

证券简称：皆悦传媒

证券代码：832030

主办券商：中山证券



皆悦传媒

NEEQ:832030

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司

Shanghai Joyspoon Cultural Movie Media Incorporated Company Co., Ltd.



年度报告

公 司 年 度 大 事 记

1、2016 年 6 月 20 日，经第一届董事会第十一次会议审议通过，由上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与南通凤凰数字媒体产业有限公司及南通一八九五文博产业发展有限公司共同出资设立的合资子公司“南通壹零零壹文化影视传媒有限公司”正式成立。取得南通市工商行政管理局颁发的营业执照，公司名称为南通壹零零壹文化影视传媒有限公司，注册资本为人民币 5,000,000 元。其中上海皆悦文化影视传媒股份有限公司出资 3,000,000 元，占出资额 60%，南通凤凰数字媒体产业有限公司出资 1,000,000 元，占出资额 20%，南通一八九五文博产业发展有限公司出资 1,000,000 元，占出资额 20%。

2、2016 年 7 月 5 日起公司股票转让方式由协议转让方式变更为做市转让方式。

3、2016 年 12 月，公司与意大利 Rainbow S. r. l 公司签署了《皇家学院》第二季共 26 集动画片制作合同，合同总金额为 2,340,000 美元，折合人民币约 16,000,000 元。

4、2016 年 12 月，公司被上海市商务委员会、上海市委宣传部、上海市文化广播影视管理局、上海市新闻出版局和上海市经济和信息化委员会认定为 2016-2017 年度上海市文化出口重点企业。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	18
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、皆悦传媒	指	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司
江苏皆悦、子公司	指	江苏皆悦文化影视传媒有限公司
南通公司	指	南通壹零零壹文化影视传媒有限公司
股东大会	指	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司监事会
IP	指	具有自主知识产权或共有知识产权的影视作品
TD	指	技术支持
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	中山证券有限责任公司
公司章程	指	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险	目前良好的市场前景及政策支持吸引了大量外部资金、资源涌入文化产业,市场竞争日益激烈。公司立足于文化产业最为薄弱的原创环节,在产品打造、品牌建设、市场营销方面均具有一定的独特优势。但公司规模仍然较小,面对陆续进入的优势企业竞争,存在一定风险。
2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为程长仁和李长金,他们分别持有公司 44.43% 和 18.84% 的股份,能对本公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策,同时程长仁担任公司董事长,在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。
3、动漫作品商业价值不能充分开发的风险	公司目前正在制作的动画系列片《大猩星》第二季处于即将制作完成面对市场推广阶段,是否能达到预期成果,将直接影响公司的盈利水平。尽管后续公司将继续通过开发新的动漫形象,同时进一步加强已有动漫形象的传播和宣传,但是后续商业价值开发是否成功还依赖于动漫作品创意是否新颖、动漫形象是否能深入人心,后续宣传、传播是否达到有效受众。因此仍存在动漫作品商业价值能否充分开发的风险。
4、利润波动的风险	动漫行业是一个投入较大的行业,动漫作品从创意、制作、推广到后续价值开发都需要一定的周期和较大的资金投入。一部动漫作品是否能取得好的市场反响进而实现商业价值取决于较多的因素,不能保证每一部作品都能取得巨大的成功;此外,作品完成到成功实现商业价值的开发也需要一定周期。因此,动漫作品处于商业价值开发的不同阶段、以及商业价值发现最终成功与否都将使公司利润呈现波动。
5、控股股东、实际控制人可能发生变化的风险	2016 年 9 月 30 日,公司股东、实际控制人李长金质押 3,725,000 股,占公司总股本 18.35%。在本次质押的股份中,3,725,000 股为有限售条件股份,0 股为无限售条件股份。质押期限为 2016 年 9 月 30 日起至 2018 年 3 月 30 日止。 2016 年 12 月 2 日、公司控股股东程长仁质押 8,500,000 股,占公司总股本 41.87%。在本次质押的股份中,7,400,000 股为有限售条件股份,1,100,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2016 年 12 月 2 日起至 2017 年 12 月 2 日止。 如果主合同到期,质押人程长仁、李长金发生偿付风险,质押权人行权后,有发生控股股东或实际控制人变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海皆悦文化影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Joyspoon Cultural Movie Media Incorporated Company Co.Ltd
证券简称	皆悦传媒
证券代码	832030
法定代表人	程长仁
注册地址	上海市虹口区广纪路 738 号 1 幢 301 室
办公地址	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 18 号
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳南山区科技中一路华强高新大厦 7-8 楼
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	沈蓉 夏商
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶志君
电话	13301807976
传真	021-65426669
电子邮箱	13301807976@163.com
公司网址	http://www.jieyuemedia.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 18 号 201203
公司指定信息披露平台的网址	全国中小企业股份转让系统信息披露平台: http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区张衡路 1000 弄 18 号董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫制作、发行, 动漫衍生品开发与销售, 动漫授权; 企业宣传片等其他广告片的承接制作; 国内外动漫以及影视剧外包制作
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	20,300,000
做市商数量	3
控股股东	程长仁
实际控制人	程长仁、李长金

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91310000694197070D	是
税务登记证号码	91310000694197070D	是
组织机构代码	91310000694197070D	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,852,219.87	19,291,675.96	-23.01%
毛利率	38.69%	69.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-842,274.41	4,848,178.67	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,923,806.79	4,557,040.31	-
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）	-1.52%	23.93%	-
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）	-5.27%	22.39%	-
基本每股收益	-0.04	0.30	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,765,491.98	69,791,893.11	-4.34%
负债总计	8,837,968.42	14,035,374.49	-37.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,235,712.02	55,884,486.43	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.75	2.55%
资产负债率（母公司）	12.02%	21.06%	-
资产负债率（合并）	13.24%	20.11%	-
流动比率	5.60	2.83	-
利息保障倍数	0.26	70.07	-

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	11,297,103.85	2,405,151.95	369.70%
应收账款周转率	2.50	4.51	-
存货周转率	1.08	1.05	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.34%	380.54%	-
营业收入增长率	-23.01%	327.30%	-
净利润增长率	-121.71%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	20,300,000	20,300,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,695,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,049.84
非经常性损益合计	2,800,949.84
所得税影响数	-700,237.46
少数股东权益影响额（税后）	-19,180.00
非经常性损益净额	2,081,532.38

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

皆悦传媒属于广播、电视、电影和影视录音制作业，公司以动漫制作、发行、动漫衍生品开发与销售、动漫授权；企业宣传片等其他广告片的承接制作；国内外动漫以及影视剧外包制作等作为主营业务，主要作品由《逍遥游世界》、《大猩星》、《皇家学院》、《Mission Monsters》、《吃货宇宙》等已经完成或正在制作中的动画电视系列片及动画电影等组成，公司产品的客户类型由最初的 4 至 12 岁的低幼儿童向着 13-18 岁的青少年拓展，并计划在国内动漫市场中优秀产品比较缺失的成年人动漫领域也有所突破。公司的关键资源是公司自己培养的较高水准的制作团队，销售渠道主要依靠公司总经理及助理、副总经理通过自身资源和对行业的深刻认识，推广公司产品，拓展渠道。

为了使得皆悦传媒继续保持在制作领域的优势，并使得后续人才可以支持皆悦传媒制作更高水准的影视内容，人才培养基地也是皆悦传媒在今后很长一段时间内的重要战略规划之一，在原有培训基地发展的同时，2016 年上半年公司与南通国有置业旗下的 1895 产业园区和南通凤凰数字媒体产业有限公司共同成立了南通壹零零壹文化影视传媒有限公司，准备培养更多优质的后备技术人员。

公司在未来发展中会考虑实施并购一些与本公司优势互补的优秀企业，这样的合作必将给皆悦传媒带来更大的市场和广阔的空间。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年 10 月与意大利合作项目《皇家学院》制作完成，并在 2016 年底和意大利合作公司签订了第二季的合作。在这个项目中和欧洲动画团队“Rainbow”的合作，使我们提升了制作能力，开拓的视野，并认识了很多国际一流的动画团队。

皆悦传媒开发的 52 集 3D 动画系列片《大猩星》在 2016 年 5 月完成了第一季的大部分制作，并于 2016 年 6 月 1 日，在韩国 SBS 电视台开始连播。目前第二季正在南通进行紧张的制作，争取在 2017 年完成，并在 SBS 电视台播放。

2016 年我们携与美国好莱坞著名导演 Brian Smith 合作的电影项目 Mission Monsters 参加柏林电影节获得业内人士一致好评。之后我们与香港制作团队合作制作了 2 分钟的短片，在昂西动漫展以及后来的嘎纳秋季电视节上获得众多电影发行商的青睐，其中，和英国发行商 Kaleidoscope 的谈判已接近尾声，双方距最后的签约只一步之遥。2016 年底，《Mission Monsters》在洛杉矶北美电影节获得同样好评，美国发行商 CMG 极力促成合作，希望获得该片北美地区的发行权。同时，我们和北美知名制片人 David K. Lovegren 达成协议，正式聘请他出任该影片的制片人。除此之外，我们已经和海外经验丰富的影片宣发以及衍生品开发公司达成初步合作意向。其衍生品潜力也获得合作伙伴的高度认可。

2016 年皆悦传媒重点制作的动画电影《吃货宇宙》顺利进行，目前项目已进入制作最后环节，并预定了 2017 年 6 月的上映档期，目前该片的海外预售及国内风评在同类影片中表现的非常优秀，并有望在票房上取得好的成绩。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	14,852,219.87	-23.01%	-	19,291,675.96	327.30%	-
营业成本	9,105,896.26	54.56%	61.31%	5,891,431.30	478.74%	30.54%
毛利率	38.69%	-	-	69.46%	-	-
管理费用	4,844,516.31	-4.88%	32.62%	5,092,798.28	92.39%	26.40%
销售费用	3,422,274.57	69.10%	23.04%	2,023,806.13	-3.84%	10.49%
财务费用	502,243.54	250.59%	3.38%	143,255.57	-32.31%	0.74%
营业利润	-3,227,787.88	-	-21.73%	5,728,816.54	-	29.70%
营业外收入	2,800,949.84	678.31%	18.86%	359,874.76	-17.29%	1.87%
营业外支出	-	-	-	202,887.00	-	1.05%
净利润	-1,022,495.06	-	-6.88%	4,709,681.53	-	24.71%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少的原因：公司 2016 年主要工作是制作皇家学院和吃货宇宙两部动画片，只少量承接了其他广告和宣传片等其他项目。
- 2、营业成本增加的原因：由于公司经营场所的变更导致房屋租赁费用上涨以及员工工资的上涨，另外外包费用的增加也导致营业成本增加。
- 3、管理费用减少的原因：2015 年支付了挂牌所需的各类中介费用。
- 4、销售费用增加的原因：按照上市公司《企业会计准则》，公司确认了 2016 年与上海金鑫绿色生物科技发展有限公司 1 月至 10 月的房屋租赁费用，但公司实际并未支付该笔费用，原因详见本年报第五节二（二）2。
- 5、财务费用增加的原因：除每年正常支付 500 万短期借款的利息外，今年新增了支付 300 万融资租赁业务的服务费和利息。
- 6、营业外收入增加的原因：上海市虹口区政府给与我司新三板挂牌的补贴 1,500,000 元和上海市张江高科技园区给与我司新三板挂牌补贴 750,000 元。
- 7、营业利润减少的原因：2106 年营业收入减少，营业成本增加。
- 8、净利润减少的原因：2106 年营业收入减少，营业成本增加，销售费用和财务费用的增加导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	14,795,616.10	9,105,896.26	19,291,675.96	5,891,431.30
其他业务收入	56,603.77	-	-	-
合计	14,852,219.87	9,105,896.26	19,291,675.96	5,891,431.30

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
动画片播放权收入	-	-	6,377.36	0.03%
制作收入	14,795,616.10	99.61%	19,285,298.60	99.97%

利息收入	56,603.77	0.39%	-	-
------	-----------	-------	---	---

收入构成变动的原因：

利息收入为：2015年5月4日和2015年8月24日与景德镇森泉文化科技有限公司（非关联方）签订了两份一年期的借款合同，合同借款金额分别为300,000元和940,000元，于2016年6月15日收到景德镇森泉文化科技有限公司的还款800,000元，于2016年11月2日收到景德镇的还款本金440,000元，利息60,000元。因为部分金额涉及到提前还款，经双方协商结算，利息60,000元，扣除增值税金额3,396.23元，其他收入为56,603.77元。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,297,103.85	2,405,151.95
投资活动产生的现金流量净额	-1,652,722.70	-44,069,725.35
筹资活动产生的现金流量净额	-3,610,749.97	41,665,998.67

