



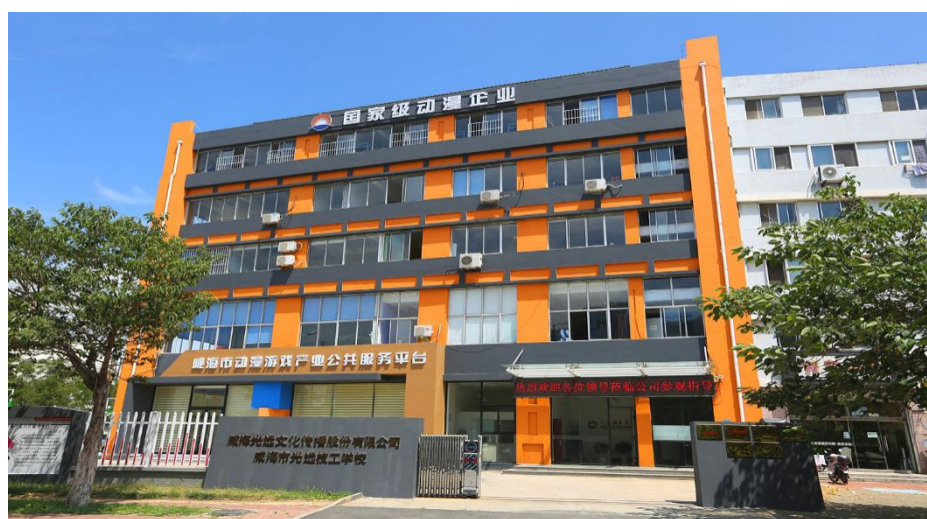
光远文化

NEEQ :870671

威海光远文化传播股份有限公司

Weihai Guangyuan Culture

Communication Stock Co., Ltd.



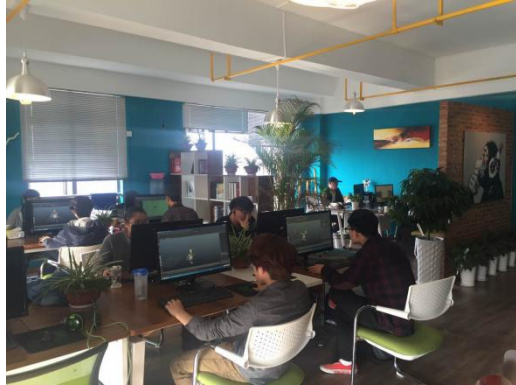
年度报告

2016

公司年度大事记



2016 年 1 月，公司入股威海众汇文化传媒有限公司，成为其控股股东，将业务扩展到楼宇广告等相关领域。



2016 年 3 月，公司在杭州成立全资子公司-杭州金绘文化创意有限公司，进行资源整合及高端动漫产品制作。



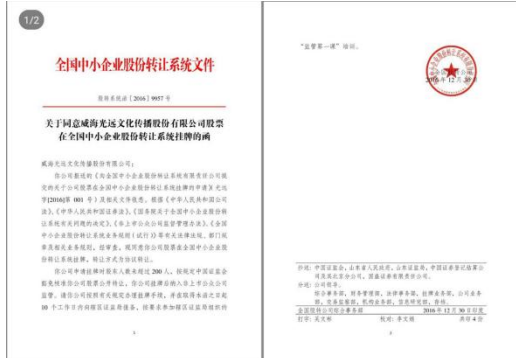
2016 年 6 月底，立足威海，经威海市宣传部文改办审批，由公司搭建“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；着眼省内，公司搭建的“山东动漫服务贸易公共平台”于 7 月份正式上线，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业。



2016 年 12 月，着眼全国，由威海市委宣传部做为主管部门，公司成立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队，开展产业对外交流与合作。



2016 年 12 月，公司与天津彩虹蜗牛文化传播有限公司达成协议，开展儿童素质教育领域项目研发。



2016 年 12 月公司新三板挂牌申请获得批准，成功登录资本市场。

目 录

公 司 年 度 大 事 记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项	29
第六节 股本变动及股东情况	31
第七节 融资及分配情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 公司治理及内部控制	38
第十节 财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光远文化	指	威海光远文化传播股份有限公司
学校、技校、技工学校、光远技校	指	威海市光远技工学校
望海实业、集团公司、母公司	指	山东望海实业集团有限公司
林铂通	指	山东林铂通投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所、永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动画和漫画
衍生品、动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过专业设计所开发制造出的一系列可供售卖的服务或产品（如玩具、文具、饰品）
三维、3D	指	通过计算机中建立虚拟世界，按照要表现的对象的开头尺寸建立模型以及场景，再根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其它动画参数，最后按要求为模型赋上特定的材质，并打上灯光，从而让计算机自动运算，最后生成的画面。
原画	指	又称为关键帧、动作设计，是相对于动画而言，具体是指动画创作中一个场景动作之起点与终点的画面。
动画（仅指下文动画制作流程图中使用的该词）	指	也称中间画，指将原画画面关键动态之间的变化过程，按照原画所规定的动作范围、张数及运动规律，一张一张地画出来，使原画动作更加流畅细腻的画面。
美术设计	指	根据剧本和导演阐述，设计作品的艺术风格、角色造型和场景。
分镜设计	指	根据文字分镜头描述，将文字分镜头变为画面，使剧本视觉化、形象化的一个过程。
建模	指	动画师根据前期的造型设计，通过 3DS MAX、MAYA 等建模软件在计算机中绘制出角色模型的过程。建模也是三维动画制作过程中工作量最大的一个环节。
贴图	指	3D 影视动画以及游戏制作过程中的一个环节，指使用 Photoshop 等平面软件制作材质平面图，覆盖于 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件建立的立体模型上的过程。
渲染	指	建筑设计、动画制作等利用 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件制作好模型、动画帧后，将所设计内容利用软件本身或者辅助软件制作成最终效果图或者动画的过程。

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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所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	是或否
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
核心技术人才流失的风险	公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。另外，公司 2016 年 3 月在动漫公司集中的杭州市成立一家子（分）公司，既能为公司员工提供多一个工作地点选择和充分的发展空间，也能为公司吸收人才提供便利。
	我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如 2011 年修订的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014 年 11 月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关

产业政策变化的风险	于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。应对措施：公司将不断地提高经营水平、盈利水平，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。
客户集中的风险	公司 2016 年、2015 年度前五名的客户分别占当年营业额的比重达 66.22%、60.53%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依赖风险，但公司若在未来的发展过程中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司 2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，利用杭州的产业集中优势，扩大公司的动漫加工业务规模。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，不断开发出新的客户，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。
收益不确定性的风险	公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，保证公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。
公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险	公司 2016 年、2015 年总资产分别为 14,138,399.79 元、10,483,194.00 元；营业收入分别为 12,346,075.66 元、6,167,186.77 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。应对措施：公司在 2016 年 1 月入股控股子公司威海众汇文化传媒有限公司；2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司；2016 年 6 月至 12 月打造“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；构建“山东

	动漫服务贸易平台 www.sdacg.com”，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业；设立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队为公司服务贸易发展增添积极力量。这些措施将助力于公司规模的壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。
汇率波动风险	报告期内，2016 年向日本客户销售折合人民币 5,538,751.09 元，占当期销售收入的比例分别为 44.86%。由于公司仍在不断开拓外销业务，外销业务产生的收入占公司营业收入的比重可能将进一步提高，而公司外销业务主要采用外币方式结算，如果未来汇率发生较大不利变化，将对公司带来经营风险。应对措施：针对汇率波动风险，公司拟采取如下措施予以应对：今后的销售结算中可采用本币结算，直接规避汇率风险；做好计价货币与支付货币的选择，在长期开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；也可采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司的影响；完善公司经营管理，提高团队工作效率，提高公司研发产品的价格优势。
知识产权受侵犯的风险	创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正牌品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。
税收优惠政策变化风险	2013 年 11 月 28 日，根据文化部、财政部、国家税务总局《动漫企业认定管理办法（试行）》，公司获得由山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的动漫企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税(2009)65 号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征公司所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收公司所得税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004 第 39 号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。根据《财政部国家税务总局关于职业教育等营业税若干政策问

	题的通知》财税（2013）62 号文的规定威海市光远技工学校免征营业税。动漫企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过动漫企业认定年审，相关税收优惠政策取消。同时未来国家税收优惠政策若发生变化，也可能对公司业绩产生一定影响。应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司风险应对能力，避免对税收优惠政策及政府补助产生依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	威海光远文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Guangyuan Culture Communication Stock Co., Ltd.
证券简称	光远文化
证券代码	870671
法定代表人	于镇滔
注册地址	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
办公地址	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
主办券商	国盛证券有限责任公司
主办券商办公地址	江西省南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦十五层
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	荆秀梅、谢家龙
会计师事务所办公地址	北京朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李震
电话	06313858703
传真	06313858675
电子邮箱	282607922@qq.com
公司网址	http://www.sdgyacg.com/
联系地址及邮政编码	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2017-01-19
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	动漫制作业务、广告制作与发布业务、教育培训业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,760,000
做市商数量	-
控股股东	山东望海实业集团有限公司
实际控制人	孙树仁

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	91371000555222766N	否

税务登记证号码	91371000555222766N	否
组织机构代码	91371000555222766N	否

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	12,346,075.66	6,167,186.77	100.19%
毛利率%	31.45%	60.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,474,712.29	1,064,627.20	35.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	113,911.12	604,419.00	-81.15%
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）	14.38%	15.72%	-
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）	1.11%	8.93%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,138,399.79	10,483,194.00	34.87%
负债总计	3,129,272.99	962,869.31	224.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,995,036.98	9,520,324.69	15.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.88	15.91%
资产负债率%（母公司）	19.98%	8.21%	-
资产负债率%（合并）	22.13%	9.18%	-
流动比率	2.82	9.61	-
利息保障倍数	168.69	5.51	-

