，公司全体股东实际缴纳的注册资本为人民币 5,000 万元，公司的股东变更为自然人张亚佩、胡天民、朱睿及企业法人宁波民和风险投资有限公司、宁波高元建设有限公司、宁波民和汇通集团有限公司。公司最新营业执照的注册号为 913302005638907560，公司法定代表人为张亚佩。

注册地：宁波高新区扬帆广场（院士路与扬帆路交叉口）1 幢 4-1 室。



本公司主要经营活动为：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的策划、制作、发行；电影的发行；出版物零售；文化、商务信息咨询；文艺创作与表演、文体活动策划，庆典礼仪服务；平面设计、广告策划、制作；展览服务；艺术品、服装、工艺品、文化用品、办公用品和家具的设计、批发、零售；企业品牌形象策划；剧场管理服务；餐饮管理服务；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(六) 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计

额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行

的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

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。

## （八）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单独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：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除合并关联方和已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

组合 2	合并关联方之间的应收账款、其他应收款
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值；

坏账准备的计提方法：

根据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。

## (九) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在产品、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十) 固定资产

#### 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

### (十一) 在建工程

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必要支出，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。

## **(十二) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2、借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间



连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

#### (十三) 长期资产减值

固定资产、在建工程等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (十四) 职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （十五）收入

### 1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、具体原则

(1) 影视动画业收入：当公司实际移交动画影视载体至电视台后，制作费等一次性费用收入根据合同受益当月一次性确认计入收入，版权转让、形象授权收入根据合同规定授权年限或首播后起计受益年限为收入分摊年限，在受益期内进行分摊。

(2) 电视剧播映权转让收入：当公司将电视剧播出标清母带、发行许可证原件、复印件等资料移交给客户后一次性确认为当期收入。

(3) 制作、咨询类收入：一次性完成的制作咨询收入以合同规定履行咨询服务后时点确认收入，具有受益期限的长期咨询授权收入以合同规定的受益年限进行分摊计入每期收入。

## **(十六) 政府补助**

### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

### **2、确认时点**

实际取得补助款项时，确认为政府补助。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(十八) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2、融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费

用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

#### (十九) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

注：宁波民和影视动画股份有限公司于 2011 年 12 月 30 日被认定为动漫企业，于 2013 年 5 月进行“营改增”试点，于 2013 年 7 月起开始由营业税转为缴纳增值税。根据《营业税改征增值税试点实施办法》，宁波民和影视动画股份有限公司属于现代服务业服务，增值税率为 6%，可以选择按照简易计税方法计算缴纳增值税。

##### (二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠的财税【2013】87 号的通知，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。企业属于文化宣传业，依法享受该税收优惠政策。

#### 五、财务报表重要项目注释

**(一) 货币资金**

项 目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	86,388.30	97,585.04
银行存款	230,885.84	229,816.64
合 计	317,274.14	327,401.68

其他说明：本报告期无受限制的货币资金。

**(二) 应收账款**

**1、应收账款分类披露**

类 别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,047,220.00	100.00	909,244.00	5.67	15,137,976.00
组合 1：账龄分析法	16,047,220.00	100.00	909,244.00	5.67	15,137,976.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,047,220.00	100.00	909,244.00	/	15,137,976.00

(续上页)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合	16,047,220.00	100.00	909,244.00	5.67	15,137,976.00

计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法	16,047,220.00	100.00	909,244.00	5.67	15,137,976.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,047,220.00	100.00	909,244.00	/	15,137,976.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,840,000.00	792,000.00	5.00	15,840,000.00	792,000.00	5.00
1 - 2 年	101,220.00	20,244.00	20.00	101,220.00	20,244.00	20.00
2 - 3 年	18,000.00	9,000.00	50.00	18,000.00	9,000.00	50.00
3 年以上	88,000.00	88,000.00	100.00	88,000.00	88,000.00	100.00
合计	16,047,220.00	909,244.00		16,047,220.00	909,244.00	