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加的原因：2015年的制作收入于2016年部分收回，还收到税务局退还的2014年和2015年的税金。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加的原因：委托理财和外借资金于2016年部分收回。
- 3、筹集活动产生的现金流量净额比上期减少的原因：2015年因发行股票筹得定增款3680万，而2016年没有发行股票筹集资金。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	RAINBOWS. R. L	9,855,010.55	66.35%	否
2	无锡天工影业有限公司	4,902,912.70	33.01%	否
3	上海众点文化传播有限公司	24,271.85	0.16%	否
4	江苏乾诚文化传播有限公司	9,433.96	0.06%	否
5	B. I. GROUP	3,987.04	0.03%	否
合计		14,795,616.10	99.61%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市龙世界动画传媒科技有限公司	4,125,528.88	29.20%	否
2	江苏诺亚动漫制作有限公司	3,900,000.00	27.60%	否
3	上海众点文化传播有限公司	1,600,000.00	11.30%	否
4	苏州天一动画有限公司	349,642.88	2.50%	否
5	无锡维度数码科技有限公司	22,291.52	1.60%	否
合计		10,200,463.28	72.20%	-

（6）研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资 产的比 重	
货币资金	6,089,792.05	11008.8 5%	9.12%	54,819.29	5.61%	0.08%	9.04%
应收账款	3,572,400.00	-56.89%	5.35%	8,286,300.00	2935.91%	11.87%	-6.52%
存货	10,534,145.73	66.08%	15.78%	6,342,784.81	28.92%	9.09%	6.69%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,795,745.35	73.52%	2.69%	1,034,913.94	98%	1.48%	1.21%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	7.49%	5,000,000.00	-	7.16%	0.33%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	66,765,491.98	-4.34%	-	69,791,893.11	380.54%	-	-384.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动原因：2015年的委托理财全部收回，其他制作收入回款良好。
- 2、应收账款变动原因：2015年的动漫广告制作费大部分已于2016年收回。
- 3、存货增加的原因：2016年加大了对电影《魔幻梦境》的投入。
- 4、固定资产增加的原因：今年开业的南通公司购置电脑、服务器、及其他一些办公设备。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

1、江苏皆悦文化影视传媒有限公司成立于2014年3月28日，注册资本500万人民币，其中上海皆悦文化影视传媒股份有限公司出资4,000,000元，占出资额80%，孙政出资1,000,000元，占出资额20%。2016年总资产7,630,831.61元，净资产2,461,393.63元，营业收入874,250.5元，净利润-351,335.33元。

2、南通壹零零壹文化影视传媒有限公司成立于2016年6月20日，注册资本500万人民币，其中上海皆悦文化影视传媒股份有限公司出资3,000,000元，占出资额60%，南通凤凰数字媒体产业有限公司出资1,000,000元，占出资额20%，南通一八九五文博产业发展有限公司出资1,000,000元，占出资额20%。2016年总资产2,260,405.41元，净资产2,225,116.05元，收入28,301.88元，净利润为-274,883.95元。

3、2016年2月公司成立控股子公司-上海纷呈股权投资基金管理有限公司，该公司实际从未开张营业，也未开设过资金账户，且未实际缴纳任何注册资金。因公司经营计划有所调整，于2016年12月中旬开始办理上海纷呈股权投资基金管理有限公司工商注销手续，目前正在注销中。

上述三个子公司2016年的净利润和收益对公司净利润影响均未达10%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、市场持续高热

2016 年对中国影视动漫行业给业界留下深刻印象的国产动画电影非《大鱼海棠》莫属，接近 5.7 亿的票房也证明了高品质动画影片的市场前景广阔，2016 年一大批制作品质不高的动画电影的低票房也印证了这一点，未来的市场空间一定属于高投入的优质作品。

2、制作水准提升

随着产业投入的加大，产业能力的提升，观众的需求也随之增高，以往粗制滥造的国产动画影视内容市场会越来越小，乃至失去生存空间。

3、产业合作加强

平台与内容制作企业的联系也越来越紧密，平台需要好的 IP，制作企业提供好的 IP 才可以在激烈的平台竞争中生存，同时好的内容制作企业也需要平台提供机遇保证好的 IP 可以有相对优势的发育空间。所以综合来说，优质的 IP 和优秀的制作品质对目前的影视市场而言是票房的有力保证。目前的市场状况对皆悦传媒而言是非常好的，皆悦传媒本身具有的很强原创能力，并有很多的海外 IP 合作资源，这对优质 IP 的产生是极好的沃土，而且目前皆悦传媒所拥有的几个 IP 项目都具有相当强的竞争力，配合上皆悦传媒在行业中领先的制作水准，会使这些优质 IP 在市场竞争中有更好的表现。

就目前的宏观行业环境看 2015-2017 对皆悦传媒的发展是非常有利并关键的，皆悦传媒必须抓住机遇，迅速做大做强。

（四）竞争优势分析

皆悦传媒目前在以下几个方面在行业竞争中拥有领先优势，并将更充分的发挥这些优势的重要作用，争取将优势转化为胜势。

1、皆悦传媒的制作团队经过多年的打造和发展，制作能力优势更加明显，团队的整体架构也更加完整，并在制作流程的创新方面有所突破，在制作流程上公司组建的 TD 部分结合生产开发了一系列技术应用软件，并取得了软件著作权。并在生产技术领域取得了良好的效果，极大提升了制作效率并有效降低了生产成本。

2、皆悦传媒这两年对海外市场的渠道布局已初见成效，2016 年制作完成的系列片《大猩星》第一季已经成功登陆海外市场，并成为第一部在海外电视台首播的中国国产系列动画片，并在海外市场得到了大量赞誉，《大猩星》品牌形象在海外市场初具知名度，这为公司下一步更多其他的合作奠定了坚实的基础。公司参与投资的《吃货宇宙》（原名：《一角钱拯救世界》）也将在 2017 年六月顺利成片，并将在国内、国外市场共同发行上映。皆悦传媒自主投资并制作的《特工总动员》（原名《魔幻梦境》英文名《Mission Monsters》）项目是我们携手美国好莱坞著名导演 Brian Smith 合作的电影项目，2016 年初参加柏林电影节并获得业内人士一致好评。之后我们制作了 2 分钟的短片，在昂西动漫展以及后来的戛纳秋季电视节上获得众多电影发行商的青睐。其中，和英国发行商 Kaleidoscope 的谈判已接近尾声。年底，《Mission Monsters》在洛杉矶北美电影节获得同样好评，美国发行商 CMG 极力促成合作，希望获得该片北美地区的发行权。同时，我们和北美知名制片人 David K. Lovegren 达成协议，正式聘请他出任该影片的制片人。除此之外，我们已经和海外经验丰富的影片宣发以及衍生品开发公司达成初步合作意向。其衍生品潜力也获得合作伙伴的高度认可。目前，《特工总动员》项目已经启动。项目设定针对不同的人群及地域进行了细分，有区别的涵盖不同市场的需求，使作品具有更强的生命力和更广阔的市场前景。该片完成后，或将作为首部国有版权的动画影片出现在海外大荧幕上。

3、公司在 2016 年的海外市场参加了柏林电影节、昂纳西动漫展及戛纳影展等多项海外展会活动，在维护现有客户的前提下结识了许多新朋友，并就《大猩星》《Mission Monsters》等项目与海外客户进行的多项合作，继续扩大了公司在海外创作、制作、发行等市场的优势，并为公司在这些领域中进一步提升知

名度奠定了良好的基础。

（五）持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司业务明确，具有持续经营能力。具体分析为：

- 1、公司主营业务明确。公司的主要业务为高品质动画电影、动画电视系列片的创作与制作业务；媒体广告、宣传片的策划、设计、制作。
- 2、报告期内，公司具有完整的营运记录。公司具有持续的现金流量、营业收入、销售客户、采购物料、广告制作等营运记录。
- 3、公司拥有开展生产经营活动所必需的各项资产、资金、人才等。
- 4、公司所处行业具有成长性。动漫电影电视是现代文化产业的重要组成部分、是创意经济的重要产业和国家确定的重点文化产业。
- 5、公司不存在严重影响公司持续经营能力的不利情形。公司不存在贷款逾期，无法归还到期债务的情形，公司也未因重大违法违规行为受到行政处罚，公司也无被解散或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业宏观运营环境更加趋于稳定。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

—

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

目前文化行业的良好市场前景及政策支持吸引了大量外部资金、资源涌入文化产业，市场竞争日益激烈。公司立足于文化产业最为薄弱的原创环节，在产品打造、品牌建设、市场营销方面均具有一定的独特优势。但公司规模仍然较小，面对陆续进入的优势企业竞争，存在一定风险。

应对措施：皆悦传媒公司属于文化与文化创意领域企业，公司以原创内容为源头，借助新媒体及海外市场等技术手段和优势资源，在音像、影视、游戏、衍生产品等领域纵深发展，已经形成了独特的商业模式。在市场竞争方面，由于有原创内容的支撑，公司产品一脉相承，品牌优势突出，面对优势企业的竞争，公司可通过不断强化品牌影响力来保持公司的核心竞争优势。

2、动漫作品商业价值不能充分开发的风险

公司目前正在制作的动画系列片《大猩猩》第二季处于即将制作完成面对市场推广阶段，是否能达到预期成果，将直接影响公司的盈利水平。尽管后续公司将继续通过开发新的动漫形象，同时进一步加强已有动漫形象的传播和宣传，但是后续商业价值开发是否成功还依赖于动漫作品创意是否新颖、动漫形象是否能深入人心，后续宣传、传播是否达到有效受众。因此仍存在动漫作品商业价值能否充分开发的风险。

应对措施：公司对于原创动画产品的开发已经积累了一定的经验，并有一支训练有素的销售团队，一定可以把这方面的风险降到最低。

3、利润波动的风险

动漫是一个投入较大的行业，动漫作品从创意、制作、推广到后续价值开发都需要一定的周期和较大的资金投入。一部动漫作品是否能取得好的市场反响进而实现商业价值取决于较多的因素，不能保证每一部作品都能取得巨大的成功；此外，作品完成到成功实现商业价值的开发也需要一定周期。因此，动漫作品处于商业价值开发的不同阶段、以及商业价值发现最终成功与否都将使公司利润呈现波动。

应对措施：公司将加强对市场部的建设，并重点支持市场部对公司作品的宣传推广，积极联系周边产

品生产厂家，掌握各类周边产品的利润空间和销售渠道，力争当公司动漫作品取得良好社会知名度时，能及时推出自己的周边产品。

4、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为程长仁和李长金，他们分别持有公司 44.43% 和 18.84% 的股份，能对本公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，同时程长仁担任公司董事长，他们在公司决策、日常经营管理上均可施予重大影响。

应对措施：一方面，公司已通过建立科学的内部治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易制度、对外担保管理制度等，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。另一方面，公司将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二）报告期内新增的风险因素

控股股东、实际控制人可能发生变更的风险：2016 年 9 月 30 日，公司股东、实际控制人李长金质押 3,725,000 股，占公司总股本 18.35%。在本次质押的股份中，3,725,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2016 年 9 月 30 日起至 2018 年 3 月 30 日止。

2016 年 12 月 2 日，公司控股股东、程长仁质押 8,500,000 股，占公司总股本 41.87%。在本次质押的股份中，7,400,000 股为有限售条件股份，1,100,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2016 年 12 月 2 日起至 2017 年 12 月 2 日止。

如果主合同到期，质押人程长仁、李长金可能发生偿付风险；质押权人行权后，有发生控股股东或实际控制人变更的风险。

应对措施：公司将通过董事会和监事会经常了解程长仁和李长金解除质押的能力，并时刻提醒程长仁和李长金及时解除质押，以免引发控股股东、实际控制人变更。如董事会和监事会发现存在控股股东或实际控制人变更的风险，将及时进行披露。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
不适用	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
程长仁	资金	借款	370,716.10	370,716.10	0.00	是	否
总计	-	-	370,716.10	370,716.10	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