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	-527,921.45	8,808,903.40	-
应收账款周转率	8.18	19.63	-
存货周转率	7.65	10.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.87%	0.03%	-
营业收入增长率%	100.19%	28.90%	-
净利润增长率%	31.63%	166.54%	-

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	10,760,000	10,760,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,368,782.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,102.76
非经常性损益合计	1,362,679.24
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	1,878.07
非经常性损益净额	1,360,801.17

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属的行业为“动漫行业”，主营业务是动漫制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务。公司的收入主要来源于动漫影视作品制作收入、动漫加工外包服务收入、广告制作与发布收入和培训收入。公司 2013 年经文化部、财政部、国家税务总局联合认定为动漫企业。公司拥有包括从业 18-28 年的 6 位中国影视动画界优秀导演在内 60 多人的专业研发制作团队，现已形成原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布、动漫衍生产品研发与销售、山东动漫网平台服务、人才培养为一体的动漫产业生态体系平台。

（一）制作模式

公司现有制作部门包括：影视策划部、二维部、三维部，主要从事原创动画制作和动漫加工两个主要部分。一般而言，一部动画片的制作过程可以分为：前、中、后三个阶段。

前期工作主要包括：与客户沟通形成文字初稿，剧本创作、人物设定，美术设计和分镜设计。与客户沟通明晰客户目标明确动画制作类型，确定制作意向从而制作创意方案。影视策划部或者编剧根据客户要求编写创意文案或剧本大纲并根据客户要求进行修改。美术设计依据剧本或导演的阐述，进行角色造型设计、场景设计和道具设计。

中期制作包括：设计稿制作，动画制作，建模，渲染等环节。动画制作又分二维部分和三维部分。○1 二维部分：在中期制作这个环节，为了把握动作质量和方便工作的进行，通常会在制作中将此环节分为原画和动画两个部分。○2 三维部份：根据前期的设计，在计算机中通过相关制作软件制作出动画片段，制作流程为建模、材质、灯光、动画、摄影机控制、渲染等，这是三维动画的制作特色。

后期制作包括：剪辑，配乐，配音，成片。后期合成技术在动画片制作过程中起着举足轻重的作用。它是将所有动画文件和镜头合成一个有条理、有次序的制作过程，同时它是决定一部动画片能否吸引住观众目光、能否具有视觉感染力的一个重要因素。

各组员每天将当天的实际产量和内容报给各组长，各组长将各组员日产量报给部长，以此明确项目的制作进度。

公司的动漫设计和制作过程，全程采用数字化方式处理。公司制作部门员工都能熟练使用 Graphic Design、Computer Graphics、After Effects 各环节中的动漫设计、制作技术软件，工作效率高效。

（二）销售模式

公司的主营业务是动漫影视制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务。其中，动漫影视制作业务包括原创动画业务和动漫加工业务及企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作。原创动画业务客户主要是有制作原创动画需求的单位、有动画采购需要的电视台、影院、视频网站和有动漫作品知识产权授权的玩具公司、文具公司、游戏公司、出版社、服装企业等等。动漫加工业务客户主要是其他动漫公司。企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作客户主要是各类企事业单位、政府部门。广告制作与发布业务的客户为企、事业单位。

公司获取客户的方式主要有：

（1）通过公司管理层和核心技术人员的人脉资源介绍

公司高管、导演和核心业务人员充分扩展和利用自己的人脉资源，开发重要项目。海宁市蘑菇动漫有限公司制作《食万火急》电影样片、《潮城漫游记》动画片前期委托制作为导演利用行业内人脉资源获取的客户，加拿大公司的建筑巡游和移民广告业务是通过公司董事长的人脉资源获取。

（2）通过举办、参加文博会、行业交流会、作品展览会等活动获取

举办、参加文博会、行业交流会、各地动漫展可以给动漫行业内企业提供一个交流的平台，联络业务；可以提供一个自我展示的平台，向客户展示公司实力，吸引客户主动上门。公司通过举办和参加文

博会、行业交流会、作品展览会来获取客户资源。2014 年 8 月公司受省文化厅和市委宣传部的委托成功承办了山东省文博会威海分会场动漫游戏展区的招展工作和山东省首届动漫发展论坛。在此之后，公司在业界影响力大大提升，吸引了本地大量企、事业单位来公司洽谈商业短片、公益广告及形象宣传片的委托制作，并与威海市公安局携手合作，研发 104 集《老毛警长》系列动画片。

(3) 通过政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取客户

当地政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司对公司的业务开拓给予积极的支持和帮助。2016 年公司大客户日本客户情报解决方案株式会社是由股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取的客户资源。公司现与其开展三维模型制作业务和 BPO 外包业务。

(4) 通过客户和供应商的介绍

(5) 通过市场部员工上门拜访、电话宣传、行业内的微信群\QQ 群宣传

目前，公司已建立了以市场部为核心的全员营销体系。市场部员工负责对本土动漫业务的开发，并维护与老客户的联系。员工可以通过上门拜访、电话宣传这种线下方式去拓展市场，获取新的客户资源；也可以通过微营销、微博、微信、QQ 群等线上方式来获取新客户。

(6) 通过网络广告和定点宣传来获取教育培训生源

公司通过在百度等国内知名网站投放广告来宣传、推广光远技校，提高学校知名度，同时在教职员工中实行“全员招生、划区宣传、指标考核”等招生政策，努力扩大招生数量。学校的招生宣传方式主要包括对接主要生源地的初、高中学校，联合宣传，在学生活动场所派发传单，网络、微信宣传等。

（三）采购模式

公司采购项目主要是运输设备、办公设备、电子设备等资产采购。公司的资产采购一般是固定资产，采购次数少，资产使用时间长，一般由行政部联合财务部人员共同到市场进行询价，选择性价比高的商品购买。

（四）外协加工

公司具备完整的原创动漫作品制作能力。外协加工主要是建模、渲染、配音、特效等制作环节的外协制作。

1、外协加工流程

外协加工是制作流程中的部分环节外包给同行公司。外协加工的流程主要是：公司导演根据项目情况，决定哪部分制作环节工作外包并预估外包费用。确定外包内容和预算后对外发出采购需求。公司发出外包服务采购需求的方式主要有两种，一是公司高管和核心技术人员询问认识的同行公司，二是公司将采购需要发到行业的交流平台上，如微信群、QQ 群。有意向接包的同行企业跟公司联系后，公司派导演、执行导演对接包公司进行资质审核。不同的外包业务，对接包公司的资质要求也不一样。资质审核通过后，双方签订委托制作合同。接包公司制作过程中，根据合同条款，公司对其进行监督、检查和确认，双方随时保持沟通。外协加工厂商完成委托制作任务后，公司验收。款项支付方式根据合同条款，按进度支付或验收后一次支付。

2、外协产品的质量控制措施

公司从事动漫行业多年，对行业内各专业外协厂商的制作能力有较清晰的了解。公司在将部分制作环节外包的时候，对外协加工厂商的资质具有严格的要求。由于公司项目多、时间紧张的情况下，同时在不涉及原创的情况下，将部分制作环节进行外协制作。

以下是公司的《老毛警长》项目部分制作环节工作进行外协加工时，对外协厂商资质的要求：

1. 制作人员配置

- (1) 中期制作人员 10 人以上，平均制作人员 2 年以上动画制作经验。
- (2) 同时团队需要至少 2 人有 5 年以上动画制作经验。
- (3) 团队需要执行导演 1 名，5 年以上动画带片经验。
- (4) 动画制片 1 名，熟悉业务，配合我公司顺利完成外包工作。

2. 硬件设备配置

- (1) 电脑设备 10 台以上，并有服务器存档。
(2) 网络稳定。
3. 综合管理
- (1) 严格遵守合同条款和保密协议。
(2) 外包公司需要 2 年以上外包加工制作经验，月加工能力不低于 20 分钟。

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：

报告期内，公司按照年初制定的计划，加强成本控制、市场拓展和内控管理制度的落实，保持公司 2016 年年度报告稳定增长的盈利能力。随着文化产业、动漫产业的发展和国家政策的支持，原创动漫和商业动画都将进入快速发展期，公司从产能的提升和市场开发方面入手，强化内部管理绩效管理和创作能力提升，同时，公司市场部，重视对客户的售后服务，巩固现有的市场份额的同时，不断开发出新的客户，与情报环境解决方案株式会社等新的客户共同合作，在报告期内取得一定成果，使得盈利能力得以保持稳定。

一、重大举措

1、公司在 2016 年 1 月收购子公司威海众汇文化传媒有限公司；2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司；2016 年 6 月至 12 月打造“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；构建“山东动漫服务贸易平台 www.sdacg.com”，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业；设立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队为公司服务贸易发展增添积极力量。这些措施将助力于公司规模壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。

2、公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，保证公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。

二、经营状况

报告期内，实现营业收入 1,234.61 万元，较上年同期增长了 100.19%；营业成本 846.38 万元，较上年同期增长了 249.32%；实现净利润 140.13 万元，较上年同期增长了 28.81%；经营活动产生的现金流量净额-52.79 万元，较上年同期减少 933.68 万元。

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

						比重
营业收入	12,346,075.66	100.19%	-	6,167,186.77	28.90%	-
营业成本	8,463,836.73	249.32%	68.55%	2,422,957.32	-43.37%	39.29%
毛利率	31.45%	-	-	60.71%	-	-
管理费用	3,968,708.70	23.33%	32.15%	3,217,995.63	70.33%	52.18%
销售费用	363,401.92	-41.39%	2.94%	620,013.48	-15.52%	10.05%
财务费用	8,633.25	-92.22%	0.07%	111,267.70	-68.68%	1.80%
营业利润	-480,926.92	-193.03%	-3.90%	-164,131.00	93.59%	-2.66%
营业外收入	1,894,560.81	51.83%	15.35%	1,247,850.00	28.83%	20.23%
营业外支出	12,301.57	121.57%	0.34%	19,091.80	195.05%	0.31%
净利润	1,401,332.32	28.81%	11.11%	1,064,627.20	166.54%	17.26%

项目重大变动原因:

与上一年度相比变动达到或超过 30%的财务数据, 分析如下:

1、营业收入同比增长 100.19%，主要原因在于：公司报告期内，除了开发国内客户以外，在日本市场有所突破，与日本相关公司建立良好的合作关系，制作收入较上年同期增长较快。

2、营业成本同比增长 249.32%，主要原因在于：报告期内，公司成本中人工成本占比较大，是各项业务主要成本支出，由于业务量的增加，专业人才需求量增加，人工成本随之增长，这符合公司作为知识密集型企业主要依靠人进行创意设计、技术制作来创作动漫产品的业务特点。同时，为了缩短生产周期，承接更多业务，公司选择资质优良的动漫企业进行外协加工，整合相关资源，从而缩短生产周期，因此营业成本较上一年度增长较多，同时，因人工成本受市场影响而上升、公司对战略目标客户的销售策略的调整等诸方面影响，故，营业成本的增长率超过了营业收入的增长率，本年度毛利率为 31.45%，较上一年度有所下降。

3、销售费用同比降低 41.39%，原因在于 2015 年，公司紧抓威海市中韩服务贸易示范区及全国服务贸易示范城市的政策环境优势及自身的资源优势，积极开拓国内外市场，通过政府主管部门的牵线搭桥，先后多次赴日本、韩国、台湾参加展会，以扩大国外知名度；同时为扩大国内业务，公司多次参加杭州、重庆等地区会展。威海光远技校 2015 年为进一步扩大招生来源，继续强化学校的宣传力度，因而 2015 年公司的宣传费和展会费支出仍较大。本年度，在前期宣传、推广取得较好效果、业务量出现明显增长后，公司减少了宣传广告费用的支出。

4、财务费用同比下降 92.22%，原因在于报告期内公司通过短期借款补充流动资金较上一年度大幅减少，因此财务费用较上一年度有所降低。

5、营业利润同比下降 193.03%，原因在于营业成本较上一年度增加 249.32%，因此营业利润有所降低。

6、营业外收入同比增长 51.83%，原因在于较上一年度，相关政府扶持资金力度增加。因此营业外收入较上一年度有所增加。

7、营业外支出同比增长 121.57%，原因在于报告期内捐赠支出 4 万，因此营业外支出较上一年度有所增加。

(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	12,346,075.66	8,463,836.73	6,167,186.77	2,422,957.32
其他业务收入	-	-	-	-
合计	12,346,075.66	8,463,836.73	6,167,186.77	2,422,957.32

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%
动漫影视作品制作收入	10,282,404.80	83.28%	5,166,568.65	83.78%
教育培训收入	462,936.23	3.75%	550,526.12	8.93%
广告制作与发布收入	1,600,734.63	12.97%	450,092.00	7.30%

收入构成变动的原因:

在报告期内, 公司收入的构成和分类没有太大的变化。

从产品分类分析如下:

1、动漫影视作品制作收入较上年度占总收入的比重无太大变化, 但此类收入较去年增长 99.02%, 其主要原因在于: 公司主营收入无重大变化。随着公司动漫人才团队的成熟和动漫设计制作水平的提高, 公司的行业知名度日渐提升, 国内外项目承接能力日益增强, 同时公司不断加大市场开拓力度, 公司获取的项目订单和服务的客户数量逐年增加, 公司的创收能力和盈利水平得到大幅改善和提升。

2、教育培训收入占比较上年度减少 5.18%, 主要原因在于中专教育培训由于场地的原因生源逐渐饱和, 因此收入无太大变化, 由于广告制作与发布收入的增加, 因此教育培训收入占比较去年有所减少。

3、广告制作与发布收入占比较上年度增加 5.67%, 主要原因在于 2016 年 1 月入股威海众汇文化传媒有限公司, 占股 51%, 使其成为光远绝对控股子公司, 因此 2016 年度威海众汇文化传媒有限公司广告发布收入并入母公司, 使广告制作与发布收入大幅增长。

(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	-527,921.45	8,808,903.40
投资活动产生的现金流量净额	-3,021,718.76	-2,845,942.74
筹资活动产生的现金流量净额	2,679,112.96	-1,436,102.44

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额为-52.79 万元, 较上一年度减少 936.68 万, 主要原因在于: 第一, 由于业务量大幅增加, 要保证按时完成, 因此外发业务大幅增加, 成本相对提高。第二、与关联方山东林铂通投资有限公司、威海市睿银投资有限公司拆借款项 650 万, 因此支付其他与经营活动有关的现金大幅增加, 基于以上两点经营活动产生的现金流量净额大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额为-302.17 万元, 较上一年度减少 6.18%, 主要为购买生产用固定资产以及办公楼装修改造。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 267.91 万元, 较上一年度增加了 411.52 万元, 主要在于本期较上一年度无偿还债务, 以及本期较上期减少吸收投资 371.25 万元, 因此筹资活动产生的现金流量净额有所增加。

(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	情报环境解决方案株式会社	5,538,751.09	44.86%	否
2	河南华冠文化科技有限公司	1,854,339.57	15.02%	否
3	环翠区梅雨烩面馆	283,018.86	2.29%	否
4	杭州天奇影视动画有限公司	264,150.94	2.14%	否
5	烟台乐力动画设计有限公司	235,849.06	1.91%	否
合计		8,176,109.52	66.22%	-

(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	河北乐聪网络科技有限公司	1,866,100.00	28.16%	否
2	潍坊火狐互动娱乐有限公司	1,254,200.00	18.92%	否
3	威海高新技术开发区联之谊电脑商行	1,204,537.11	18.17%	否
4	威海志成网络科技有限公司	450,000.00	6.79%	否
5	杭州萧山和烟工艺品厂	420,031.00	6.34%	否
合计		5,194,868.11	78.38%	-

(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	1,307,052.62	413,705.45
研发投入占营业收入的比例	10.59%	6.71%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

2016 年起公司将针对原创动画研发加大投入，加强与国内、国外同行的学习交流，注重对创意团队及领导层的培训，借鉴行业成功经验，发掘文化内涵，在实现极致创意的前提下研发新的原创二维或三维动画作品。目前《老毛警长》项目已完成备案公示，正在加紧创制当中。在现有作品的制作过程中，一是要做好相关的知识产权的保护，加强质量管理，并按计划保质保量按期进行，确保如期打造出高品质的作品。二要同步做好各作品的网络宣传及衍生品开发工作，利用互联网及移动互联网上包括漫画、搞笑短片等各种形式的全网宣传，提高作品的曝光度与知名度。以上两方面的铺垫可为作品的出版发行和衍生品销售打好基础。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	4,060,491.04	-18.26%	28.57%	4,931,018.29	1,120.07%	47.04%	-39.26%
应收账款	2,393,893.64	284.25%	16.97%	623,000.80	11,252.06%	5.94%	185.69%
存货	1,783,458.07	314.08%	12.64%	430,705.45	778.43%	4.11%	207.54%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,312,786.84	155.49%	16.39%	905,223.70	258.46%	8.63%	89.92%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,600,000.00	100.00%	18.43%	0.00	-100.00%	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	14,138,399.79	34.87%	-	10,483,194.00	0.03%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款同比增长 284.25%，主要原因为产品销售的增长导致了应收账款的增长，均在合同约定的期限内。

- 2、存货同比增长 314.08%，主要原因为原创动画本年度持续投入制作。
- 3、固定资产同比增长 155.49%，主要原因为本年度采购渲染农场用相关设备。
- 4、短期借款同比增长 100%，主要原因是为扩大经营范围而增加银行贷款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

威海市光远技工学校成立于 2013 年 10 月，注册资本为人民币 30 万元，业务范围：开展计算机广告制作、计算机应用与维修、计算机动画漫画制作、市场营销农村经济管理、会计等相关的学历与非学历教育。威海市光远技工学校前身为文登市光远技工学校，2013 年 6 月 17 日，山东省人力资源和社会保障厅向威海市人力资源和社会保障局作出了《关于同意文登市光远技工学校变更学校名称等事项的批复》（鲁人社字[2013]304 号），批复同意文登市光远技工学校名称变更为威海市光远技工学校，学校办学地址变更为威海市高新区丹东路 77-11 号。2013 年 7 月，学校负责人于镇滔将学校办学资源从文登市迁移至威海，并及时办理办学许可证和民办非企业单位登记证书的变更，同时将举办单位从于镇滔变更为有限公司，成为了有限公司全资控股的民办非企业法人。2016 年学校营业收入为 453,136.23 元，净利润为-407,978.45 元。

2016 年 1 月 1 日，光远文化投资威海众汇文化传媒有限公司，持有众汇文化 51%的股权比例，使其成为光远文化绝对控股子公司。经营范围：广告设计制作、发布、代理等。2016 年众汇文化营业收入 526,855.28 元，净利润为-157,271.75 元。

2016 年 3 月 23 日，光远文化作为惟一股东设立杭州金绘文化创意有限公司，注册资本为人民币 300 万元，业务范围文化创意策划（除演出外），动漫设计，影视策划，工艺品设计，公关活动策划，设计、制作、代理、发布国内广告。2016 年金绘文化营业收入 65,533.98 元，净利润-163,928.28 元。

2016 年 12 月 30 日，设立威海市动漫产业发展促进中心，开办资金 3 万元，经营范围：整合动漫游戏资源，为动漫游戏制作提供服务；开展动漫游戏产业对外交流与合作；从事动漫游戏创作。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年度公司购买山东威海农村商业银行股份有限公司富民农商稳健 63 期 F 理财产品 200 万元，2016 年 3 月收回本金并收到银行理财投资收益 50,136.99 元。

(三) 外部环境的分析

(一) 行业发展概况

1、行业监管部门

动漫是面向大众的文化产品，作为意识形态领域的特殊行业，其制作、发行等环节均受到党和政府有关部门的有效监管。目前该行业监管机构包括文化部、国家新闻出版广电总局、工商行政管理总局等。