**2、本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期无计提、无收回或转回坏账准备。

**3、本期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收账款。

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	2016.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海土德影视文化传媒有限公司	15,840,000.00	98.71	792,000.00
新疆青少年出版社	88,000.00	0.55	88,000.00
邮政下属个人报刊亭	53,980.00	0.34	10,796.00
新疆电视台	47,240.00	0.29	9,448.00

浙江星燎原文化发展有限公司	18,000.00	0.11	9,000.00
合 计	16,047,220.00	100.00	909,244.00

**5、因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

**6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

**(三) 其他应收款**

**1、其他应收款分类披露：**

类 别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,129.93	100.00	656.50	5.00	12,473.43
组合 1：账龄分析法	13,129.93	100.00	656.50	5.00	12,473.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,129.93	100.00	656.50	/	12,473.43

(续上页)

类 别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,860.93	100.00	643.05	5.00	12,217.88
组合 1：账龄分析法	12,860.93	100.00	643.05	5.00	12,217.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					



合 计	12,860.93	100.00	643.05	/	12,217.88
-----	-----------	--------	--------	---	-----------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,129.93	656.50	5.00	12,860.93	643.05	5.00
合计	13,129.93	656.50		12,860.93	643.05	

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13.45 元；本期无转回或收回坏账准备。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司员工（住房公积金）	代缴住房公积金	6,857.00	1 年以内	52.22	342.85
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	油卡充值	6,272.93	1 年以内	47.78	313.65
合 计	/	13,129.93	/	100.00	656.50

## 5、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

## 6、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

## (四) 存货

### 1、存货分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

在产品	2,111,217.65		2,111,217.65	4,625,340.87		4,625,340.87
库存商品	10,816,909.35	3,367,389.26	7,449,520.09	8,653,376.79	3,803,645.34	4,849,731.45
合计	12,928,127.00	3,367,389.26	9,560,737.74	13,278,717.66	3,803,645.34	9,475,072.32

## 2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
库存商品	3,803,645.34			436,256.08		3,367,389.26
合 计	3,803,645.34			436,256.08		3,367,389.26

## (五) 其他流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
留抵增值税	187,685.95	151,937.83
合 计	187,685.95	151,937.83

## (六) 固定资产

### 1、固定资产情况

项 目	电子及其他设备	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	200,400.32	200,400.32
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	200,400.32	200,400.32
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	167,799.32	167,799.32
(2) 本期增加金额	11,445.36	11,445.36
—计提	11,445.36	11,445.36
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	179,244.68	179,244.68
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	21,155.64	21,155.64
(2) 年初账面价值	32,601.00	32,601.00

- 2、报告期内无暂时闲置的固定资产。
- 3、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (七) 递延所得税资产

项 目	2016.6.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,277,289.76	1,069,322.45	4,713,532.39	1,178,383.10
可抵扣亏损	2,833,656.60	708,414.15	1,472,427.96	368,106.99
递延收益	10,700,000.00	2,675,000.00	10,700,000.00	2,675,000.00
合 计	17,810,946.36	4,452,736.60	16,885,960.35	4,221,490.09

#### (八) 其他非流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
惠风和畅文化产业园项目相关支出	100,864,497.45	99,533,067.48
合 计	100,864,497.45	99,533,067.48

惠风和畅文化产业园项目系由公司实际控制人张亚佩控制的宁波民和投资开发有限公司开发的房产项目，建筑面积共 10 万平方，公司于 2011 年与其签订《惠风和畅文化产业园合作协议书》，约定以人民币 8,000 万元的价格向其购买 10% 由其投资开发的惠风和畅文化产业园的建筑物（约 10,000 平方米）所有权，主要用于那萨尔丁动漫世界（约 5,000 平方米）和七色花少儿培训基地（约 5,000 平方米），上述 8,000 万元款项已全额支付。截止 2016 年 6 月 30 日，该项目仍在建设中，相关资本化利息合计 17,962,893.74 元，相关设计、咨询费支出合计 2,901,603.71 元，综上该项目累计支出 100,864,497.45 元。