公司借款给程长仁 37.07161 万元，其中 32 万为程长仁向公司的借款，借款原因如下：公司与香港公民薛啟刚先生就动漫电影《魔幻梦境》外包合作事宜于 2015 年 11 月 24 日签署了合作协议，合同金额为 655,080.00 元。截至 2015 年 12 月月初，上述合同正在履行中。2015 年 11 月底，薛啟刚先生到上海就《魔幻梦境》动漫电影中的渲染事项与其他合作方进行洽谈。期间，因《魔幻梦境》项目渲染环节及标准提高需要，需提前支付约 32 万元人民币款项。上述款项原由薛啟刚先生先行支付，但因为薛啟刚从香港来上海，未携带大量现金，薛啟刚先生遂向公司提出以现金形式暂借外包款。为顺利推进动漫电影《魔幻梦境》制作事宜，维护双方的良好合作关系，以及采用简便支付手续等方面考虑，遂采取由程长仁向皆悦传媒支取 32 万元人民币备用金，取现后，将上述款项以现金方式支付给薛啟刚先生。此后，薛啟刚先生陆续于 2016 年 2 月前将上述 32 万元款项偿还程长仁，之后由程长仁偿还公司。截至 2016 年 2 月 29 日，公司借给程长仁的 37.07161 万元，程长仁已全部归还公司。该偶发性关联交易已获第一届董事会第十六次会议审议通过，并提交 2016 年第五次临时股东大会审议。

由于上述违规行为，公司于 2016 年 9 月 8 日收到全国中小企业股份转让系统《关于对上海皆悦文化

影视传媒股份有限公司及相关责任主体采取出具警示函、要求提交书面承诺、约见谈话自律监管措施的决定》（股转系统发【2016】269号），公司董事长程长仁女士及公司董事会秘书叶志君先生在收到股转警示函后数天内就去北京全国中小企业股份转让系统接受了约见谈话。为杜绝今后此类事情的发生，程长仁女士出具了《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违法承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
1、程长仁	公司借款给程长仁	370,716.10	是
2、上海金鑫绿色生物科技发展有限公司	房屋租赁	2,593,500.00	是
3、程长仁	向公司提供借款	3,828,283.72	是
4、南通凤凰数字媒体产业有限公司	共同出资设立控股子公司	1,000,000.00	是
5、上海金鑫绿色生物科技发展有限公司	贷款担保	5,000,000.00	是
6、程长仁	向公司提供借款	10,000,000.00	是
7、上海泽丰医药技术有限公司	宣传片制作	1,844,660.22	是
总计	-	24,637,160.04	-

注：以上第2及第6项关联交易的交易金额实际并未发生，详细原因请阅览下方偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响第2条和第6条。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、该偶发性关联交易已获第一届董事会第十六次会议审议通过，并提交2016年第五次临时股东大会审议通过。借款原因如下：公司与香港公民薛啟刚先生就动漫电影《魔幻梦境》外包合作事宜于2015年11月24日签署了合作协议，合同金额为655,080.00元。截至2015年12月初，上述合同正在履行中。2015年11月底，薛啟刚先生到上海就《魔幻梦境》动漫电影中的炫染事项与其他合作方进行洽谈。期间，因《魔幻梦境》项目炫染环节及标准提高需要，需提前支付约32万元人民币款项。上述款项原由薛啟刚先生先行支付，但因为薛啟刚从香港来上海，未携带大量现金，薛啟刚先生遂向公司提出以现金形式暂借外包款。为顺利推进动漫电影《魔幻梦境》制作事宜，维护双方的良好合作关系，以及采用简便支付手续等方面考虑，遂采取由程长仁向皆悦传媒支取32万元人民币备用金，取现后，将上述款项以现金方式支付给薛啟刚先生。此后，薛啟刚先生陆续于2016年2月前将上述32万元款项偿还程长仁，之后由程长仁偿还公司。然而由于该偶发性关联交易涉及公司控股股东、实际控制人对公司的资金占用，因此程长仁女士受到全国中小企业股份转让系统采取出具警示函的自律监管措施。截至2016年2月29日，公司借给程长仁的37.07161万元，程长仁已全部归还公司。该偶发性关联交易不具有持续性，不存在损害公司利益的情形，也未对公司经营成果产生不利的影响。

2、该偶发性关联交易经第一届董事会第十六次会议审议通过，并提交2016年第五次临时股东大会审议通过。由于公司有路演场所和大型会议的需求，所以公司与上海金鑫绿色生物科技发展有限公司签订了3500平米的房屋租赁合同，上海金鑫绿色生物科技发展有限公司的实际控制人是程长仁，持有该公司90%的股份。本合同租赁期从2015年09月30日至2025年09月22日，年租金是3,112,200元。2016年1-10月应承担租赁费用2,593,500.00元，从2016年1月1日起，公司没有再使用过租赁的该片办公区域，公司从自身业务需求出发，结合该片租赁办公区域的实际使用情况，决定解除该租赁合同。经与上海金鑫绿

色生物科技发展有限公司（下称“甲方”）友好协商，甲方考虑到由于租赁合同中规定的办公区域实际自2016年1月1日起一直为自己使用，上海皆悦文化影视传媒股份有限公司（下称“乙方”）实际从未使用，双方同意解除该租赁合同，并且甲方不向乙方收取相关租赁费用。乙方于2016年11月30日，公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于终止上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与上海金鑫绿色生物科技发展有限公司房屋租赁协议》及《关于上海金鑫绿色生物科技发展有限公司免除上海皆悦文化影视传媒股份有限公司部分房屋租赁费用》的议案，并提交2016年第七次临时股东大会审议通过。至此，该偶发性关联交易已终止，且不存在损害公司利益的情形，也未对公司经营成果产生不利的影响。

3、该偶发性关联交易已经第一届董事会第十六次会议审议通过，并提交2016年第五次临时股东大会审议通过。程长仁以大股东的身分自愿向上海皆悦文化影视传媒股份有限公司提供借款，未收取任何费用，是关联方对公司的支持，不存在损害公司利益的情形，也未对公司经营成果产生不利的影响。

4、2016年4月29日公司第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》，该议案涉及偶发性关联交易，公司同时披露了《上海皆悦文化影视传媒股份有限公司对外投资（设立子公司）暨关联交易的公告》，详见 www.neeq.com.cn 披露的该公告。该偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的，为公司的正常经营提供了支持，未对经营成果产生不利的影响，不存在损害公司利益的情形。

5、该偶发性关联交易已经第一届董事会第十四次会议审议通过，并提交2016年第五次临时股东大会审议通过。上海金鑫绿色生物科技发展有限公司为公司借款提供担保未收取任何费用，未对经营成果产生不利的影响，不存在损害公司利益的情形。

6、2016年5月11日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外股权投资的议案》，并于2016年5月27日在公司2016年第三次临时股东大会上获得通过，主要内容为：公司根据自身业务发展需要，拟对上海福地在线旅游发展有限公司（以下简称“福地旅游”）进行股权投资（增资入股）。公司拟股权投资福地旅游人民币壹仟万元（RMB：10,000,000.00元），此笔资金由公司大股东程长仁女士以无息借款的方式提供给公司。根据公司与程长仁女士签订的借款协议及补充协议，该笔投资款应在公司与福地旅游签订正式合同后由程长仁及时打款给公司，但是目前由于同福地旅游还有诸多细节未达成一致意见，截止2016年12月31日该股权投资事项实际还未投资，故该偶发性关联交易的金额实际还未发生。该偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的，为公司的正常经营提供了支持，未对经营成果产生不利的影响，不存在损害公司利益的情形。

7、该偶发性关联交易已获第一届董事会第十六次会议审议通过，并提交2016年第五次临时股东大会审议通过。2015年4月上海皆悦文化影视传媒股份有限公司承接了上海泽丰医药技术有限公司的《上海泽丰企业宣传片》的制作，销售收入是：1,844,660.22元，该笔款项已经全部收到，公司董秘叶志君是上海泽丰医药技术有限公司的控股股东。该偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的，为公司的正常经营提供了支持，未对经营成果产生不利的影响，不存在损害公司利益的情形。

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

项

2016年5月11日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外股权投资的议案》，并于2016年5月27日在公司2016年第三次临时股东大会上获得通过，主要内容为：公司根据自身业务发展需要，拟对上海福地在线旅游发展有限公司（以下简称“福地旅游”）进行股权投资（增资入股）。公司拟股权投资福地旅游人民币壹仟万元（RMB：10,000,000.00元），此笔资金由公司大股东程长仁女士以无息借款的方式提供给公司。根据公司与程长仁女士签订的借款协议及补充协议，该笔投资款应在公司与福地旅游签订正式合同后由程长仁及时打款给公司，但是目前由于同福地旅游还有诸多细节未达成一致意见，截止2016年12月31日该股权投资事项实际还未投资。

注：2016 年 2 月公司成立控股子公司-上海纷呈股权投资基金管理有限公司，该公司实际从未开张营业，也未开设过资金账户，且未实际缴纳任何注册资金。因公司经营计划有所调整，于 2016 年 12 月中旬开始办理上海纷呈股权投资基金管理有限公司工商注销手续，目前正在注销中。该对外投资经公司第一届董事会第十九次会议审议通过，同时提请股东大会审议。

（四）承诺事项的履行情况

一、2015 年 4 月，公司第一次定向发行股票，并与 2015 年 4 月，公司与总经理陈越、副总经理杨玲、董事会秘书叶志君、董事盛优芬、核心员工李宇翔、核心员工蔡奕城、核心员工王帅共 7 名人员分别与公司签订了股票购买合同，完全知晓并同意合同中关于股份性质及转让条件的约定，且承诺完全遵守合同约定。合同中关于股份性质及转让条件的具体条款为：

1、甲方（股票受让方）受让皆悦传媒的股份成为限制性股份，自取得股份之日起分四批解除限制，每批解除转让限制的数量均为甲方所持股份的 25%，解除转让限制的时间分别为自取得股份之日(以完成备案登记之日起算)起满 24 个月、36 个月、48 个月和 60 个月。如甲方身份同时系公司董事、高级管理人员之一，除遵守上述限售规定外，应在任职期间向公司申报所持有的本公司的股份及变动情况，在任职期间每年转让股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

2、在股份转让限制期间，如公司发生以下任何一情形，则未解除转让限制的股份应在原解除转让限制的时间基础上顺延 24 个月：（1）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或无法表示意见的审计报告；（2）最近一年因重大违法违规行为被相关行政主管部门处罚。

二、为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东程长仁、实际控制人程长仁和李长金已出具《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》：

1、本人目前没有、将来（作为实际控制人期间）也不直接或间接从事除公司以外与公司及其控股的子公司现有及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。

2、本人参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有及在拥有公司实际控制权期间也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

3、凡本人及参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其控股的子公司生产经营构成竞争的业务，本人会尽可能将上述商业机会让予公司。

4、本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

5、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司及其控制的子公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而给公司及其控制的子公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

三、公司董事、监事、高级管理人员已签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

四、公司控股股东、实际控制人及高级管理人员作出已签署《关联交易承诺书》（以下简称“承诺书”），根据该承诺书，承诺人以及所有参股、控股公司或者企业，除与公司合资或者合作且由公司控股的情形以外，今后原则上不与公司发生关联交易，如在今后的经营活动中与公司之间发生无法避免的关联交易，则此种交易必须按正常的商业条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、公司章程的规定履行有关程序，保证不要求或接受公司在任何一项交易中给予承诺人优于给予任何其他独立第三方的条件。承诺人保证不

利用关联关系（指承诺人与承诺人直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系）损害公司利益。如违反上述承诺给公司造成损失，承诺人将向公司作出赔偿。

五、程长仁女士、李长金先生出具《承诺函》：“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违法承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

上述承诺事项目前履行情况良好。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,250,000	35.71%	0	7,250,000	35.71%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	18.47%	-2,155,000	1,595,000	7.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,050,000	64.29%	0	13,050,000	64.29%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	55.42%	0	11,250,000	55.42%
	董事、监事、高管	1,400,000	6.90%	0	1,400,000	6.90%
	核心员工	400,000	1.97%	0	400,000	1.97%
总股本		20,300,000	100%	0	20,300,000	100%
普通股股东人数		35				