文化部是中国文化领域行政的主管机构，主要职责包括：拟订文化艺术方针政策，起草文化艺术法律法规草案；拟订动漫、游戏产业发展规划并组织实施，指导协调动漫、游戏产业发展；拟订文化市场发展规划，指导文化市场综合执法工作，负责对文化艺术经营活动进行行业监管，指导对从事演艺活动民办机构的监管工作等。

国家新闻出版广电总局于 2013 年成立，由原国家新闻出版总署与国家广播电影电视总局合并而来，是广播影视、新闻出版和著作权管理的主管机构，负责对影视、网络视听中的动漫内容和动漫出版物进行管理。主要职责是：统筹、规划新闻出版广播电影电视事业产业发展，监督管理新闻出版广播影视机构和业务以及出版物、广播影视节目的内容和质量，负责著作权管理等。根据以上职责，共设有 22 个内设机构。其中，依据动漫作品表现形式的不同，参与动漫行业监管的有电影局、电视剧司和传媒机构管理司。

电影局，承担电影制片、发行、放映单位和业务的监督管理工作，组织对电影内容进行审查。指导、协调全国性重大电影活动。指导电影档案管理、技术研发和电影专项资金管理。承办对外合作制片、输入输出影片的国际合作与交流事项。电视剧司，主要职责为承担电视剧制作的指导、监管工作，组织对国产电视剧、引进电视剧和对外合拍电视剧（含动画片）的内容进行审查。指导、调控电视剧的播出。

2016 年度报告

动漫广告业务主要监管部门还有工商行政管理局广告监督管理司，它主要负责拟订广告业发展规划、政策措施并组织实施；拟订广告监督管理的具体措施、办法；组织、指导监督管理广告活动；组织监测各类媒介广告发布情况；查处虚假广告等违法行为；指导广告审查机构和广告行业组织的工作。

2、行业监管体制

动漫行业在国内外受到的监管程度有所不同，目前我国对动漫产业执行的监管制度主要有经营许可制度、生产许可制度、发行许可制度和公司认证制度。

经营许可制度。根据《广播电视节目制作经营管理规定》，国家对设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动实行许可制度。凡设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动均应当取得《广播电视节目制作经营许可证》。

生产许可制度。依据《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》，凡持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构均可申请制作动画片。国产电视动画片经国家广电总局备案公示后方可投产制作。未经备案公示的国产电视动画片，不予审查完成片，不予发放《动画片发行许可证》，各级电视播出机构不予播出。

发行许可制度。依据国家广电总局《关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》，《国产电视动画片发行许可证》实行国家广电总局和省级广播影视管理部门两级管理。中央单位及所属制作机构制作的国产电视动画片，经国家广电总局审查后，由国家广电总局颁发《国产电视动画片发行许可证》；各省所辖制作机构制作的国产电视动画片，经当地省级广播影视管理部门审查后，由省级广播影视管理部门颁发《国产电视动画片发行许可证》。

公司认证制度。依据《动漫企业认定管理办法》，由文化部、财政部、国家税务总局共同确定全国动漫公司认定管理工作方向，负责指导、管理和监督全国动漫公司及其动漫产品的认定工作，并定期公布通过认定的动漫公司名单。按照办法认定的动漫公司，方可申请享受相关规定的有关优惠和扶持政策。

（二）行业壁垒

1. 人才壁垒

动漫行业是公认的知识密集型的行业，具有较高的人才和技术壁垒。优秀的动漫公司，需要优秀的创意、编剧、导演、美工、分镜、多媒体、音乐、后期制作、软件技术等员工团队。拥有较高天赋且具有较深的人文底蕴的创意、编剧、导演人才以及多专业的复合型人才稀缺，是限制我国动漫产业向品质和市场转型提升的重要原因之一，也是影响我国动漫产业发展的主要原因。

动漫产业同样缺乏具有高素质、丰富公司管理经验、动漫产业链全方位发掘运营的复合型管理人才。动漫形象开发、动漫作品放映只占动漫产业很小的一部分，如何向动漫产业下游进行深度发掘成了动漫公司盈利的重中之重，国内电视台收购动漫的收购价格相对较低，与公司动漫形象的开发与维护高额费用暂时未做到配比，所有对动漫周边的延伸、对动漫形象所带来的附加价值需要专业的管理人才进行管理与运作。

2. 资金壁垒

动漫行业有着前期投放大、制作周期长、收益见效慢的特征，要打造一个成功的动漫作品，前期需要大量的、持续性的资金投入。因此，制作资金需求大的长篇动画片或动画电影成为许多小微型动漫公司的发展壁垒。

3. 品牌壁垒

品牌是动漫公司的核心，动漫公司优秀的区分标准也在于是否拥有成功的动漫品牌。动漫公司要获得快速的发展，成为知名动漫公司，最重要的就是尽快创作出一个知名的核心作品来，以作品品牌支持公司品牌，从而形成公司品牌与作品品牌相互支撑、相互拉动的双品牌效应。

（四）竞争优势分析

（1）政策扶持方面

国家在“十三五规划”中明确指出要“促进数字创意产业蓬勃发展，创造引领新消费”，山东省“十三五规划”中也明确提出“推动特色文化资源与动漫影游产业的结合，大力开发原创漫画、影视漫

2016 年度报告

画、网络动漫等产品。积极开发以移动互联网、智能终端等新媒体为载体的动漫产品。积极发展影视创作、拍摄、后期制作、发行放映、下游产品开发等产业，形成集制作、播放、版权转让、衍生品开发于一体的产业链”。我公司近年的发展方向，与国家及省政府的十三五规划中对数字创意产业的政策支持方向完全贴合，具有良好的政策环境。

另外，除了国家和省政府的扶持政策外，我公司做为威海市政府唯一指定的“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，也得到市政府的极大扶持，市政府在《威海市文化创意产业发展规划（2015-2016 年）》文件中点名要大力支持我公司。作为威海市唯一一家政府点名支持的动漫公司，在政府扶持方面有着较大的优势。

（2）行业地位方面

2014 年 8 月，公司成功地承办了山东省文博会威海分会的动漫游戏专场和山东省首届动漫发展高峰论坛，顺利邀请了来自国内外的 80 多家动漫、游戏企业参展并参加论坛。通过该活动，国内外的同行深入地了解到我公司的业务水准及团队实力，确定了公司在行业中的地位高度。

而公司做为“山东省动漫行业协会”副会长单位、“山东省动漫服务外包委员会”主任单位，也表明了公司在省内的较高行业地位。

（3）商业模式方面

公司打造了具有较强变现能力的、融合了线上线下运营形式的商业模式，利用公司自有的线下传统媒介和线上新媒体资源，形成强大的媒体推广能力，在 IP 养成、衍生品研发销售等方面形成良好的生态循环，为公司提供了源源不断的核心竞争力。

（4）团队建设方面

公司已发展多年，运营经验丰富，核心技术人员稳定，团队制作水平优秀，在行业内有着很好的口碑，多部作品先后获得了国内的多个奖项。在人才保障方面，公司拥有自己的人才培养基地——光远技校。学校通过“产学研一体”的教学模式，实现高效能的订单式培养，每年可为公司培养、储备大量动漫人才，为公司的生产制作能力提供了充分的保障。

（5）依托公司在本土动漫广告业务上相当大的知名度及威海做为“国家服务贸易创新发展试点城市”的优势，公司快速发展的动漫广告业务和国内外动漫加工业务能为公司提供大量的现金流，保证公司的稳健经营。

（五）持续经营评价

公司成立于 2010 年 5 月 13 日，经过 6 年多的积累和发展，公司资本实力日益增强，业务收入快速增长，市场空间不断拓宽，客户数量日益增多，表现出了较强的持续经营能力。

1、公司所处行业属于国家战略性新兴产业，获得国家政策大力支持

2012 年 7 月 9 日，国务院以国发（2012）28 号印发《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》。为贯彻落实《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，2013 年 3 月 7 日国家发改委委员会同科技部、工信部、财政部等有关部门组织编制并发布了《战略新兴产业重点产品和服务指导目录》。本公司业务属于《指导目录》中“2.3.5 数字内容服务产业”中的“数字动漫设计制作服务产业”，是国家鼓励发展产业，可获得国家政策的大力支持。

国家在“十三五规划纲要”中明确指出要“促进数字创意产业蓬勃发展，创造引领新消费”，“以数字技术和先进理念推动文化创意与创新设计等产业加快发展，促进文化科技深度融合、相关产业相互渗透。到 2020 年，形成文化引领、技术先进、链条完整的数字创意产业发展格局，相关行业产值规模达到 8 万亿元”。我公司近年的发展方向，与国家及省政府的“十三五规划”中对数字创意产业的政策支持方向完全贴合，具有良好的政策环境。

2、动漫制作、动漫外协加工行业发展空间大，公司发展前景广阔

动漫行业现在正处于高速发展期，中国动漫行业产值在 2016 年突破 1300 亿元，在 2017 年将达到近 1500 亿元规模。未来随着动漫 IP 化运营日益显著，动画电影不断渗透，动漫用户的规模将不断增大。在国家深化改革，加快产业结构调整的大背景下，动漫行业作为鼓励类产业，将继续获得政府的支持，

保持着高速度增长的趋势。行业研究专家预测，到 2020 年，我国动漫产业整体规模将达到 2000 亿元。

随着我国动漫电影上映数量逐年增加，票房收入不断向上，将会不断带动动漫制作、动漫外协加工市场规模的增加。一是数量的增长会带来更多动漫制作加工的需求，二是由于档期和荧幕数量的限制，制作公司将会以品质换取市场，因而单部作品投资的加大也会增大整个市场的规模。