**(九) 应付账款**

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内	14,490,000.00	14,412,850.00
1-2 年		
合 计	14,490,000.00	14,412,850.00

**(十) 预收款项****1、预收款项按账龄分析**

账 龄	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内		21,226.42
1 至 2 年	21,226.42	
合 计	21,226.42	21,226.42

**2、账龄超过 1 年的预收款项**

项 目	期末余额	占预收账款总额的比例%	原因
飞狐信息技术(天津)有限公司	21,226.42	100.00	合同执行中
合 计	21,226.42	100.00	

**(十一) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	253,989.67	589,283.20	730,973.48	112,299.39
离职后福利-设定提存计划		30,630.00	30,630.00	
合 计	253,989.67	619,913.20	761,603.48	112,299.39

**2、短期薪酬列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	212,524.40	511,765.00	628,105.70	96,183.70
(2) 职工福利费		36,040.00	36,040.00	
(3) 社会保险费		20,673.20	20,673.20	
其中：医疗保险费		19,127.90	19,127.90	
工伤保险费		152.90	152.90	

生育保险费		1,392.40	1,392.40	
(4) 住房公积金		20,805.00	20,805.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	41,465.27		25,349.58	16,115.69
(1) 工资、奖金、津贴和补贴				
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费				
合计	253,989.67	589,283.20	730,973.48	112,299.39

**3、设定提存计划列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险费		27,848.40	27,848.40	
失业保险		2,781.60	2,781.60	
合计		30,630.00	30,630.00	

**(十二) 应交税费**

税费项目	2016.6.30	2015.12.31
城建税	348.68	348.68
企业所得税		1,795,835.45
教育费附加	249.06	249.06
残保金	300.00	240.00
印花税		14,944.65
水利基金		37,498.84
合计	897.74	1,849,116.68

**(十三) 应付利息**

项目	2016.6.30	2015.12.31
短期借款应付利息	62,143.28	78,523.99
合计	62,143.28	78,523.99

**(十四) 其他应付款**

项目	2016.6.30	2015.12.31
----	-----------	------------

租金	367,500.00	245,000.00
往来款	11,700,000.00	7,000,000.00
代收代付款项	2,628.53	2,628.53
其他		7,590.20
合 计	12,070,128.53	7,255,218.73

**(十五) 长期借款**

项 目	2016.6.30	2015.12.31
抵押、保证借款	44,000,000.00	44,000,000.00
合 计	44,000,000.00	44,000,000.00

**(十六) 递延收益**

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
递延收益-影视动画收入	2,279,872.50		419,249.94	1,860,622.56
递延收益-制作咨询收入	1,717,767.31		108,490.56	1,609,276.75
递延收益-配套资金	10,700,000.00			10,700,000.00
合 计	14,697,639.81		527,740.50	14,169,899.31

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	2016.6.30	与资产相 关/ 与收益相 关
递延收益- 配套资金	10,700,000.00				10,700,000.00	与资产相 关
合 计	10,700,000.00				10,700,000.00	

## 递延收益说明：

1) 递延收益-影视动画收入系已收款且已开票，但尚未达到收入确认时点的影视动画收入已收款金额；

2) 递延收益-制作咨询收入系已收取且已开票，但尚未达到收入确认时点的制作咨询收入已收款金额；

3) 递延收益-配套资金系政府补贴专项动漫世界建设配套专项资金，待项目

建成后根据项目折旧年限分摊。

### (十七) 股本

项 目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.6.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
张亚佩	7,500,000.00						7,500,000.00
胡天民	5,000,000.00						5,000,000.00
朱睿	5,000,000.00						5,000,000.00
宁波高元建设 有限公司	7,500,000.00						7,500,000.00
宁波民和汇通 集团有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00
宁波民和风险 投资有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