（二）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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程长仁	9,900,000	-880,000	9,020,000	44.43%	7,425,000	1,595,000
2	李长金	5,100,000	-1,275,000	3,825,000	18.84%	3,825,000	0
3	陈越	800,000	0	800,000	3.94%	800,000	0
4	上海江佑商邦投资有限公司	100,000	600,000	700,000	3.45%	0	700,000
5	舒春萍	500,000	0	500,000	2.46%	0	500,000
6	南通凤凰数字媒体产业有限公司	500,000	0	500,000	2.46%	0	500,000
7	华金证券有限公司	403,000	2,000	405,000	1.99%	0	405,000
8	国泰君安证券股份有限公司	400,000	4,000	404,000	1.99%	0	404,000
9	魏学宁	400,000	0	400,000	1.97%	0	400,000
10	吴乐辉	400,000	0	400,000	1.97%	0	400,000
合计		18,503,000	-1,549,000	16,954,000	83.50%	12,050,000	4,904,000

前十名股东间相互关系说明：前十名股东间相互关系说明：程长仁和李长金是夫妻关系，其他股东之间没有关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为程长仁女士，截至 2016 年 6 月 30 日，其持有公司 44.43%的股份。

程长仁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 12 月出生，硕士学历。1990 年至 1995 年，初期创业；1995 年至 1999 年，担任景德镇汇龙房地产开发有限公司董事长；1999 年至 2005 年，担任江西金鑫房地产开发有限公司董事长总经理；2005 年至今，担任金鑫国际集团、上海金鑫绿色生物科技有限公司、上海丰蕴投资有限公司、上海金鑫矿业开发有限公司、江西金鑫房地产开发有限公司、新加坡金鑫国际控股有限公司、江苏金鑫房地产开发有限公司的董事长一职。2009 年 9 月至 2014 年 9 月担任有限公司执行董事。股份公司创立大会选举其为公司董事长，现任公司董事长。

控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为程长仁女士和李长金先生，二人为配偶关系，截至 2016 年 12 月 31 日，分别持有公司股份 44.43%和 18.84%，合计持有 63.27%股权。

程长仁女士，中国国籍，无境外永久居留权。1972 年 12 月出生，硕士学历。1990 年至 1995 年，初期创业；1995 年至 1999 年，担任景德镇汇龙房地产开发有限公司董事长；1999 年至 2005 年，担任江西金鑫房地产开发有限公司董事长总经理；2005 年至今，担任金鑫国际集团、上海金鑫绿色生物科技有限公司、上海丰蕴投资有限公司、上海金鑫矿业开发有限公司、江西金鑫房地产开发有限公司、新加坡金鑫国际控股有限公司、江苏金鑫房地产开发有限公司的董事长一职。2009 年 9 月至 2014 年 9 月担任有限公司执行董事。股份公司创立大会选举其为公司董事长，现任公司董事长。

李长金先生，中国国籍，无境外永久居留权。1962 年 10 月出生，博士学历。1988 年至 1993 年，在美国、加拿大担任大学教授与研究员，1993 年至 1997 年，在新加坡担任李光耀资政博士后与研究员。1997 年至今，自由职业者。股份公司创立大会选举其为公司董事，现任公司董事。

实际控制人无变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月10日	2015年9月7日	1.00	1,800,000.00	1,800,000.00	7	0	0	0	0	否
2015年8月3日	2016年4月19日	10.00	3,500,000.00	35,000,000.00	0	0	8	3	0	是

募集资金使用情况：

1、公司利用第一次股票发行募集的资金，用于补充流动资金，其用途并未变更。

2、公司第二次股票发行募集的资金，部分资金用途有所改变。公司对外拆借于非关联方企业 714 万元，目前都已收回，用于《大猩猩》项目。

2016 年 6 月 27 号，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于变更部分募集资金使用用途》的议案，并通过 2015 年年度股东大会审议；

公司于 2016 年 6 月 27 日在 www.neeq.com.cn 上披露了《关于变更部分募集资金使用用途的公告》。

公司对外拆借情况如下：

用途	名称	金额	备注
资金拆借	上海江佑商邦投资有限公司	1,700,000.00	此笔款项已于 2016 年 5 月 30 日还清，收到后用于支付《大猩猩》的外包制作费
	上海华赣投资管理有限公司	4,500,000.00	此笔款项已于 2016 年 6 月 14 日还清，收到后用于支付《大猩猩》的外包制作费
	景德镇森泉文化科技有限公司	940,000.00	此笔款项已于 2016 年 6 月 15 日还清，收到后用于支付《大猩猩》的外包制作费
合计		7,140,000.00	

注：公司因上述募集资金的违规使用于 2016 年 9 月 8 日收到全国中小企业股份转让系统（以下简称“股转系统”）《关于对上海皆悦文化影视传媒股份有限公司及相关责任主体采取出具警示函、要求提交书面承诺、约见谈话自律监管措施的决定》（股转系统发【2016】269 号）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
借款	上海浦东建信村镇银行 有限责任公司	5,000,000.00	7.80%	2015\09\30-2016\09\22	否
融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有 限公司	3,000,000.00	8.20%	2016\08\12-2019\08\11	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

四、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
程长仁	董事长	女	44	硕士	2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
李长金	董事	男	54	博士	2014年9月1日起至2017年8月31日止	否
盛优芬	董事	女	64	硕士	2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
朱美芳	董事	女	51	高中	2014年9月1日起至2017年8月31日止	否
陈越	董事-总经理	男	44	大专	董事任期自2016年3月14日起至2017年8月31日止、 总经理任期自2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
黄水冰	监事	男	51	高中	2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
蔡弈城	监事-制作总监	男	35	硕士	监事任期自2016年3月14日起至2017年8月31日止、 制作总监任期自2014年9月27日起至2020年8月31日止	是
姚锦慧	监事	女	47	大专	2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
杨玲	副总经理	女	33	本科	2014年9月1日起至2017年8月31日止	是
叶志君	董秘	男	44	本科	2015年4月7	是

					日起至 2017 年 2 月 28 日止	
余秋明	财务总监	男	53	大专	2014 年 9 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

程长仁和李长金为夫妻关系。其余人员之间没有关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票期 权数量
程长仁	董事长	9,900,000	-880,000	9,020,000	44.43%	0
李长金	董事	5,100,000	-1,275,000	3,825,000	18.84%	0
盛优芬	董事	150,000	0	150,000	0.74%	0
陈越	董事总经理	800,000	0	800,000	3.94%	0
杨玲	副总经理	250,000	0	250,000	1.23%	0
叶志君	董秘	200,000	0	200,000	0.99%	0
蔡奕城	监事	200,000	0	200,000	0.99%	0
合计	-	16,600,000	-2,155,000	14,445,000	71.16%	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
廖克勤	董事	离任	无	因个人原因辞任董事
陈越	总经理	新任	董事兼总经理	新任董事
柳文	监事	离任	无	因个人原因辞任监事
蔡奕城	技术总监	新任	监事兼技术总监	新任监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事：陈越

简要职业经历：陈越先生，中国国籍，无境外永久居留权。1972年5月出生，本科学历。2002年至2003年，担任上海三鼎动画创作有限公司(鸿鹰)原画师，2003年至2004年，担任上海上影数码传播有限公司动画师，2005年至2010年，担任厦门西基动画有限公司动画主管，2010年在上海皆悦文化影视传媒有限公司任职，股份公司第一届董事会第一次会议选举其为公司总经理，2016年3月14经公司2016年第一次临时股东大会审议通过兼任公司董事。经中华人民共和国最高人民法院官方网站页面链接中国执行信息公开网查询后，确认该新任董事并非失信联合惩戒人员。

新任监事：蔡奕城

简要职业经历：蔡奕城先生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年10月出生，本科学历。2003年至2012年，担任厦门西基动画公司模型材质负责人和技术指导，2013年至2014年9月26日，担任上海皆悦文化影视传媒有限公司视效总监，2014年9月27日至今担任上海皆悦文化影视传媒股份有限公司制作总监，2016年3月14日经公司2016年第一次临时股东大会审议通过兼任公司监事。经中华人民共和国最高人民法院官方网站页面链接中国执行信息公开网查询后，确认该新任监事并非失信联合惩戒人员。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	12
销售人员	5	0
技术人员	50	84
财务人员	2	3
员工总计	66	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	2	2
本科	23	33
专科	30	55
专科以下	11	18
员工总计	66	99

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行人性化的管理制度，合理确定公司员工收入，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司经营效益的增长，保证公司的长远发展。公司公平、真实的实施绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

1、人员变动

报告期末，公司在职员工 99 人，较报告期初增加了 33 人，增加是因南通壹零零壹子公司成立而招聘了一些员工，母公司员工人数相对稳定，没有出现较大波动。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》以及相关地方性法规，与所有员工签订劳动合同书，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家法律法规，为员工办理五险一金并为员工代扣代缴个税。

3、招聘及培训

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以定向外聘、网络招聘渠道为主，现场招聘为辅。对在职员工进行业务及管理技能培训；技术员进行相关专业技术培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

5、销售人员本来是由总经理、总经理助理、副总经理及副总经理助理和原监事柳文兼任的，今年上半年原监事柳文辞职，副总经理助理辞职，但是销售方面的事依然是由总经理、总经理助理及副总经理处理的，只是公司为方便统计不把他们归入销售人员，而是归入更合理的行政管理人员中。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	3	400,000
核心技术人员	3	3	400,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

蔡奕城先生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年10月出生，本科学历。2003年至2012年，担任厦门西基动画公司模型材质负责人和技术指导，2013年至2014年9月26日，担任上海皆悦文化影视传媒有限公司视效总监，2014年9月27日至今担任上海皆悦文化影视传媒股份有限公司视效总监。十年CG专业工作经验，参与以下项目：《超限猎兵凯能》《我爱星球》《星球大战：克隆人战争》《小幻与冲冲》《马达加斯加》《芭蕾鼠舞》《未来狂想曲》《外星宠物》《马达加斯加》《生化危机：恶化》《爱心熊之拯救大行动》《诺亚方舟》。

李宇翔，中国国籍，无境外永久居留权。1989年3月出生，中专学历。2007年至2010年，担任厦门西基动画公司动画师一职，2010年至2014年9月26日，担任上海皆悦文化影视传媒有限公司动画组长一职，2014年9月27日至今担任上海皆悦文化影视传媒股份有限公司动画主管一职。

王帅，中国国籍，无境外永久居留权。1984年8月出生，毕业于中国美术学院影视动画专业，本科学历。2007年至2010年，担任厦门西基动画公司灯光师，2010年至2014年9月26日，担任上海皆悦文化影视传媒有限公司灯光组长一职，2014年9月27日至今担任上海皆悦文化影视传媒股份有限公司灯光主管一职。

其核心成员均发表声明，已与厦门西基动画公司按法律规定解除劳动合同关系，未来不会与厦门西基动画公司产生任何知识产权、劳动合同等纠纷。如与厦门西基动画公司发生任何纠纷，其责任概由本人承担。

本期核心技术团队或关键技术人员无变动。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司新建了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》。公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》第三十条至第三十九条，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和《总经理工作细则》等其他制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易管理办法》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容；公司制定了内部控制、财务管理相关的内控、财务管理等制度。

目前公司所制定的规章制度能够涵盖生产、经营、管理等各方面，业务风险控制主要体现在各项业务和职能部门的管理制度中，能够及时发现并积极防范日常经营过程中的风险。公司目前尚未建立累积投票制、独立董事制度，未来将适时建立。

公司董事会认为：目前公司的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护；公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度；公司目前治理机制执行情况良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 3 月 13 日挂牌以来，认真学习全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务。公司 2016 年度的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

1、2016年6月29日公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款》的议案，章程修正内容如下：

将原章程第四章第二节第四十条之条款：股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。临时股东大会不定期召开，出现《公司法》第一百零一条规定的应当召开临时股东大会的情形时，临时股东大会应当在2个月内召开。

修改为：股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行（特殊情况除外，如：公司年度审计报告延期）。临时股东大会不定期召开，出现《公司法》第一百零一条规定的应当召开临时股东大会的情形时，临时股东大会应当在2个月内召开。