同时，随着国内动漫企业制作能力的不断增强，海外外协加工市场也会不断向国内动漫制作企业进行倾斜，因此公司发展前景广阔。

3、地方政府支持力度较大

山东省人民政府印发的《山东省“十三五”战略性新兴产业发展规划》中提出“山东将以文化创意、设计服务为核心，引导支持数字创意产业领域创新，着力构建文化引领、技术先进、要素齐备、链条完善、结构合理、效益良好的数字创意产业发展格局。“十三五”期间，山东要实现数字创意产业产值年均增长 25%以上，占 GDP 比重逐年提高”、“推动特色文化资源与动漫影游产业的结合，大力开发原创漫画、影视漫画、网络动漫等产品。积极开发以移动互联网、智能终端等新媒体为载体的动漫产品。积极发展影视创作、拍摄、后期制作、发行放映、下游产品开发等产业，形成集制作、播放、版权转让、衍生品开发于一体的产业链”。

作为威海本地唯一的经文化部、财政部、国家税务总局认定的动漫企业，公司在《威海市文化创意产业发展规划（2015-2016 年）》文件中成为唯一被市政府点名支持的动漫企业，在政府扶持方面有着非常大的优势。市委宣传部分发文件指示“威海市动漫游戏产业公共服务平台”主要依托威海光远文化传播股份有限公司建设和运营，同时依托公司成立“威海市动漫产业发展促进中心”。该公共服务平台和产业发展促进中心已于 2016 年年底正式运营，为客户提供高效集约的综合性动漫游戏服务，为威海乃至山东省动漫游戏制作技术与服务信息共享形成功能互补的公共服务平台。同时地方政府积极牵线搭桥，为公司介绍客户资源，报告期内有多项业务在地方政府的帮助下签约落地。因此在地方政府的大力支持下，公司的业务将会获得更快的发展。

4、公司拥有一支优秀的动漫产品创作团队

经过近几年动漫产品创作的实践锻炼，公司人才队伍日渐成熟。通过外部引进和内部培养，目前公司拥有一支包括从业 10-20 年以上的 7 位中国影视动漫界优秀导演在内 60 多人的专业研发制作团队，能够实现从原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布到动漫衍生产品研发与销售的整个业务体系的运作。

5、公司具有独特的人才培养、动漫制作、平台搭建与运营一体的经营模式

动漫行业隶属于文化产业，其核心资源为人才。公司拥有自己的人才培养基地-光远技校，可以通过学校实现人才的订单培养、择优录用。公司通过光远技校不仅可以实现教育培训业务收入，还可以为公司培养专业性人才，大大节约人才引进成本和生产制作成本。公司的创客空间是专门为动漫游戏技术人才提供创业支持的孵化功能区，能够实现动漫游戏产业技术上更加广泛深入的交流。2016 年 3 月，在杭州设立子公司杭州金绘文化创意有限公司。杭州是中国动漫产业、动漫人才密集型城市，这将更有利于公司吸纳行业内优秀人才资源。

2016 年 1 月公司收购子公司威海众汇文化传媒有限公司，该公司将众多的广告业务资源导入光远文化的同时也为公司构建了广告制作发布运营的平台。

另外，公司于 2016 年 6 月至 12 月，打造“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；构建“山东动漫服务贸易平台 www.sdacg.com”，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业；设立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队为公司服务贸易发展增添积极力量。

综上，公司已经形成了人才培养、动漫制作、平台搭建与运营的经营模式，在同行业内难以复制，有很强的竞争优势。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合

法权益，积极参与爱心捐赠事业，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

1、动漫产业现状

中国动漫产业长期以来依赖于电视动画，但是目前我国电视动漫产业虽然在量上有了很大的突破，但是质量的普遍低下导致原创动漫不被消费者所认可，在政策调控和市场杠杆的双重引导下，2014 年全国制作完成的国产电视动画片共 138579 分钟（折合约 2310 小时），同比下降 32.31%，由数量增长转向质量提升的趋势十分明显，未来随着节目库累积数量的增加和动画频道拓展空间有限的矛盾进一步加剧，有产量向质量转折将成为我国电视动画行业在结构调整和发展换文件过程中的必然现象。

从 2015 年产业结构来看，舞台剧、主题公园、其他衍生品等广义动漫衍生品的产值占总产值的 48.95%，占据了动漫市场的半壁江山。漫画出版、影视动画、互联网动漫、手机动漫等动漫作品制作的产值仅占总产值的 26.25%，此外，动漫版权授权收入约占总产值的 19%。一般来说，拥有一定产业上下游资源整合能力动漫企业才能做到 IP 在产业链各个环节的影响力放大，才有能力去发展和开拓动漫衍生品市场相关业务，进而发掘衍生品市场的市场潜力。

2、国产动漫发展趋势

（1）动漫市场迅速扩张,发展潜力巨大

作为文化市场中备受瞩目的朝阳产业，我国动漫市场还处于初期发展阶段，而在产业发展较早的日本和美国，动漫市场已进入成熟阶段，成为了国家的经济支柱之一。目前我国动漫市场也实现了快速增长，2015 年我国动漫市场的市场规模约为 1,200 亿元人民币，2016 年突破 1300 亿元，预计到 2020 年将超过 2,000 亿元人民币，2015 年至 2020 年复合年均增长率将保持在 14%，市场发展潜力巨大。

（2）利好政策鼓励动漫企业发展转型

为支持原创动漫市场的发展，我国政府出台了多项针对动漫企业的扶持政策。其中文化部联合财政部和国家税务总局每年对经过认定的动漫企业提供优惠的税收政策，包括增值税和营业税的减免、企业所得税税率的降低和进出口关税的免征等。

同时我国政策还鼓励动漫企业进行产业化转型，增加企业的收入来源。文化部数据显示，我国动漫企业每年制作生产的动画片总时长已由 2011 年的 26 万分钟下降至 2015 年的 13.5 万分钟。预计我国动漫企业每年制作生产的动画片总时长将会进一步缩短，到 2020 年将会下降至 12 万分钟。同时以动画元素为主题的游戏、文学和衍生品的市场不断扩大，这标志着我国动漫企业的生产方向正从单纯的以数量为主向以内容和质量为主发展，企业的盈利模式也从依靠政府补贴向动画-IP 衍生全产业链发展转型。

（3）互联网+将助力动漫市场发展转型

中国互联网信息中心统计，2015 年我国网民规模已达到 6.9 亿。随着互联网浪潮的到来，“互联网+”概念给动漫市场带来了新的发展机会，促进了动漫原创平台的崛起。这些互联网动漫原创平台不仅满足了动漫爱好者的需求，也给动漫原创作者提供了成长的平台。互联网动漫原创平台的崛起将会成为我国动漫产业发展的重要转折点。同时，移动类应用的快速发展也将为动漫产业注入新的活力。

（4）VR 动画渐成现实

技术的发展也使得 VR 动画逐渐成为现实，未来设计师可以利用 VR 技术进行动画的前期制作，观众则可以利用 VR 设备身临其境地进行动画片的欣赏。同时 VR 技术和其衍生的现实增强技术还将主要应用于动漫主题乐园，将虚拟的动漫人物或场景在现实中依靠电脑技术呈现，从而对现有动漫主题乐园设施及内容进行扩充丰富。并且随着虚拟现实技术的不断发展，“完全沉浸式”的体验真实度的不断提高，相关内容不断扩充更新，虚拟现实动漫主题乐园将吸引更多的消费者。

未来移动互联网动漫将会在运营模式上有更多的创新与突破。移动互联网动漫平台将从依赖融资转变为挖掘动漫 IP 的衍生价值，通过开发衍生品实现其市场价值。同时平台也将会更加关注漫画的质量和用户体验，进而在用户数量上实现突破，这将打破动漫市场现有模式所带来的发展瓶颈，为动漫市场的发展转型

带来新的机遇。此外随着现实增强技术的不断成熟，游客与虚拟动漫人物或场景交互将成为可能，这将改革现有的动漫主题乐园。

（二）公司发展战略

公司围绕着“动漫+”的发展思路，着眼威海，打造“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；着眼省内，构建“山东动漫服务贸易平台 www.sdacg.com”，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业；着眼全国，设立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队为公司服务贸易发展增添积极力量。公司现已打造了动漫游戏产业上下游业务链，形成了“产、学、研、服”闭环式影视动漫生态系统，增加影视制作与营销策划团队，构建线上线下媒介资源，建立“策划在前、精良制作、传播在后”的品牌立体塑造系统集成化服务体系。

山东做为人口大省，动漫相关行业及儿童教育的市场巨大，而山东省内动漫作品及产品的数量和质量还有极大的提升空间，搭建线上线下服务平台，可整合山东省乃至全国范围内动漫行业资源，为动漫行业在 B2B 及 B2C 领域搭建快速通道，促进优秀动漫及动漫相关产品的自主研发及海外引入输出，同时带动威海乃至全省数字创意产业经济发展。

B2B 方面：线上，主要针对国内、外动漫作品及产品产业链上下游，提供安全、快捷的服务通道，搭建综合服务性平台，为省内动漫游戏上下游企业提供线上动画、漫画、游戏等方面的技术交流、服务外包业务对接、项目合作、人才供需、成果展示、在线学习交流等服务。线上平台开辟国外专区，在向国外展示省内动漫游戏产业高度、水准的同时，更好地实现国外市场与省内企业在线上的全方位了解与互通，吸引国外业务资源，促进动漫游戏产业进出口业务交流。

通过服务山东省内动漫游戏上下游企业，形成动漫、游戏企业的聚集、生产团队的聚集、项目的聚集，在对接外包业务的过程中，平台可通过向接包方收取佣金来产生利润；另外，在对接国内外动漫外包业务方面，平台可做为中间担保单位，收取业务委托方的保证金，确保动漫业务委托方与承接方双方权益；平台在企业聚集的同时，可充分了解每个企业的实力、规模、生产能力、项目情况等，实现资源整合利用，促进我公司对外包业务、制作团队等多方面的对接、促进外包业务的发展，从而产生利润。

线下，依托公司线上线下广泛的媒介资源优势，形成商业广告业务的全面高效开拓，进而通过为企业客户提供品牌提升方面的系列广告、宣传服务，产生利润。

B2C 方面：线上，通过平台为动漫游戏爱好者、从业者及其他受众提供动漫娱乐、在线交流、在线商城、人才供需等服务，利用平台的优势资源形成对受众的持续吸引，产生大量用户群。