### (十八) 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
年初未分配利润	-3,676,801.02	-7,648,767.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-695,256.70	3,971,966.85
期末未分配利润	-4,372,057.72	-3,676,801.02

### (十九) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	527,740.50	448,176.64	705,689.98	623,791.01
其中：影视动画业收入	419,249.94	416,179.24	597,199.42	602,253.01
制作咨询收入	108,490.56	31,997.40	108,490.56	21,538.00
合 计	527,740.50	448,176.64	705,689.98	623,791.01

**1. 主要客户情况**

序号	客户名称	营业收入	占本期营业收入总额的比例
1	客户一	325,471.68	61.67%
2	客户二	108,490.56	20.56%
3	客户三	17,688.66	3.35%
4	客户四	13,245.30	2.51%
5	客户五	12,950.94	2.45%
合计		477,847.14	90.55%

**(二十) 销售费用**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合 计	86,429.84	71,871.00
其中主要项目：		
工资	41,633.60	64,366.00
推广费	38,424.24	1,505.00

**(二十一) 管理费用**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
合 计	1,037,324.59	1,427,711.40
其中主要项目：		
工资	331,675.00	299,793.00
研发费用	112,459.00	114,220.00
差旅费	10,464.70	48,411.00
咨询费、审计费	240,377.35	653,773.58
业务招待费	3,793.00	14,939.00
汽车费用	25,852.00	23,312.72
社保费用	51,303.20	46,411.70
折旧	11,445.36	15,362.28
房租费	122,500.00	122,500.03

**(二十二) 财务费用**

类别	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
----	--------------	--------------



利息支出		16,764.86
减：利息收入	1,024.91	3,491.56
汇兑损益		
其他	324,715.70	298,544.60
合计	323,690.79	311,817.90

**(二十三) 资产减值损失**

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	13.45	-214,689.92
存货跌价损失		-631,224.88
合计	13.45	-845,914.80

**(二十四) 营业外收入**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补贴	443,500.00	1,000,000.00	443,500.00	1,000,000.00
其他		134,808.00		134,808.00
合计	443,500.00	1,134,808.00	443,500.00	1,134,808.00

**计入当期损益的政府补助**

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
高新区管委会 2015 年第一批文化产业扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
2015 年度企业利用多层次资本市场发展专项资金	430,000.00		与收益相关
高新区 2016 年度第一批产业扶持资金	13,500.00		与收益相关
合计	443,500.00	1,000,000.00	与收益相关

**(二十五) 营业外支出**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月

水利基金	2,108.40	413.27	
其他		44,000.00	44,000.00
合计	2,108.40	44,413.27	44,000.00

## (二十六) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-231,246.51	335,149.90
合 计	-231,246.51	335,149.90

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月
利润总额	-926,503.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-231,625.80
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	379.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-231,246.51

## (二十七) 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	1,024.91	3,491.56
营业外收入	443,500.00	
收到的其他往来		19,317.43
合 计	444,524.91	22,808.99

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
销售费用	42,796.24	1,505.00
管理费用	479,296.51	787,257.49
支付的其他往来	-114,640.80	-120,885.03
营业外支出		
财务费用-手续费	324,715.70	298,544.60
合 计	732,167.65	966,422.06

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
往来款	4,700,000.00	23,700,000.00
合 计	4,700,000.00	23,700,000.00

**(二十八) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-695,256.70	-128,341.70
加：资产减值准备	13.45	-845,914.80
固定资产等折旧	11,445.36	15,362.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		16,764.86
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)	-231,246.51	335,149.90

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）	-85,665.42	-196,861.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,736,017.12	-2,090,485.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,374,410.08	482,540.64
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,362,316.86	-2,411,786.07
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	317,274.14	8,447,420.73
减：现金的年初余额	327,401.68	972,999.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,127.54	7,474,420.96