2、2016年7月18日公司2015年年度股东审议通过了《关于修改公司部分章程》的议案，章程修正内容如下：

（1）公司原章程第一章总则第五条公司注册资本为1680万元人民币。

现修改为：章程第一章总则第五条公司注册资本为2030万元人民币。

（2）公司原章程第三章股份第一节股份发行第十七条公司股份总数为1680万股，均为普通股。公司根据需要，经国务院授权的审批部门批准，可以设置其他种类的股份。

现修改为：章程第三章股份第一节股份发行第十七条公司股份总数为2030万股，均为普通股。公司根据需要，经国务院授权的审批部门批准，可以设置其他种类的股份。

3、2016年8月26日公司2016年第五次临时股东大会审议通过了《修改公司部分章程》的议案，章程修正内容如下：

（1）公司章程第四十二条：本公司召开股东大会的地点为：公司会议室。股东大会将设置会场，以现场会议形式召开。

修改为：本公司召开股东大会的地点为：公司会议室或其他适合的地点。股东大会将以现场会议形式、网络视频会议形式、电视电话会议形式或其他符合法律法规的形式召开。

（2）公司章程第一百二十条：董事会召开临时董事会会议的通知方式为：电话通知和书面通知。通知时限为：会议召开5日以前通知全体董事。

修改为：董事会召开临时董事会会议的通知方式为：电话通知和书面通知。通知时限为：会议召开当日以前通知全体董事。

（3）公司章程第一百二十四条：董事会决议表决方式为：举手表决、书面表决或传真表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电话、视频会议等其他方式进行并作出决议，并由董事签字。

修改为：董事会决议表决方式为：举手表决、书面表决、电话视频表决、网络通信表决或传真表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用电话、视频会议、网络通信等其他方式进行并作出决议，并由董事签字。非现场召开的董事会会议，董事签字可由快递邮寄、网络通信，扫描或传真等方式发至公司董事会秘书处。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	2016年2月26日第一届董事会第九次会议审议通过了《关于公司股票转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的

	议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》；2016 年 3 月 3 日第一届董事会第十次会议审议通过了《关于变更公司董事的议案》；2016 年 4 月 29 日第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》；2016 年 5 月 11 日第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于对外股权投资的议案》、《公司大股东程长仁无息借款给公司的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》；2016 年 6 月 14 日第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》、《关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》；2016 年 6 月 27 日第一届董事会第十四次会议审议通过了《2015 年度董事会工作报告的议案》、《2015 年年度报告及摘要的议案》、《2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年度公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《关于确认 2015 年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于修改公司部分章程的议案》、《关于确认上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与上海优石信息科技发展有限公司签订烈火之剑手机网游联合运营的协议的议案》、《关于确认上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与南昌东华文化传播有限公司签订“南昌滕王阁景区智慧型景区项目建设”合作经营协议的议案》、《关于确认上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与无锡天工影业有限公司签订了关于影片一角钱拯救世界联合投资摄制协议的议案》、《关于会计差错更正的议案》、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于制定上海皆悦文化影视传媒股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；2016 年 7 月 29 日第一届董事会第十五次会议审议通过了《与浩瀚(上海)融资租赁有限公司签订
--	---

		融资租赁合同的议案》；2016 年 8 月 10 日第一届董事会第十六次会议审议通过了《2015 年偶发性关联交易-公司与上海金銓绿色生物科技发展有限公司签订租赁合同的议案》、《2015 年偶发性关联交易-公司承接上海泽丰医药技术有限公司宣传片制作的议案》、《2015 年偶发性关联交易-公司与上海浦东建信村镇银行有限责任公司签订借款协议的议案》、《2015 年偶发性关联交易-关于程长仁女士向公司提供 400 万元无偿借款的议案》、《2015 年偶发性关联交易-关于程长仁女士向公司借款 370,716.10 元的议案》、《2016 年偶发性关联交易-程长仁向公司提供无偿借款的议案》、《修改公司章程的议案》、《关于召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》；2016 年 8 月 19 日第一届董事会第十七次会议审议通过《2016 年半年度报告的议案》、《关于制定上海皆悦文化影视传媒股份有限公司募集资金管理制度的议案》、《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告的议案》、《召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》；2016 年 11 月 30 日第一届董事会第十八次会议审议通过《关于终止上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与上海金銓绿色生物科技发展有限公司房屋租赁协议的议案》、《关于上海金銓绿色生物科技发展有限公司免除上海皆悦文化影视传媒股份有限公司部分房屋租赁费用的议案》；
监事会	3	2016 年 3 月 3 日第一届监事会第五次会议审议通过了《关于变更公司监事的议案》；2016 年 6 月 27 日第一届监事会第六次会议审议通过了《2015 年公司年度报告及摘要的议案》、《公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《2015 年度财务决算报告的议案》、《2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年度利润分配的议案》、《关于制定上海皆悦文化影视传媒股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于 2015 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于会计差错更正的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于确认 2015 年度公司偶发性关联交易

		的议案》;2016年8月19日第一届监事会第七次会议审议通过《2016年半年度报告的议案》;
股东大会	8	2016年3月13日公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关于授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于变更公司监事的议案》、《关于变更公司董事的议案》;2016年5月19日公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》;2016年5月27日公司2016年第三次临时股东大会审议通过《关于对外股权投资的议案》、《公司大股东程长仁无息借款给公司的议案》;2016年6月29日公司2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》;2016年7月18日2015年年度股东大会审议通过《2015年度董事会工作报告》、《2015年度监事会工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《关于2015年度利润分配的议案》、《关于聘请2016年度审计机构的议案》、《2015年年度报告及摘要》、《关于修改公司部分章程的议案》、《关于确认2015年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于变更部分募集资金使用用途的议案》、《关于2015年度公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于会计差错更正的议案》、《关于制定上海皆悦文化影视传媒股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》;2016年8月26日公司2016年第五次临时股东大会审议通过了《2015年偶发性关联交易-公司与上海金鑫绿色生物科技发展有限公司签订租赁合同的议案》、《2015年偶发性关联交易-公司承接上海泽丰医药技术有限公司宣传片制作的议案》、《2015年偶发性关联交易-公司与上海浦东建信村镇银行有限责任公司签订借款协议的议案》、《2015年偶发性关联交易-关于程长仁女士向公司提供400万元无偿借款的议案》、《2015年偶发性关联交易-关于程长仁女士向公司借款370,716.10元的议案》、《2016年偶发性关联交易-程长仁向公

		司提供无偿借款的议案》、《修改公司部分章程的议案》；2016年9月7日公司2016年第六次临时股东大会审议通过关于制定《上海皆悦文化影视传媒股份有限公司募集资金管理制度的议案》、2016年12月16日公司2016年第七次临时股东大会审议通过《关于终止上海皆悦文化影视传媒股份有限公司与上海金玺绿色生物科技发展有限公司房屋租赁协议的议案》、《关于上海金玺绿色生物科技发展有限公司免除上海皆悦文化影视传媒股份有限公司部分房屋租赁费用的议案》；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

一、股东大会：

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

二、董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事5名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。报告期内，董事会认真履行工作职责，依照《公司章程》和股东大会赋予的职权，结合公司实际经营需要，共召开多次董事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的要求。

三、监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（三）公司治理改进情况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式；在动漫制作管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的风险，公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的规范治理意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的风险。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。自挂牌以来，在规范运行的同时，公司也受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入

的认识。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后,公司将根据发展需要设立相应机构,为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的动画原创、制作、销售体系，拥有独立的商标权、专利权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东及其关联企业。

2、人员独立性

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、商标权、专利权等无形资产。

4、机构独立性

公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司相应部门与控股股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，公司在银行独立开户，依法纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引,以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求,公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

本年度内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

本年度内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

(3)关于风险控制体系

本年度内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年7月18日,公司2015年年度股东大会审议通过了建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字(2017)第 4913 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	沈蓉 夏商
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

众会字(2017)第 4913 号

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海皆悦文化影视传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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：沈蓉

中国注册会计师：夏商

中国，上海二〇一七年四月六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	6,089,792.05	54,819.29
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	5.2	3,572,400.00	8,286,300.00
预付款项	5.3	14,130,202.00	3,555,500.00
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	5.4	5,283,818.33	9,627,712.26
买入返售金融资产		—	—
存货	5.5	10,534,145.73	6,342,784.81

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	5.6	143,662.93	11,837,961.10
流动资产合计		39,754,021.04	39,705,077.46
非流动资产：			
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	5.7	1,795,745.35	1,034,913.94
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	5.8	3,805,182.05	4,039,250.00
递延所得税资产	5.9	1,260,543.54	1,072,651.71
其他非流动资产	5.10	20,150,000.00	23,940,000.00
非流动资产合计		27,011,470.94	30,086,815.65
资产总计		66,765,491.98	69,791,893.11
流动负债：			
短期借款	5.11	5,000,000.00	5,000,000.00
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	5.12	152,250.00	170,279.00
预收款项	5.13	-	2,000,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.14	-	100,000.00
应交税费	5.15	813,696.64	352,135.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款	5.16	33,436.00	6,412,959.68
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	5.17	1,096,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		7,095,382.64	14,035,374.49
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	8.18	1,184,333.35	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.19	558,252.43	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,742,585.78	-
负债合计		8,837,968.42	14,035,374.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.21	34,423,885.09	32,230,385.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.22	441,340.46	441,340.46
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.23	2,070,486.47	2,912,760.88
归属于母公司所有者权益合计		57,235,712.02	55,884,486.43
少数股东权益		691,811.54	-127,967.81
所有者权益总计		57,927,523.56	55,756,518.62
负债和所有者权益总计		66,765,491.98	69,791,893.11

法定代表人：程长仁

主管会计工作负责人：陈越

会计机构负责人：余秋明

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,956,402.03	11,228.29
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	11.1	3,562,500.00	8,286,300.00
预付款项		14,120,602.00	3,531,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	11.2	4,806,688.70	8,326,443.08
存货		8,302,515.30	6,342,784.81
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		-	11,837,961.10
流动资产合计		35,748,708.03	38,335,717.28
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	11.3	5,500,000.00	4,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		724,548.39	765,060.19
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		3,586,250.00	4,039,250.00
递延所得税资产		1,057,148.54	1,059,895.46
其他非流动资产		20,150,000.00	23,940,000.00
非流动资产合计		31,017,946.93	33,804,205.65
资产总计		66,766,654.96	72,139,922.93
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-

应付账款		13,500.00	23,279.00
预收款项		—	2,000,000.00
应付职工薪酬		—	—
应交税费		731,807.73	349,894.59
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		—	7,822,959.68
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		1,096,000.00	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		6,841,307.73	15,196,133.27
非流动负债：			
长期借款		1,184,333.35	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		1,184,333.35	—
负债合计		8,025,641.08	15,196,133.27
所有者权益：			
股本		20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		34,423,885.09	32,230,385.09
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		441,340.46	441,340.46
未分配利润		3,575,788.33	3,972,064.11
所有者权益合计		58,741,013.88	56,943,789.66
负债和所有者权益总计		66,766,654.96	72,139,922.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		14,852,219.87	19,291,675.96

其中：营业收入	5.24.1	14,852,219.87	19,291,675.96
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		18,080,007.75	13,789,009.48
其中：营业成本	5.24	9,105,896.26	5,891,431.30
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	5.25	11,762.22	86,050.09
销售费用	5.26	3,422,274.57	2,023,806.13
管理费用	5.27	4,844,516.31	5,092,798.28
财务费用	5.28	502,243.54	143,255.57
资产减值损失	5.29	193,314.85	551,668.11
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）	5.30	-	226,150.06
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,227,787.88	5,728,816.54
加：营业外收入	5.31	2,800,949.84	359,874.76
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	5.32	-	202,887.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-426,838.04	5,885,804.30
减：所得税费用	5.33	595,657.02	1,176,122.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,022,495.06	4,709,681.53
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		-842,274.41	4,848,178.67
少数股东损益		-180,220.65	-138,497.14
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或		-	-

净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,022,495.06	4,709,681.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-842,274.41	4,848,178.67
归属于少数股东的综合收益总额		-180,220.65	-138,497.14
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	12.2	-0.04	0.30
(二) 稀释每股收益	12.2	-0.04	0.30