在平台拥有的大量用户群的基础上，一方面可实现对原创 IP 的推广、养成，为衍生品研发销售打好基础；另一方面通过内容付费、购物平台、会员年费等产生利润；

线下，一方面通过 IP 授权、IP 衍生品研发与销售，获得丰厚回报；另一方面，将用户群由线上引流到线下实体体验馆，通过动漫游乐、教育培训等服务产生收益。

主要针对全国范围内儿童及儿童家长，为 0-12 岁儿童家庭提供动漫娱乐、情景教育、品牌产品及相关衍生服务解决方案，通过搭建线上、线下立体交叉式平台，结合网站、手机 APP、线下实体体验馆，整合类型不同、形式丰富的儿童成长相关的多元化内容，设定线上线下统一规则，帮助家长解决孩子在成长中遇到的一系列诸如习惯养成、人际交往、亲子陪伴的问题和刚性需求（如：艺能培养、素质教育等），依托平台，实现家长与儿童在快乐中共同成长。

a) B2C 版块线上部分主要为儿童及家长提供：

- i. 专有儿童绘本定制
- ii. 教育型儿童绘本阅读
- iii. 教育型动画片观看
- iv. 亲子型在线游戏
- v. 家长互动社区
- vi. 儿童教育专家在线直播

- vii. 儿童产品购物平台
- b) B2C 版块线下部分主要为儿童及家长提供：
 - i. 情景式儿童特色教育课程
 - ii. 亲子儿童互动游乐
 - iii. 绘本借阅及讲读（绘本类型：家长定制绘本、公司原创绘本、引入绘本）
 - iv. 儿童成长专家沙龙
 - v. 儿童商品销售

B2C 版块中定制型绘本是我们项目切入市场的关键点。通过线上线下，为有意愿的用户收集孩子的素材，以绘本的形式记录孩子成长过程中最值得记住的片段，区别于影像资料记录的方式，可以更大的发挥想象力；也不同于其他儿童读物，定制型绘本让每个孩子都是自己绘本中的主角，自己就是故事的主人公，对孩子的阅读、绘画及审美方面都有独特的、良性的引导，是一个能极大地引发孩子兴趣的创新型方法。

一、目标任务

在持续打造自主 IP 的同时，通过 3 年的发展建设，将公司打造成 B2B、B2C 的大动漫产业发展促进平台。

二、实现的社会效益

1、通过平台聚集，形成线上线下互动的产业集群，打造动漫企业抱团取暖的运营模式，极大地提升省内乃至国内动漫企业的生产能力与接包能力，在提高企业利润的同时，也有效提升国内企业在国际市场上的竞争力。

2、平台为国内动漫行业供需双方面提供直接交流的机会，达到信息对称的良好效果，在促进专业人才技术提升的同时，有效解决国内动漫专业人才的就业问题。

3、平台对个人会员的大量引流，也能进一步刺激动漫产品的市场需求，为山东省乃至全国范围内的动漫上下游企业节约沟通成本，提高企业收入，促进全省乃至全国整个动漫产业链的发展。

三、达成目标的保障措施

1、团队的保障

为了确保公司高层次人才稳定性并促进引进新的人才，进一步打造强有力的团队，公司为引进的高层次人才制定了津贴、住房、评优、培训等多方面的保障制度，确保公司平台建设中各环节得到良好有序的执行。同时依托公司下属单位——威海市光远技工学校的人才培养与储备优势，及与多家高校的常年合作关系，能够解决在平台后续建设过程中不断产生的人才需求。加之公司重视人才的培养与维护，具有完善的薪资制度及奖励机制，确保了项目对人才供给的数量及稳定性的要求。

2、营销策略的保障

充分发挥公司营销策划团队的优势，设计适用于线上线下的、不同策略的免费模式，配合广泛的市场推广，对潜在客户形成巨大的刺激，在极短的时间内，形成对线上、线下的高效引流。进而利用平台线上、线下的产品与服务优势，通过免费体验模式，吸引、锁定潜在客户，积累忠实粉丝，形成利润鱼塘。

3、市场推广的保障

依托公司做为新三板挂牌企业的公信力，发挥公司动漫与影视制作的优势，为平台制作有吸引力的、让精准用户快速对平台产生信任的视频资料，利用公司自有的互联网大数据资源，精准定位企业用户与个人用户，完成有效信息的海量传播，迅速实现全国范围的推广。

四、发展步骤

B2B 部分

第一阶段：

线上引入国内外优质动漫上下游企业入驻公司平台，以免费的形式，为动漫上下游企业实现业务对接，在企业用户增长的同时，实现国内外动漫资源共享。

第二阶段：

增加平台入驻企业，并扩大国内外动漫上下游资源规模；打造收费项目，在平台上成功进行国内外项

目对接交易的企业，平台收取佣金作为中介费用。

第三阶段：

用平台越来越大的影响力，进一步吸引企业入驻平台，会员企业范围覆盖全国。在平台持续稳定运营的基础上，平台可做为中间担保单位，收取业务委托方的项目保证金，确保动漫业务委托方与承接方双方权益。

B2C 部分

第一阶段：

线上平台搭建，并进行前期推广，免费向个人会员开放“动漫资讯”、“动漫商城”、“人才供需”等版块服务。

第二阶段：

在运用新媒体手段推广线上平台的基础上，以定制型绘本为市场切入点，打造线上网站、手机 APP 及线下旗舰体验馆。线上，为个人用户开放在线“课程直播”、“图文阅读”、“游戏娱乐”、“交流社区”、“儿童商城”等服务，进行品牌 IP 孵化及新兴运营理念的培育。以内容付费及会员付费的形式，实现平台的线上收益。

线下，建设旗舰体验馆，运用免费模式等运营策略，实现迅速引流，将品牌快速推向市场，形成大量的忠实粉丝群体，为后续的品牌连锁奠定基础。

第三阶段：

线上实现自主 IP 产品研发，打造儿童成长型产品。

线下建设多家直营体验馆。

第四阶段：

在多家直营体验馆成功运营的基础上，实现迅速复制，并运用内部职工、意向客户、投资者共同投资占股的新兴模式于国内发展连锁加盟，建设覆盖全国的体验馆。

（三）经营计划或目标

由于受宏观经济的影响，公司经营方针为：稳定本地区龙头企业的地位，积极开拓国内业务及海外市场，实现股东利益最大化。

（四）不确定性因素

公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）核心技术人才流失的风险

公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。另外，公司 2016 年 3 月在动漫公司集中的杭州市成立一家子（分）公司，既能为公司员工提供多一个工作地点选择和充分的发展空间，也能为公司吸收人才提供便利。

（二）产业政策变化的风险

我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如 2011 年修订的《产业结构调整指导目录

（2011 年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014 年 11 月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。

应对措施：公司将不断地提高经营水平、盈利水平，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。

（三）客户集中的风险

公司 2016 年、2015 年度前五名的客户分别占当年营业额的比重达 66.22%、60.53%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依赖风险，但公司若在未来的发展过程当中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。

应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司 2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，利用杭州的产业集中优势，扩大公司的动漫加工业务规模。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，不断开发出新的客户，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。

（四）收益不确定性的风险

公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，保证公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。

（五）公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险

公司 2016 年、2015 年总资产分别为 14,138,399.79 元、10,483,194.00 元；营业收入分别为 12,346,075.66 元、6,167,186.77 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。

应对措施：公司在 2016 年 1 月入股控股子公司威海众汇文化传媒有限公司；2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司；2016 年 6 月至 12 月打造“威海市动漫游戏产业公共服务平台”，于线下实现软硬件资源共享，促进威海动漫产业集群建设；构建“山东动漫服务贸易平台 www.sdacg.com”，于线上对接国内外资源，服务省内动漫游戏产业上下游广大企业；设立“威海市动漫产业发展促进中心”，运用外脑团队为公司服务贸易发展增添积极力量。这些措施将助力于公司规模的壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。

（六）汇率波动风险

报告期内，2016 年向日本客户销售折合人民币 5,538,751.09 元，占当期销售收入的比例分别为 44.86%。由于公司仍在不断开拓外销业务，外销业务产生的收入占公司营业收入的比重可能将进一步提高，而公司外销业务主要采用外币方式结算，如果未来汇率发生较大不利变化，将对公司带来经营风险。

应对措施：针对汇率波动风险，公司拟采取如下措施予以应对：今后的销售结算中可采用本币结算，直接规避汇率风险；做好计价货币与支付货币的选择，在长期开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；也可采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司的影响；完善公司经营管理，提高团队工作效率，提高公司研发产品的价格优势。

（七）知识产权受侵犯的风险

创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。

我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。

（八）税收优惠政策变化风险

2013 年 11 月 28 日，根据文化部、财政部、国家税务总局《动漫企业认定管理办法（试行）》，公司获得由山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的动漫企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65 号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征公司所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收公司所得税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004 第 39 号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。根据《财政部国家税务总局关于职业教育等营业税若干政策问题的通知》财税（2013）62 号文的规定威海市光远技工学校免征营业税。

动漫企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过动漫企业认定年审，相关税收优惠政策取消。同时未来国家税收优惠政策若发生变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司风险应对能力，避免对税收优惠政策及政府补助产生依赖。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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：无	

（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 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	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
山东林铂通投资有限公司	资金	借款	0.00	6,000,000.00	0.00	是	是
威海市睿银投资有限公司	资金	借款	0.00	500,000.00	0.00	是	是
总计			0.00	6,500,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

2016 年 2 月 2 日，公司拆借 300 万元给山东林铂通投资有限公司，拆借 50 万元给威海市睿银投资有限公司，2016 年 2 月 23 日，公司收回该两笔借款；2016 年 3 月 3 日，公司拆借 300 万元给山东林铂通投资有限公司，2016 年 3 月 30 日，公司收回该笔借款。