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	2016.6.30	2015.6.30
一、现 金	317,274.14	8,447,420.73
其中：库存现金	86,388.30	164,992.34
可随时用于支付的银行存款	230,885.84	8,282,428.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	317,274.14	8,447,420.73

## 六、关联方及关联交易

### （一）本公司的情况

张亚佩直接持有公司 15%股份，通过宁波民和汇通集团有限公司间接持有公

司 25%股份，通过宁波民和风险投资有限公司间接持有公司 25%股份，因此本公司实际控制人为自然人张亚佩。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司无子公司。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司无合营企业和联营企业。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张亚佩	公司实际控制人
杨建民	实际控制人之配偶
邵浚	实际控制人之胞妹张维娜之配偶
张维娜	实际控制人之胞妹，公司法人股东之一高元建设之重要股东
张维波	实际控制人之胞妹，公司法人股东之一高元建设之实际控制人
张龙	实际控制人之堂弟，董事王君美之配偶
宁波保税区希尔企业管理咨询有限公司	受实际控制人及董事王君美重要亲属控制
宁波民和电力科技有限公司	同受实际控制人控制
宁波民和典当有限公司	同受实际控制人控制
宁波民和担保有限公司	同受实际控制人控制
宁波民和汇通集团有限公司	同受实际控制人控制
宁波市文创小额贷款股份有限公司	受实际控制人重大影响
宁波民和投资开发有限公司	同受实际控制人控制

**(五) 关联交易情况**

**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
宁波市文创小额贷款股份有限公司	形象授权费	108,490.56	108,490.56

合 计		108,490.56	108,490.56	
<b>2、关联租赁情况</b>				
本公司作为承租方：				
出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	
张亚佩	办公楼	122,500.00	122,500.03	
合计		122,500.00	122,500.03	
<b>3、关联担保情况</b>				
本公司作为被担保方：				
担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波民和电力科技有 限公司	3595 万	2015 年 3 月 17 日	2020 年 3 月 16 日	否
张亚佩、邵俊、张维娜、 张维波、张龙	1126 万	2015 年 3 月 10 日	2020 年 3 月 9 日	否
宁波民和典当有限公 司、张亚佩	650 万	2015 年 6 月 15 日	2020 年 6 月 14 日	否
张亚佩	1374.4 万	2015 年 9 月 23 日	2020 年 9 月 22 日	否
张亚佩、杨建民	6750 万	2015 年 3 月 19 日	2020 年 3 月 18 日	否
关联担保情况说明：				
<p>(1) 2015 年 3 月 17 日，抵押人宁波民和电力科技有限公司与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行签订编号为 82100620150001150 的《最高额抵押合同》，以宁波民和电力科技有限公司房地产为抵押，为公司自 2015 年 3 月 17 日起至 2020 年 3 月 16 日止在中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行发生的人民币贷款提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 3595 万元。</p>				
<p>(2) 2015 年 3 月 10 日，抵押人张亚佩、邵俊、张维娜、张维波、张龙共五人与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行签订编号为 82100620150001028 号的《最高额抵押合同》，以张亚佩、邵俊、张维娜、张维波、</p>				

张龙共五人的房地产为抵押，为公司自 2015 年 3 月 10 日起至 2020 年 3 月 9 日止与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行发生的人民币贷款提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 1126 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司在（1）、（2）最高额抵押合同项下贷款余额为 3000 万元，借款合同编号为 82010420150000061，借款用途为建“那萨尔丁”项目，借款期限为 5 年，借款利率为合同签订日总借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 5%。

（3）2015 年 6 月 15 日，抵押人宁波民和典当有限公司、张亚佩与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行签订编号为 82100620150002580 号的《最高额抵押合同》，以宁波民和典当有限公司、张亚佩的房地产为抵押，为公司自 2015 年 6 月 15 日起至 2020 年 6 月 14 日止与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行发生的人民币贷款提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 650 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司在该最高额抵押合同项下贷款余额为 450 万元，借款合同编号为 82010420150000112，借款用途为建“那萨尔丁”项目，借款期限为 5 年，借款利率为合同签订日总借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 5%。