法定代表人：程长仁

主管会计工作负责人：陈越

会计机构负责人：余秋明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	11.4	14,818,514.06	19,291,675.96
减：营业成本	11.4	9,101,179.28	5,891,431.30
营业税金及附加		3,786.40	85,030.67
销售费用		3,205,454.67	1,916,906.13
管理费用		4,334,284.13	4,472,028.06
财务费用		499,827.15	142,008.28
资产减值损失		-10,987.72	500,663.11
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）		-	226,150.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,315,029.85	6,509,758.50
加：营业外收入		2,705,049.84	284,174.76

其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	202,887.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,019.99	6,591,046.26
减：所得税费用		786,295.77	1,188,879.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-396,275.78	5,402,167.24
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-396,275.78	5,402,167.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,188,997.59	14,253,320.22
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		100,149.84	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.34	45,567,910.69	30,939,410.74
经营活动现金流入小计		63,857,058.12	45,192,730.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,791,326.07	5,467,908.05
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		9,154,580.73	6,396,349.46
支付的各项税费		454,079.39	2,437,791.35
支付其他与经营活动有关的现金	5.34	29,159,968.08	28,485,530.15
经营活动现金流出小计		52,559,954.27	42,787,579.01
经营活动产生的现金流量净额		11,297,103.85	2,405,151.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		800,000.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	226,150.06
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		-	-
投资活动现金流入小计		800,000.00	11,726,150.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,402,722.70	795,875.41
投资支付的现金		1,050,000.00	55,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,452,722.70	55,795,875.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,652,722.70	-44,069,725.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	36,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		7,550,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		8,550,000.00	41,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,333,333.32	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,416.65	134,001.33

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	5.34	6,400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		12,160,749.97	134,001.33
筹资活动产生的现金流量净额		-3,610,749.97	41,665,998.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,341.58	1,487.68
五、现金及现金等价物净增加额		6,034,972.76	2,912.95
加：期初现金及现金等价物余额		54,819.29	51,906.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,089,792.05	54,819.29

法定代表人：程长仁

主管会计工作负责人：陈越

会计机构负责人：余秋明

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,588,997.59	14,053,548.22
收到的税费返还		100,149.84	-
收到其他与经营活动有关的现金		45,488,973.13	30,034,390.74
经营活动现金流入小计		63,178,120.56	44,087,938.96
购买商品、接受劳务支付的现金		13,978,466.07	5,812,736.05
支付给职工以及为职工支付的现金		7,306,329.65	5,319,170.74
支付的各项税费		451,595.01	2,427,160.27
支付其他与经营活动有关的现金		30,007,115.50	30,135,597.40
经营活动现金流出小计		51,743,506.23	43,694,664.46
经营活动产生的现金流量净额		11,434,614.33	393,274.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		800,000.00	11,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	226,150.06
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		-	-
投资活动现金流入小计		800,000.00	11,726,150.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,032.20	666,459.41
投资支付的现金		2,550,000.00	53,159,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,680,032.20	53,825,659.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,880,032.20	-42,099,509.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	36,800,000.00
取得借款收到的现金		7,550,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		7,550,000.00	41,800,000.00
偿还债务支付的现金		5,333,333.32	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,416.65	134,001.33
支付其他与筹资活动有关的现金		6,400,000.00	-
筹资活动现金流出小计		12,160,749.97	134,001.33
筹资活动产生的现金流量净额		-4,610,749.97	41,665,998.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,341.58	1,487.68
五、现金及现金等价物净增加额		4,945,173.74	-38,748.50
加：期初现金及现金等价物余额		11,228.29	49,976.79
六、期末现金及现金等价物余额		4,956,402.03	11,228.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,300,000.00	—	—	—	32,230,385.09	—	—	—	441,340.46	—	2,912,760.88	-127,967.81	55,756,518.62
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	20,300,000.00	—	—	—	32,230,385.09	—	—	—	441,340.46	—	2,912,760.88	-127,967.81	55,756,518.62
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	—	-842,274.41	819,779.35	2,171,004.94
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-842,274.41	-180,220.65	-1,022,495.06
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	3,193,500.00
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	—	—	—	2,193,500.00
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	20,300,000.00	—	—	—	34,423,885.09	—	—	—	441,340.46	—	2,070,486.47	691,811.54	57,927,523.56

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00										-1,545,435.09	10,529.33	13,465,094.24
加：会计政策变更													
前期差错更正					298,385.09						51,357.76		349,742.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				298,385.09						-1,494,077.33	10,529.33	13,814,837.09

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,300,000.00	—	—	—	31,932,000.00	—	—	—	441,340.46	—	4,406,838.21	-138,497.14	41,941,681.53
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,848,178.67	-138,497.14	4,709,681.53
(二) 所有者投入和减少 资本	5,300,000.00	—	—	—	31,932,000.00	—	—	—	—	—	—	—	37,232,000.00
1. 股东投入的普通股	5,300,000.00	—	—	—	31,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	36,800,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	—	—	—	—	432,000.00	—	—	—	—	—	—	—	432,000.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	441,340.46	—	-441,340.46	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	441,340.46	—	-441,340.46	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者（或股东） 的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结 转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或 股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(六) 其他													
四、本年期末余额	20,300,000.00	-	-		32,230,385.09	-	-	-	441,340.46	-2,912,760.88	-127,967.81	55,756,518.62	

法定代表人：程长仁 主管会计工作负责人：陈越 会计机构负责人：余秋明

（八）母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,300,000.00	—	—	—	32,230,385.09	—	—	—	441,340.46	3,972,064.11	56,943,789.66
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	20,300,000.00	—	—	—	32,230,385.09	—	—	—	441,340.46	3,972,064.11	56,943,789.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	-396,275.78	1,797,224.22
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-396,275.78	-396,275.78
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	—	2,193,500.00
1．股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	2,193,500.00	—	—	—	—	—	2,193,500.00
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1．提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,300,000.00	-	-		34,423,885.09	-	-	-	441,340.46	3,575,788.33	58,741,013.88

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000.00	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	-1,040,120.43	13,959,879.57
加：会计政策变更	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
前期差错更正	_____	_____	_____	_____	298,385.09	_____	_____	_____	_____	51,357.76	349,742.85
其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
二、本年期初余额	15,000,000.00	_____	_____	_____	298,385.09	_____	_____	_____	_____	-988,762.67	14,309,622.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,300,000.00	_____	_____	_____	31,932,000.00	_____	_____	_____	441,340.46	4,960,826.78	42,634,167.24
（一）综合收益总额	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	5,402,167.24	5,402,167.24
（二）所有者投入和减少资本	5,300,000.00	_____	_____	_____	31,932,000.00	_____	_____	_____	_____	_____	37,232,000.00
1. 股东投入的普通股	5,300,000.00	_____	_____	_____	31,500,000.00	_____	_____	_____	_____	_____	36,800,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					432,000.00						432,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									441,340.46	-441,340.46	
1. 提取盈余公积									441,340.46	-441,340.46	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,300,000.00	-	-		32,230,385.09	-	-	-	441,340.46	3,972,064.11	56,943,789.66

财务报表附注

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司 2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 9 日由程长仁、唐永昶两名自然人共同出资设立，注册资本为 100.00 万元，法定代表人：程长仁。

2010 年 4 月 29 日，唐永昶将其持有的 34% 公司股权全部转让给自然人李长金，双方于 2010 年 4 月 29 日签订了《出资转让协议》。变更后的股东为程长仁、李长金。

2010 年 5 月 20 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意通过以下决议：公司增加注册资本 1400.00 万元，股东程长仁、李长金分别按照持股比例增资 924.00 万元、476.00 万元。至此，公司的注册资本变更为 1,500.00 万元，法定代表人：程长仁。上述出资已经由上海银沪会计师事务所（特殊普通合伙）出具的银沪会师内验字（2012）第 6-9 号的《验资报告》验证。

2013 年 7 月 17 日，公司在上海市工商行政管理局虹口分局登记注册，并领取了注册号为 310109000513010 的《企业法人营业执照》，注册地址：上海市虹口区广纪路 738 号 1 幢 301 室，总部办公室地址：上海市虹口区广纪路 738 号 1 幢 301 室，法定代表人：程长仁，实际控制人：程长仁、李长金。

2014 年 8 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份公司，以有限公司截至 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产额 15,298,385.09 元人民币为基础，按 1.01989:1 的比例折合为股本 1,500 万股，每股面值人民币 1 元，净资产扣除股本后的余额 298,385.09 元

计入资本公积。

公司 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于向公司董事、高级管理人员、核心员工进行股票发行方案的议案》，发行人民币普通股股票 180.00 万股，募集资金为 180 万元。根据修改后的章程规定，公司变更后的注册资本为人民币 1,680.00 万元。截至 2015 年 7 月 2 日止，公司已收到陈越、杨玲、叶志君、盛优芬、蔡奕城、李宇翔、王帅共 7 位股东缴纳的出资款合计人民币 180 万元，全部以货币出资。上述出资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2015）第 211261 号的《验资报告》验证。根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2016）第 0294 号评估报告，经评估的 2014 年 12 月 31 日的净资产为 1,860.00 万元，每股净资产为 1.24 元，发行价与评估价之间的差额 43.20 万元计入资本公积。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟向特定对象发行数量不超过 400 万股普通股，募集资金不超出人民币 4,000 万元（扣减发行费用前）。根据修改后的章程规定，公司变更后的注册资本为人民币 2,030.00 万元。截至 2015 年 12 月 7 日止，公司已收到南通凤凰数字媒体产业有限公司、舒春萍、魏学宁、余建平、吴乐辉、何希、孔继南、泰石红翎 1 号新三板投资基金、深圳市冠弘城资产管理有限公司、卓睿投资管理（上海）有限公司、陈静、上海江佑商邦投资有限公司、叶龙共 13 位股东缴纳的出资款合计人民币 3,500.00 万元，各股东均以货币出资，其中 350.00 万元计入股本，其余资金 3,150.00 万元计入资本公积。上述出资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）第 210006 号的《验资报告》验证。2016 年 7 月 22 日公司领取了统一社会信用代码为 91310000694197070D 的营业执照。

1.2 公司的业务性质和主要经营范围

公司经营范围：广播电视节目制作、发行，动漫广播电视节目制作、发行，动漫设计，计算机、网络信息、电子领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，商务咨询，设计、制作、代理、发布各类广告，从事货物进出口及技术进出口业务，销售电子产品，服装，文教用品，针纺织品，化妆品，玩具，工艺品，计算机、软件及辅助设备批发（除计算机信息系统安全专用产品）。【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】

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

1.3 营业期限

本公司的营业期限为：2009 年 9 月 9 日至不约定期限。

1.4 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，除母公司外，还包括子公司江苏皆悦文化影视传媒有限公司和南通壹零零壹文化影视传媒有限公司。（详见本附注 6、在其他主体中权益的披露）

2、财务报表编制基础

2.1 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 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3、重要会计政策及估计

3.1 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下企业合并

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并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。

3.5.2 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。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股

权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少

数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7 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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 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。

3.8.2 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，所有者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，在其他综合收益中核算。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。

3.9 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

3.9.1 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

3.9.2 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

本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、预付账款等，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资本公积（其他资本公积）。

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，计入投资损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值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。

3.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

3.9.4 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。

3.9.5 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

3.9.6 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

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，将原直接计入其他综合收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，不得通过损益转回。

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。

3.10 应收账款

3.10.1 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 200 万元以上的款项，其他应收款余额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单独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。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	合并范围内的应收款项
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	个别认定法

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）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3.10.3 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	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。
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。

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括在产品、产成品和周转材料，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

动漫影视作品投入播放时按 5 年直线法摊销，广告开发产品按个别认定确定发出成本。产成品和在产品成本包括各类制作成本及人工费。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。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。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 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“3.5 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) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。

- 4) 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。

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

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

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3.14 借款费用

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。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用分别为办公室装修费，按 10 年摊销；智能布线工程，按 3 年摊销。

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.17 股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3.18 收入确认

3.18.1 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，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；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3.18.2 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.18.3 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.18.4 本公司收入具体确认原则

本年度本公司的收入主要为动漫作品播放权收入和制作收入。

- 1) 播放权收入确认原则：公司将满足合同约定标准的动漫影视剧载体交付送达客户，产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量，并取得收款权。
- 2) 制作收入的确认原则是：广告制作及受托开发制作的影视动画作品，已与委托方签订制作合同，按双方确认的制作进度确认收入。