公司 2016 年向关联方的资金拆借行为履行了股东大会决议程序，审议表决时，关联股东进行了回避。

公司与关联方均认识到资金拆借属于不规范行为，并认识到公司规范独立运作的重要性和必要性，对关联方资金往来进行了清理。截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司建立并完善关联交易和资金管理等相关制度，公司控股股东及实际控制人出具了相关承诺，该等承诺合法、有效，能够有效防止资金被关联方拆借或占用。

(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
孙超	房屋租赁	83,333.33	是
威海上诚物业服务有限公司	房屋租赁	297,916.67	是
山东望海实业集团有限公司、孙树仁、于镇滔	2016 年 12 月 2 日公司向威海市商业银行文化支行贷款 260 万元，关联方为公司提供贷款担保 担保期间：2017 年 12 月 2 日-2019 年 12 月 2 日	2,600,000.00	是
总计	-	2,981,250.00	-

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：

2016 年 1 月 11 日第一届董事会第三次会议审议通过了关于公司及全资子公司向关联方租赁办公场所的议案，并经股东大会审议通过。威海上诚物业服务有限公司向威海光远文化传播股份有限公司、威海市光远技工学校的提供房产租赁与物业服务，威海上诚物业服务有限公司对外出租的房产所有人为孙超，孙超为本公司监事会主席且与公司控股股东孙树仁为兄弟关系。房屋租金参考周边市场同类型房屋的价格确定，交易价格具有公允性。公司能够找到功能相同、价格相近的房屋来替代所租关联方的物业，公司关联租赁交易不具有必要性，但公司已对租赁物业进行了投资装修，因此今后一段时间内公司关联租赁交易仍将持续。2017 年 4 月 15 日第一届董事会第五次会议审议通过了关于确认关联方为公司提供担保的议案，2016 年 12 月 2 日公司从威海市商业银行文化支行贷款人民币 260 万元，由关联方山东望海实业集团有限公司、孙树仁、于镇滔提供贷款担保，此次贷款用于公司业务拓展，促使公司扩大规模，增加营业收入。

（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 2 月 1 日，2015 年度股东大会审议通过《关于增资入股威海众汇文化传媒有限公司的议案》，公司拟出资 50 万元增资入股威海众汇文化传媒有限公司（以下简称“目标公司”）。目标公司现主营业务为楼宇广告，注册资本 50 万元，增资后，目标公司注册资本增加至 100 万元，公司将持有目标公司 51% 股权。

2016 年 2 月 1 日，2015 年度股东大会审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，公司拟在杭州成立全资子公司（杭州金绘文化创意有限公司），注册资本 300 万元，主营动漫服务外包及原创动画片制作，二维动画、三维动画项目制作，活动策划。

（四）承诺事项的履行情况

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人、17 名股东及董监高、核心技术人员均出具《避免同业竞争的承诺》，报告期内，公司实际控制人、17 名股东及董监高、核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《董事、监事、高级管理人员的任职资格的承诺》、《董事、监事和高级管理人员关于竞业禁止的声明》、《董事、监事、高级管理人员对外投资、任职情况的说明》、《高级管理人员无双重任职的承诺》、《董事、监事、高级管理人员持股情况的声明》、《董事、监事、高级管理人员无未结争议的说明》，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	5,119,069	47.57%	-	5,119,069	47.57%
	其中：控股股东、实际控制人	1,839,959	17.10%	-	1,839,959	17.10%
	董事、监事、高管	653,670	6.08%	-	653,670	6.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,640,931	53.43%	-	5,640,931	53.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,679,921	34.20%	-	3,679,921	34.20%
	董事、监事、高管	1,961,010	18.23%	-	1,961,010	18.23%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,760,000	-	-	10,760,000	-
普通股股东人数		-				

(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	山东望海实业集团有限公司	5,380,000	-	5,380,000	50.00%	3,586,667	1,793,333
2	于镇滔	1,183,600	-	1,183,600	11.00%	887,700	295,900
3	威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	1,076,000	-	1,076,000	10.00%	-	1,076,000
4	王梓瑜	645,600	-	645,600	6.00%	484,200	161,400
5	邱席森	430,400	-	430,400	4.00%	-	430,400
6	刘辉	344,320	-	344,320	3.20%	258,240	86,080
7	钱霖	322,800	-	322,800	3.00%	242,100	80,700
8	丛大程	322,800	-	322,800	3.00%	-	322,800
9	安峰庆	215,200	-	215,200	2.00%	-	215,200
10	山东林铂通投资有限公司	139,880	-	139,880	1.30%	93,254	46,626
合计		10,060,600	-	10,060,600	93.50%	5,552,161	4,508,439

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，山东望海实业集团有限公司与山东林铂通投资有限公司为同一控股股东、实际控制人；于镇滔与王梓瑜为夫妻关系，其余股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东为山东望海实业集团有限公司，控股股东无变动。山东望海实业集团有限公司设立于 2000 年 9 月，法定代表人是孙树仁，注册资本 人民币 5800 万元，统一社会信用代码是 913710007254180769，住所为威海市海滨南路 10 号，经营范围：建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。（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）实际控制人情况

孙树仁，男，1965 年 6 月出生，山东威海人，中国籍，无境外永久居留权，全国法院干部业余法律大学山东分校毕业，大专学历，现任公司董事长。主要工作经历：1986 年 7 月至 1990 年 6 月任威海市试验机厂生产科长；1990 年 6 月至 1992 年 8 月任威海市环翠区望岛机电建材供应站经理；1992 年 8 月至今任威海市望海房地产开发有限责任公司董事长；1998 年 7 月至今任威海罗克斯糖果有限公司董事长；2000 年 9 月至今任山东望海实业集团有限公司董事长、总裁；2013 年 4 月至 2015 年 11 月任威海市光远影视动画有限公司董事长；2015 年 12 月至今任威海光远文化传播股份有限公司董事长；2014 年 7 月至今任威海经区汇利民间融资登记服务有限公司执行董事；2014 年 11 月至今任威海市睿银投资咨询有限公司董事长；2014 年 12 月至今，任北京森铂投资咨询有限公司执行董事。

山东望海实业集团有限公司持有公司 538 万股股份，占股本总额的 50%，是公司第一大股东和控股股东。

北京森铂投资咨询有限公司与威海燕分别持有山东望海实业集团有限公司 80%、20%股权，孙树仁持有北京森铂投资咨询有限公司 100%股权，孙树仁与威海燕系夫妻关系，为一致行动人。孙树仁为山东望海实业集团有限公司董事长，控制其经营管理，孙树仁与威海燕为山东望海实业集团有限公司共同实际控制人。

另，孙树仁通过北京森铂投资咨询有限公司持有山东林铂通投资有限公司 98.33%股权，而山东林铂通投资有限公司持有公司 1.30%股份，孙树仁据此间接持有公司 1.28%股份，因此孙树仁、威海燕夫妇通过控制山东望海实业集团有限公司和山东林铂通投资有限公司间接持有公司 51.28%股份。

孙树仁同时担任公司董事长，参与公司重大事项决策，能够对公司经营、管理施加重大影响，因此认定孙树仁、威海燕夫妇为公司实际控制人。

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
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

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
贷款	威海市商业银行文化支行	2,600,000.00	6.09%	2016年12月1日至2017年11月30日	否
合计		2,600,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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
孙树仁	董事长	男	53	大专	2015.11.15-2018.11.15	否
于镇滔	董事兼总经理	男	38	本科	2015.11.15-2018.11.15	是
王梓瑜	董事兼副总经理	女	37	本科	2015.11.15-2018.11.15	是
王江	董事	男	35	本科	2015.11.15-2018.11.15	否
鲁铭	董事	男	48	大专	2015.11.15-2018.11.15	是
孙超	监事会主席	男	49	研究生	2015.11.15-2018.11.15	否
钱霖	监事	男	36	学士	2015.11.15-2018.11.15	否
毕婷婷	职工监事	女	32	本科	2015.11.15-2018.11.15	是
刘辉	副总经理	男	46	大专	2015.11.15-2018.11.15	是
李震	财务总监兼董事会秘书	男	31	大专	2015.11.15-2018.11.15	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:

于镇滔与王梓瑜为夫妻关系。

孙树仁是公司实际控制人，是公司控股股东山东望海实业集团有限公司的实际控制人。

孙树仁与孙超为兄弟关系。

其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
孙树仁	董事长	-	-	-	-	-
于镇滔	董事兼总经理	1,183,600	-	1,183,600	11.00%	-
王梓瑜	董事兼副总经理	645,600	-	645,600	6.00%	-
鲁铭	董事	-	-	-	-	-
王江	董事	-	-	-	-	-

孙超	监事会主席	-	-	-	-	-
钱霖	监事	322,800	-	322,800	3.00%	-
毕婷婷	职工监事	-	-	-	-	-
刘辉	副总经理	344,320	-	344,320	3.20%	-
李震	财务总监兼董事 会秘书	118,360	-	118,360	1.10%	-
合计		2,614,680	-	2,614,680	24.30%	-

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

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
管理人员	11	12
财务人员	3	3
技术人员	43	45
销售人员	9	6
教职工	10	11
员工总计	76	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	21	23
专科	44	47
专科以下	10	6
员工总计	76	77

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:

公司重视人才的稳定与发展,通过建立科学合理的绩效考核体系,吸引人才、稳定人才,致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动:报告期内,公司员工保持相对稳定,没有发生重大变化。

2、人才引进:报告期内,公司注重专业人才的引进,针对某些专业性强的岗位,公司坚持用专业的人做专业的事的理念,引进外部人才。

3、员工薪酬政策:报告期内,公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则,进一步改进,完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任,实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构,由此加强公司各岗位责任的明确性,并强化了绩效激励的作用。

(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	-	-	-
核心技术人员	4	7	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