（4）2015 年 9 月 21 日，抵押人张亚佩与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行签订编号为 82100620150004126 号的《最高额抵押合同》，以张亚佩的房地产为抵押，为公司自 2015 年 9 月 23 日起至 2020 年 9 月 22 日止与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行发生的人民币贷款提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 1374.4 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司在该最高额抵押合同项下贷款余额为 950 万元，借款合同编号为 82010420150000120，借款用途为建“那萨尔丁”项目，借款期限为 5 年，借款利率为合同签订日总借款期限所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮 5%。

（5）2015 年 3 月 19 日，抵押人张亚佩、杨建民与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行签订编号为 82100520150000849 号的《最高额保证合同》，为公司自 2015 年 3 月 19 日起至 2020 年 3 月 18 日止与中国农业银行股份有限公司宁波文化创意支行发生的人民币贷款提供担保，被保证的债权最高额度为人民币 6750 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司在该最高额保证合同项下贷款余额为 4400 万元。借款合同分别是 82010420150000120、82010420150000112、

8201042015000061，借款用途均为建“那萨尔丁”项目，借款期限均为 5 年，借款利率均为合同签订日总借款期限所对应的人民银行公布的同时同档次基准利率基础上浮 5%。

截至本报告期末，公司尚在执行中的借款合同共计三份（合同编号 82010420150000120、82010420150000112、8201042015000061），合同金额总计 44,000,000.00 元，均由多份公司关联方与银行签订的《最高额保证合同》/《最高额抵押合同》联合作保。

## （六）关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31
其他应付款			
	张亚佩	367,500.00	245,000.00
	宁波民和投资开发有限公司	11,700,000.00	7,000,000.00

## 七、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司无需要披露重要承诺事项。

### （二）或有事项

本公司无需要披露或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
-----	--------------	--------------



非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	443,500.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出		90,808.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	110,875.00	-283,702.00
少数股东权益影响额		
合 计	332,625.00	807,106.00

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

2016 年 1-6 月	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-1.51	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-2.24	-0.02	-0.02

2015 年 1-6 月	加权平均净资产 产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	-0.30	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-2.21	-0.02	-0.02

**(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明****1. 资产负债表项目**

项目	2016.6.30	2015.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	187,685.95	151,937.83	23.53%	主要系待抵扣的进项税额增加所致
固定资产净值	21,155.64	32,601.00	-35.11%	主要系计提固定资产折旧所致
应付职工薪酬	112,299.39	253,989.67	-55.79%	主要系公司于 2015 年度计提了员工奖金并于本期发放所致
应交税费	897.74	1,849,116.68	-99.95%	主要系缴纳企业所得税所致
应付利息	62,143.28	78,523.99	-20.86%	主要系贷款利率调整所致
其他应付款	12,070,128.53	7,255,218.73	66.36%	根据公司与宁波民和投资开

				发有限公司签订的《惠风和畅文化产业园合作协议书》，公司本期向其无偿借入资金用于临时周转导致了其他应付款的大幅提高
--	--	--	--	--

## 2. 利润表项目

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
管理费用	1,037,324.59	1,427,711.40	-27.34%	主要系公司 2015 年为新三板挂牌向中介机构支付了相应费用导致当期管理费用较高所致
资产减值损失	13.45	-845,914.80	100.00%	主要系存货跌价准备转回所致
营业外收入	443,500.00	1,134,808.00	-60.92%	主要系报告期所获补贴收入较去年同期有所减少所致
营业外支出	2,108.40	44,413.27	-95.25%	主要系无法收回的预付账款结转所致
所得税费用	-231,246.51	335,149.90	-169.00%	主要系递延所得税资产调整所致

宁波民和影视动画股份有限公司

二〇一六年八月十日