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

主要税率及税种

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%、地方 2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据“财会（2016）22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知”的规定：“全面试行营业税改征增值税后，‘营业税金及附加’科目名称调整为‘税金及附加’科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的‘营业税金及附加’项目调整为‘税金及附加’项目。”本公司 2016 年度受该事项影响的报表科目和金额分别为：税金及附加调增 19.20 元，管理费用调减 19.20 元。

5、合并财务报表附注

5.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	979.20	2,019.18
银行存款	6,088,542.06	52,529.52
其他货币资金	270.79	270.59
合计	6,089,792.05	54,819.29

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并 单独计提坏账准	-	-	-	-	-

备的应收账款					
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	3,760,000.00	100.00	187,600.00	4.99	3,572,400.00
备的应收账款					
组合 1	3,760,000.00	100.00	187,600.00	4.99	3,572,400.00
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大					
但单独计提坏账	-	-	-	-	-
准备的应收账款					
合计	3,760,000.00	100.00	187,600.00	4.99	3,572,400.00

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并	-	-	-	-	-
单独计提坏账准备					
备的应收账款					
按信用风险特征					
组合计提坏账准备	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00
备的应收账款					
组合 1	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大					
但单独计提坏账	-	-	-	-	-
准备的应收账款					
合计	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,000.00	100.00	1.00
1 至 2 年	3,750,000.00	187,500.00	5.00

合计	3,760,000.00	187,600.00	4.99
2015 年 12 月 31 日			
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,370,000.00	83,700.00	1.00
合计	8,370,000.00	83,700.00	1.00

5.2.2 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

2016 年 12 月 31 日

债务人名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项内容
南京翔翼信息科技有限公司	3,750,000.00	1-2 年	99.73	广告制作费
江苏乾诚文化传播有限公司	10,000.00	1 年以内	0.27	广告制作费
合计	3,760,000.00		100.00	

2015 年 12 月 31 日

债务人名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项内容
南京翔翼信息科技有限公司	3,750,000.00	1 年以内	44.80	广告制作费
上海际融文化传播有限公司	3,420,000.00	1 年以内	40.86	广告制作费
南昌东华文化传播有限公司	400,000.00	1 年以内	4.78	广告制作费
上海凡花视锦文化传播有限公司	400,000.00	1 年以内	4.78	广告制作费
上海泽丰医药技术有限公司	400,000.00	1 年以内	4.78	广告制作费
合计	8,370,000.00		100.00	

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,130,202.00	100.00	3,555,500.00	100.00
合计	14,130,202.00	100.00	3,555,500.00	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末大额余额的预付账款情况

2016 年 12 月 31 日

债务人名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项内容
深圳市龙世界动画传媒科技有限公司	3,500,000.00	1 年以内	24.77	预付制作费
上海众点广告传播有限公司	6,550,000.00	1 年以内	46.35	预付推广费
江苏诺亚动漫制作有限公司	3,900,000.00	1 年以内	27.60	预付制作费
合计	13,950,000.00		98.72	

2015 年 12 月 31 日

债务人名称	金额	账龄	占总额的比例 (%)	款项内容
上海众点广告传播有限公司	2,900,000.00	1 年以内	81.56	预付广告款
山东中兴服饰有限公司	580,000.00	1 年以内	16.31	货款
合计	3,480,000.00		97.87	

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

		(%)		(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,568,423.20	100.00	284,604.87	5.11	5,283,818.33
组合 1	5,568,423.20	100.00	284,604.87	5.11	5,283,818.33
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	5,568,423.20	100.00	284,604.87	5.11	5,283,818.33

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,822,902.28	100.00	195,190.02	1.99	9,627,712.26
组合 1	9,822,902.28	100.00	195,190.02	1.99	9,627,712.26
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,822,902.28	100.00	195,190.02	1.99	9,627,712.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,657.20	116.57	1.00
1 至 2 年	5,549,766.00	277,488.30	5.00
2 至 3 年	-	-	
3 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	5,568,423.20	284,604.87	5.11

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,574,002.28	75,740.02	1.00
1 至 2 年	2,240,000.00	112,000.00	5.00
2 至 3 年	2,900.00	1,450.00	50.00
3 年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
合计	9,822,902.28	195,190.02	1.99

5.4.2 按欠款方归集的期末大额余额的其他应收款情况

债务人名称	金额	账龄	2016 年 12 月 31 日	
			占总额的比例 (%)	款项内容
北京东方盛世龙媒文化传媒有限公司（注 1）	5,100,000.00	1-2 年	91.59	借款
上海润和生物科技产业有限公司	428,766.00	1-2 年	7.70	押金
杨丙兴	11,000.00	1-2 年	0.20	押金
江苏省张家港经济开发区实业总公司	10,000.00	1-2 年、3 年以上	0.18	押金
陆定珍	4,500.00	1-2 年	0.08	押金
合计	5,554,266.00		99.75	

注 1：2015 年公司与北京东方盛世龙媒文化传媒有限公司签订了借款合同，借款本金 510 万元，还款日为 2016 年 4 月 26 日，借款利率为 6%，2016 年 7 月 22 日双方签订补充协议，合同延期至 2017 年 7 月 26 日。合同到期后，乙方答应归还借款本金，但是利息部分，介于北京东方盛世龙媒有限公司对公司动漫产品发行、推广的帮助，公司将根据北京东方盛世龙媒有限公司为公司提供业务的具体帮助，在与北京东方盛世龙媒有限公司进行协商具体利息支付情况。出于以上利息收入的不确定性和谨慎性原则，未计提相关利息收入。

5.5 存货

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	4,090,835.23	4,011,716.84	79,118.39
在产品	10,455,027.34	-	10,455,027.34
合计	14,545,862.57	4,011,716.84	10,534,145.73

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	4,011,716.84	4,011,716.84	-
在产品	6,342,784.81	-	6,342,784.81
合计	10,354,501.65	4,011,716.84	6,342,784.81

5.6 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
带息借款	-	11,720,000.00
预缴增值税	-	117,961.10
增值税留抵税额	143,662.93	-
合计	143,662.93	11,837,961.10

5.7 固定资产

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日	1,512,632.09	140,170.82	272,135.04	1,924,937.95
2.本期增加金额	935,792.81	123,068.89	-	1,058,861.70
（1）购置	935,792.81	123,068.89	-	1,058,861.70

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	2,448,424.90	263,239.71	272,135.04	2,983,799.65
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日	819,962.86	54,942.53	15,118.62	890,024.01
2.本期增加金额	202,094.05	17,697.42	78,238.82	298,030.29
(1) 计提	202,094.05	17,697.42	78,238.82	298,030.29
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	1,022,056.91	72,639.95	93,357.44	1,188,054.30
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日	692,669.23	85,228.29	257,016.42	1,034,913.94
2.2016 年 12 月 31 日	1,426,367.99	190,599.76	178,777.60	1,795,745.35

5.8 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------	------------------

装修费	4,039,250.00	-	453,000.00	-	3,586,250.00
智能布线工程	-	238,834.95	19,902.90	-	218,932.05
合计	4,039,250.00	238,834.95	472,902.90	-	3,805,182.05

5.9 递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	4,483,921.71	1,120,980.43	4,290,606.86	1,072,651.71
递延收益	558,252.44	139,563.11	-	-
合计	5,042,174.15	1,260,543.54	4,290,606.86	1,072,651.71

5.10 其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
带息借款	-	4,040,000.00
合作开发项目（注）	20,150,000.00	19,900,000.00
合计	20,150,000.00	23,940,000.00

注：合作开发项目为公司与其他公司合作开发项目的投资款，具体明细如下：

项目合作公司	合作投资金额	合作项目内容
上海优石信息科技有限公司	9,000,000.00	900 万元系合作开发《烈火之剑》手机网游项目，2016 年 12 月 6 日双方签订补充协议，协议约定上海优石科技发展有限公司以此 900 万为对价，放弃手机网游《烈火之剑》、《贪吃三国》的所有知识产权和游戏运营权，并将《暗影军团》的知识产权和运营权转让给本公司。截止审计报告报出日，本公司正在申报《烈火之剑》、《贪吃三国》的知识产权，办理《暗影军团》的知识产权转让。
南昌东华文化传播有限公司	7,100,000.00	合作开发“南昌滕王阁景区智慧型景区”项目，按项目经营产生的收益分配。
无锡天工影业有限公司	4,050,000.00	合作投资开发影片《一角钱拯救世界》，本期新增投资 105 万元，截

公司 止 2016 年 12 月 31 日, 本公司投资的 405 万元占项目投资总额的 15%,
待项目产生收益时按此投资比例分配影片放映产生的收益。

合计	20,150,000.00
----	---------------

5.11 短期借款

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	-	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2016 年 9 月 23 日，本公司与上海浦东建信村镇银行有限责任公司签订了合同编号为 100112016078 号人民币资金借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2016 年 9 月 23 日至 2017 年 9 月 22 日。

5.12 应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	3,850.00	170,279.00
1-2 年	148,400.00	-
合计	152,250.00	170,279.00

5.13 预收账款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	---------------------	------	------	---------------------

一、短期薪酬	100,000.00	7,980,891.49	8,080,891.49	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,102,054.59	1,102,054.59	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	100,000.00	9,082,946.08	9,182,946.08	-

5.14.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	100,000.00	7,141,599.39	7,241,599.39	-
2.职工福利费	-	128,257.39	128,257.39	-
3.社会保险费	-	525,679.71	525,679.71	-
其中：(1).医疗保险费	-	457,266.49	457,266.49	-
(2).工伤保险费	-	25,463.04	25,463.04	-
(3).生育保险费	-	42,950.18	42,950.18	-
4.住房公积金	-	179,210.00	179,210.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	6,145.00	6,145.00	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8 其他	-	-	-	-
合计	100,000.00	7,980,891.49	8,080,891.49	-

5.14.3 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	1,076,131.85	1,076,131.85	-
2.失业保险费	-	25,922.74	25,922.74	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-

合计	-	1,102,054.59	1,102,054.59	-
----	---	--------------	--------------	---

5.15 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	101,429.14	142,273.68
企业所得税	698,895.08	186,909.32
个人所得税	1,853.36	-
城市建设维护税	6,549.55	11,443.68
教育费附加	4,678.25	8,257.28
其他	291.26	3,251.85
合计	813,696.64	352,135.81

5.16 其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
往来款	-	399,312.00
股权认购款		6,000,000.00
质保金	24,600.00	
公积金	-	12,579.00
代扣代缴款	8,836.00	
其他	-	1,068.68
合计	33,436.00	6,412,959.68

5.17 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资租赁借款	1,096,000.00	-
合计	1,096,000.00	-

5.18 长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
借款-本金	1,826,666.68	-
未确认融资费用	-642,333.33	-

合计	1,184,333.35	-
----	--------------	---

5.19 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
版权使用权让渡收入	-	582,524.27	24,271.84	558,252.43
合计	-	582,524.27	24,271.84	558,252.43

5.20 股本

项目	2015 年 12 月 31 日			本次变动增减 (+、-)				2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
股份总数	20,300,000.00	100.00	-	-	-	-	-	20,300,000.00	100.00

5.21 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、资本溢价	32,230,385.09	2,593,500.00	400,000.00	34,423,885.09
其中：投资者投入资本	-	-	-	-
股本溢价（注 1）	32,230,385.09	-	400,000.00	31,830,385.09
控股股东豁免债务（注 2）	-	2,593,500.00	-	2,593,500.00
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	32,230,385.09	2,593,500.00	400,000.00	34,423,885.09

注 1：本公司 2016 年度发生的资本公积减少 40 万元系支付给中山证券有限责任公司为本公司股票发行的融资服务费。

注 2：本公司第七次临时股东大会通过了终止与上海金鑫绿色生物科技发展有限公司签订的位于南六公路 1000 号的租赁协议的决议，金鑫公司免除了本公司自 2016 年 1 月 1 日起至合同终止期间的全部费用。

5.22 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	441,340.46	-	-	441,340.46
合计	441,340.46	-	-	441,340.46

5.23 未分配利润

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	2,912,760.88	-1,545,435.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	51,357.76
调整后期初未分配利润	2,912,760.88	-1,494,077.33
加：本期归属于公司所有者的净利润	-842,274.41	4,848,178.67
减：所有者权益内部结转	-	-
提取法定盈余公积	-	441,340.46
期末未分配利润	2,070,486.47	2,912,760.88

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,795,616.10	9,105,896.26	19,291,675.96	5,891,431.30
其他业务	56,603.77	-	-	-
合计	14,852,219.87	9,105,896.26	19,291,675.96	5,891,431.30

5.24.2 主营业务（分类型）

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,761,910.29	9,101,179.28	19,291,675.96	5,891,431.30
其他业务	56,603.77	-	-	-
合计	14,818,514.06	9,101,179.28	19,291,675.96	5,891,431.30

5.24.3 公司前五大客户收入情况

客户名称	2016 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
RAINBOW S.R.L	9,855,010.55	66.35
无锡天工影业有限公司	4,902,912.70	33.01
上海众点广告传播有限公司	24,271.85	0.16
江苏乾诚文化传播有限公司	9,433.96	0.06
B.I.GROUP	3,987.04	0.03
合计	14,795,616.10	99.61

5.24.4 其他说明

- （1）2016 年度本公司外汇收入绝大部分系 RAINBOW S.R.L 公司取得，换算为记账本位币金额为 9,855,010.55 元，占本期总营业收入的比重为 66.35%。
- （2）2016 年度本公司营业成本均系制作成本，其中外包成本为 2,520,715.26 元，占本期总营业收入的比重为 16.97 %。

5.25 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市建设维护税	6,773.51	50,110.93
教育费附加	4,678.25	35,939.16
河道管理费用	291.26	-
印花税	19.20	
合计	11,762.22	86,050.09

5.26 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
租赁费	2,593,500.00	778,050.00

差旅费	345,380.59		349,488.83
办公费	207,531.17		63,798.15
展览费	99,600.00		106,900.00
折旧费	46,997.01		112,961.37
广告费	16,959.00		94,339.62
保险费	15,704.74		6,503.64
业务招待费	15,404.50		-
会务费	1,500.00		99,200.00
职工薪酬	-		219,744.68
软件维护费	-		55,861.39
低值易耗品	-		12,473.87
其他	79,697.56		124,484.58
合计	3,422,274.57	-	2,023,806.13

5.27 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,476,985.17	2,136,509.66
折旧费	-	51,698.73
长期待摊费用摊销	453,000.00	451,333.33
经营租赁租金	607,058.76	328,557.69
税金	-	21,626.68
业务招待费	236,759.70	70,676.60
保险费	-	9,999.81
办公费	21,946.34	30,781.30
差旅费	57,237.05	18,663.40
中介机构费用	719,339.62	1,577,000.00
水电费	83,270.64	56,590.61
开办费	12,175.21	-

项目	2016 年度	2015 年度
其他	176,743.82	339,360.47
合计	4,844,516.31	5,092,798.28

注：2015 年度折旧费为公司管理层使用的电脑的折旧费，今年由于成立南通公司，增加了人员，公司为减少开支，将管理层配置较高的电脑交予制作人员使用，管理层自身使用的是已计提完折旧的电脑。

5.28 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	491,083.32	134,001.33
减:利息收入	2,275.99	3,552.75
利息净支出	488,807.33	130,448.58
汇兑损益	-1,341.58	-1,487.68
手续费	14,777.79	14,294.67
合计	502,243.54	143,255.57

5.29 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
应收款项坏账损失	193,314.85	247,418.28
预付账款减值损失	-	-40,041.28
存货跌价损失	-	344,291.11
其他	-	-
合计	193,314.85	551,668.11

5.30 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
交易性金融资产- 出售收益	-	226,150.06
合计	-	226,150.06

5.31 营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,695,900.00	2,695,900.00	359,874.76	359,874.76
增值税返还	100,149.84	100,149.84		
其他	4,900.00	4,900.00		
合计	<u>2,800,949.84</u>	<u>2,800,949.84</u>	<u>359,874.76</u>	<u>359,874.76</u>

5.31.1 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
扶持奖励	995,900.00	269,874.76	与收益相关
股转系统挂牌补贴	1,500,000.00	-	与收益相关
企业转型升级补贴	200,000.00	90,000.00	与收益相关
合计	<u>2,695,900.00</u>	<u>359,874.76</u>	

5.32 营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
现金捐赠支出	-	-	165,000.00	165,000.00
违约金支出	-	-	37,887.00	37,887.00
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>202,887.00</u>	<u>202,887.00</u>

5.33 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税	783,548.85	1,307,419.79
递延所得税	-187,891.83	-131,297.02
合计	<u>595,657.02</u>	<u>1,176,122.77</u>

5.34 现金流量表项目

5.34.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
财务费用中的利息收入	2,275.99	3,552.75
营业外收入	2,700,800.00	359,874.76

收到往来款（注 1）	42,864,834.70	30,575,983.23
合计	45,567,910.69	30,939,410.74

注 1：收到往来款中大额明细如下：

对方名称	本年发生额
上海渡杰实业有限公司	5,000,000.00
上海华赣投资管理有限公司	4,500,000.00
上海联欧机电设备有限公司	4,200,000.00
合计	13,700,000.00

5.34.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
租赁支出	607,058.76	588,557.69
销售费用中的有关现金支出	781,777.56	1,431,100.08
管理费用中的有关现金支出	1,307,472.38	2,103,072.19
财务费用中的有关现金支出	14,777.79	14,294.67
营业外支出中的有关现金支出	-	202,887.00
支付往来款（注 1）	26,448,881.59	24,145,618.52
合计	29,159,968.08	28,485,530.15

注 1：支付往来款中大额明细如下：

对方名称	本年发生额
上海众点广告传播有限公司	6,550,000.00
上海渡杰实业有限公司	5,000,000.00
上海联欧机电设备有限公司	4,200,000.00
合计	15,750,000.00

5.34.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
归还未认购成功出资款	6,000,000.00	-
融资服务费	400,000.00	

项目	2016 年度	2015 年度
合计	6,400,000.00	-

5.35 现金流量表补充资料

5.35.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
归属于母公司所有的净利润	-842,274.41	4,848,178.67
加：少数股东损益	-180,220.65	-138,497.14
资产减值准备	193,314.85	551,668.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	298,030.29	283,655.42
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	472,902.90	456,933.33
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）	489,741.74	132,513.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-226,150.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-187,891.83	-131,297.02
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）	-4,191,360.92	-1,767,144.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,921,544.00	-15,546,919.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,270,182.12	13,968,710.50
其他	2,593,500.00	-26,500.00
经营活动产生的现金流量净额	11,297,103.85	2,405,151.95
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	-	-

项目	2016 年度	2015 年度
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	6,089,792.05	54,819.29
减：现金的期初余额	54,819.29	51,906.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,034,972.76	2,912.95

5.35.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	6,089,792.05	54,819.29
其中：库存现金	979.20	2,019.18
可随时用于支付的银行存款	6,088,542.06	52,529.52
可随时用于支付的其他货币资金	270.79	270.59
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	6,089,792.05	54,819.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

6、在其他主体中的权益披露

6.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏皆悦文化影视传媒有限公司	张家港	张家港	影视文化	80.00	-	投资设立
南通壹零零壹文化影视传媒有限公司	南通	南通	影视文化	60.00		投资设立

上海纷呈股权投资 基金管理有限公司	上海	上海	股权投资	100.00	投资设立
----------------------	----	----	------	--------	------

注：上海纷呈股权投资基金管理有限公司系本公司拟出资设立的一家基金公司，2016年2月22日，该公司已进行工商信息登记，2016年度该子公司未发生任何业务和资金往来。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

7、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

7.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失。本公司财务部定期对负债的结构和期限进行分析，通过对公司现金及现金等价物进行监控，已确保公司有充足的资金偿还到期债务。

7.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	3,850.00	148,400.00	-	-	152,250.00
预收账款	-	-	-	-	-
其他应付款	33,436.00	-	-	-	33,436.00

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	170,279.00	-	-	-	170,279.00
预收账款	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
其他应付款	6,412,959.68	-	-	-	6,412,959.68

7.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的借款利率情况：500 万元信用借款的利率为 7.80%，假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 0.39 万元。

7.3.2 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司期末无大额外汇金融资产及金融负债，无重大汇率风险。

8、关联方及其关联方交易

8.1 本公司的母公司的情况

本公司由自然人直接控制，无母公司。

本公司实际控制人为程长仁和李长金夫妇。

8.2 本公司的子公司的情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

8.3 本公司合营和联营企业情况及其他关联方**8.3.1 本公司无合营和联营企业****8.3.2 其他关联方**

关联方名称	与本公司关系
上海金鑫绿色生物科技发展有限公司	实际控制人附属企业
上海金鑫矿业开发有限公司	实际控制人附属企业
上海泽丰医药技术有限公司	公司高管附属企业

8.4 关联方交易**8.4.1 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 年度	2015 年度
上海泽丰医药技术有限公司	宣传片制作收入	-	1,844,660.22

8.4.2 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费	
			2016 年度	2015 年度

上海金銓绿色生物科技 发展有限公司	上海皆悦文化影视传媒 股份有限公司	办公用房	2,593,500.00	778,050.00
----------------------	----------------------	------	--------------	------------

8.4.3 关联方应收情况

项目	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海泽丰医药技术有限 公司	-	-	400,000.00	4,000.00
其他应收款	上海金銓绿色生物科技 发展有限公司	-	-	200,000.00	2,000.00
其他应收款	程长仁	-	-	334,716.28	-
合计		-	-	934,716.28	6,000.00

8.4.4 应付关联方款项

项目	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	款项性质	账面余额	款项性质
其他应付款	上海金銓绿色生物科技 发展有限公司	-		349,312.00	往来款
其他应付款	上海金銓矿业开发有限 公司	-		50,000.00	往来款
合计		-		399,312.00	

9、承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约而须于资产负债表日后支付的租金如下

项目	支付的金额
第一年（2017 年）	1,715,064.00
第二年（2018 年）	1,143,376.00
合计	2,858,440.00

9.2 或有事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要或有事项。

9.3 其他

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要其他承诺及或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生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、母公司财务报表附注项目

11.1 应收账款

类别	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,750,000.00	100.00	187,500.00	5.00	3,562,500.00
组合 1	3,750,000.00	100.00	187,500.00	5.00	3,562,500.00
组合 2		-			

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-				
合计	3,750,000.00	100.00	187,500.00	5.00	3,562,500.00

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00
组合 1	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,370,000.00	100.00	83,700.00	1.00	8,286,300.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	3,750,000.00	187,500.00	5.00
合计	3,750,000.00	187,500.00	5.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,370,000.00	83,700.00	1.00
合计	8,370,000.00	83,700.00	1.00

11.2 其他应收款

2016 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,836,066.00	100.00	29,377.30	0.61	4,806,688.70
组合 1	455,666.00	9.42	29,377.30	6.45	426,288.70
组合 2	4,380,400.00	90.58			4,380,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,836,066.00	- 100.00	- 29,377.30	- 0.61	- 4,806,688.70
2015 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,470,608.10	100.00	144,165.02	1.70	8,326,443.08
组合 1	4,720,402.28	55.73	144,165.02	3.05	4,576,237.26
组合 2	3,750,205.82	44.27	-	-	3,750,205.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,470,608.10	100.00	144,165.02	1.70	8,326,443.08

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资情况表

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	-	5,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	5,500,000.00	-	5,500,000.00

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00

11.3.2 对子公司的投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	期末余额
江苏皆悦文化影视传媒有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00

南通壹零零壹文化影视传媒
有限公司

- 1,500,000.00 - 1,500,000.00 - 1,500,000.00

11.4 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,761,910.29	9,101,179.28	19,291,675.96	5,891,431.30
其他业务	56,603.77		-	-
合计	14,818,514.06	9,101,179.28	19,291,675.96	5,891,431.30

12、补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,695,900.00	359,874.76
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	-	226,150.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	105,049.84	-202,887.00
所得税影响额	-700,237.46	- 76,859.46
少数股东权益影响额（税后）	-19,180.00	-15,140.00
合计	2,081,532.38	291,138.36

12.2 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-12 月

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	-1.52	-0.04	-0.04

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.27	-0.14	-0.14
-------------------------	-------	-------	-------

2015 年 1-12 月

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	23.93	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.39	0.28	0.28

13、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海皆悦文化影视传媒股份有限公司

法定代表人：程长仁

主管会计工作的负责人：陈越

会计机构负责人：余秋明

日期：2017 年 4 月 6 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务部及董事会秘书办公室