公司尚未认定核心员工。

公司原有核心技术人员 4 名，报告期内增加 3 名，基本情况如下：

鲁铭，男，汉族，1970 年 12 月 13 日生，江苏苏州人，中国国籍，无境外永久居留权，苏州市职业大学经济管理专业毕业，大专学历，现任职公司董事。

主要工作经历：1992 年 4 月至 1996 年 6 月，在日本丹尼动漫有限公司，任动画师；1996 年 7 月至 2007 年 7 月，在苏州宏广动画公司，任原画、导演；2007 年 8 月至 2012 年 5 月，在杭州中南影视动画有限公司，任导演；2012 年 5 月至 2014 年 11 月，苏州龙辰文化发展有限公司，任导演；2014 年 12 月至 2015 年 10 月，在威海市光远影视动画有限公司，任总导演；2015 年 11 月至今，在威海光远文化传播股份有限公司，任总导演。

从大程，男，汉族，1982 年 12 月生，威海环翠区人，中国国籍，无境外永久居留权，北京吉利大学商务英语专业毕业，本科学历，现任公司影视策划部导演。

主要工作经历：2001 年 8 月至 2013 年 1 月，在北京小金人文化传媒公司，任副总经理；2013 年 2 月至 2015 年 10 月，在威海市光远影视动画有限公司，任影视策划部导演；2015 年 11 月至今，在威海光远文化传播股份有限公司任影视策划部导演。

卞有俊，男，汉族，1970 年 12 月 20 日生，广东惠州人，中国国籍，无境外永久居留权，苏州动画培训学校动画专业毕业，大专学历，现任职公司动画部执行导演。主要工作经历，1995 年 2 月至 2006 年 4 月，在深圳翡翠动画有限公司，任动画师；2006 年 5 月至 2008 年 7 月，在深圳彩凌动画公司，任动画师；2008 年 8 月至 2014 年 7 月，在深圳华强数字动漫有限公司，任中心主任、执行导演；2014 年 8 月至今，在威海市光远影视动画有限公司，任动画部执行导演。

孙永超，男，汉族，1977 年 2 月 16 日生，江苏南京人，中国国籍，无境外永久居留权，南京六合马集中学美术专业毕业，高中学历，现任职公司动画部执行导演。主要工作经历，1996 年 3 月至 1997 年 8 月，在南京杰荃动画公司，任动画师；1997 年 9 月至 1999 年 12 月，在南京广源动画公司，任原画师；2000 年 1 月至 2008 年 6 月，在苏州宏广动画公司，任原画师、导演；2008 年 7 月至 2010 年 12 月，在南京一酷数码公司，任导演；2011 年 1 月至 2015 年 5 月，在南京尼莫文化传媒公司，任导演；2015 年 6 月至今，在威海市光远影视动画有限公司，任动画部执行导演。

刘治，策划师，天津人，天津师范大学广告专业毕业，游戏动漫领域工作经验 15 年。主要能力：策划，项目规划，剧本编写，前期设定，项目管理，项目运营曾任久之游北京研发中心策划总监，天津神界漫画有限公司副总经理，威海光远文化传播股份有限公司运营总经理等职务，主要从业经历包括中国传统文化大型互联网游戏主导开发、非物质文化遗产漫画研发、动漫运营等，参与主导的中国四大名著历史题材《三国演义》《西游记》等曾为中国文化出口博得广泛国际关注，获得千万级版权金，拥有丰富的动漫游戏领域创作、开发及团队管理经验。从业经历跨越动漫游戏全产业链，对文化类产品有着敏锐的把控力，熟悉相关创作各种技术手段，如程序、美术、策划等各方面管理。曾参与主导研发游戏有西方奇幻《异域争锋》、中国美术片风格《寻仙记》、次世代大型 3d 游戏《神兵传奇》、网页游戏《吞食天地 OL》；曾参与主导创作历史题材漫画《海魂》、神话题材漫画《大闹天宫》等。

高国飞，男，汉族，1974 年 8 月 2 日生，山西忻州人，中国国籍，无境外永久居留权，北京东方文化艺术学院学习美术专业，现任威海光远文化传播股份有限公司艺术总监。

工作经历：2000 年在天津中山动画公司学习动画基础并给日本电视台做动画造型和分镜及原画；2003 年入天津神界漫画公司创作《四大名著》漫画任人物助理；2007 年自己做工作室给国内出版社合作提供插图，插画，漫画，连环画，封面设计等；2011 年再次跟天津神界漫画公司合作漫画《大财神》并获奖，春节娃娃的造型设计；2016 年 9 月至今在威海光远文化传播公司任漫画主笔及艺术总监。

王兰英，笔名王芷玄，女，汉族，1978 年 7 月 30 日生，黑龙江鸡西人，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨师范大学学前教育专业，资深儿童插画师，绘本作家。从事绘本，插图，美编，美教等相关工作 15 年，创建元典工作室。现任威海光远文化传播股份有限公司艺术总监。

工作经历：2001 年就职于北京盛堂风文化传播有限公司，绘本主笔；2004 年主创北京元典工作室，绘

本，插图，设计主笔；2013 年就职于习艺少儿艺术，美术教师；2014 年主创卓娅儿童美术教室，美术教师。
主要作品：绘本：加菲猫启蒙绘本，莱克的房间，情绪-难过，教鹦鹉学说话等；插画：影响世界的名人教子成功故事，儿童文学冰心奖系列，幼儿启蒙大百科，中华五千年，世界五千年等；教材：剑桥少儿英语，新理念英语，悠悠英语。创意作文，阅读，国学等语文教材等美编相关工作。

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	否
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	是
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，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。本年度内，公司未建立新的公司治理制度。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司制定了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，明确了对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

4、公司章程的修改情况

无

（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	2	2016 年 1 月 11 日第一届董事会第三次会议审议通过了董事会工作报告、总经理工作报告、年度工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配方案、关于公司及全资子公司向关联方租赁办公场所的议案、关于关联方向公司借款的议案等；2016 年 11 月 30 日第一届董事会第四次会议审议通过了关于公司向金融机构贷款的议案。

监事会	2	2016 年 1 月 11 日第一届监事会第二次会议审议通过了财务决算报告、财务预算报告、利润分配方案议案、监事会工作报告。2016 年 11 月 30 日第一届监事会第三次会议审议通过了关于公司向金融机构贷款的议案。
股东大会	1	2016 年 2 月 1 日召开 2015 年度股东大会审议通过了董事会工作报告、监事会工作报告、年度工作报告、财务决算报告、财务预算报告、利润分配方案、关于公司及全资子公司向关联方租赁办公场所的议案、关于关联方向公司借款的议案等

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

公司报告期内的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、提案审议、通知时间、召开程序等，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格均合法、有效；三会表决程序、表决结果符合《公司法》和《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

（三）公司治理改进情况

公司按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，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，保护投资者利益。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司在报告期截止日内，暂时还未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的品牌、商标、专利、专有技术及技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

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的系统工程，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

报告期内，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

报告期内，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

报告期内，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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	京永审字（2017）第 146073 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥路关东店北街 1 号国安大厦 15 层
审计报告日期	2017-03-31
注册会计师姓名	荆秀梅、谢家龙
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

京永审字（2017）第 146073 号

威海光远文化传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的威海光远文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅

中国·北京

中国注册会计师：谢家龙

二〇一七年三月三十一日

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	五、1	4,060,491.04	4,931,018.29
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	五、2	2,393,893.64	623,000.80
预付款项	五、3	155,062.97	783,764.94
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	五、4	160,544.87	62,136.68
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,783,458.07	430,705.45
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	五、6	280,452.25	2,424,582.12
流动资产合计	-	8,833,902.84	9,255,208.28
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	五、7	2,312,786.84	905,223.70
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	74,002.61	933.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	2,480,814.29	321,828.69
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、10	436,893.21	-
非流动资产合计	-	5,304,496.95	1,227,985.72
资产总计	-	14,138,399.79	10,483,194.00
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、11	2,600,000.00	0.00
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	五、12	62,587.67	165,280.00
预收款项	五、13	436,680.44	781,994.34
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	21,311.00	-
应交税费	五、15	222.94	8,546.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	8,470.94	7,048.87
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	-	-	-
流动负债合计	-	3,129,272.99	962,869.31
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,129,272.99	962,869.31
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、17	10,760,000.00	10,760,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	69,239.76	69,239.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	213,048.57	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	-47,251.35	-1,308,915.07
归属于母公司所有者权益合计	-	10,995,036.98	9,520,324.69
少数股东权益	-	14,089.82	-
所有者权益合计	-	11,009,126.80	9,520,324.69
负债和所有者权益总计	-	14,138,399.79	10,483,194.00

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

（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	-	3,608,042.82	4,260,706.61
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	十、1	2,370,318.76	623,000.80
预付款项	-	90,042.64	825,431.61
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	236,316.90	43,136.68
存货	-	1,720,758.07	430,705.45
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	-	252,232.25	2,424,582.12
流动资产合计	-	8,277,711.44	8,607,563.27
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	十、2	774,374.00	300,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,045,399.14	730,834.36
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	-	74,002.61	933.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,480,814.29	321,828.69
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	436,893.21	-
非流动资产合计	-	5,811,483.25	1,353,596.38
资产总计	-	14,089,194.69	9,961,159.65
流动负债：	-		
短期借款	-	2,600,000.00	-
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	十、3	43,086.00	49,225.00
预收款项	-	120,220.00	640,263.67
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-	8,546.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	51,702.94	119,424.85

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,815,008.94	817,459.62
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,815,008.94	817,459.62
所有者权益：	-		
股本	-	10,760,000.00	10,760,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	69,239.76	69,239.76
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	213,048.57	-
未分配利润	-	231,897.42	-1,685,539.73
所有者权益合计	-	11,274,185.75	9,143,700.03
负债和所有者权益合计	-	14,089,194.69	9,961,159.65

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	12,346,075.66	6,167,186.77
其中：营业收入	五、20	12,346,075.66	6,167,186.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	12,877,139.57	6,331,317.77
其中：营业成本	五、20	8,463,836.73	2,422,957.32
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	五、21	23,767.29	26,380.44
销售费用	五、22	363,401.92	620,013.48
管理费用	五、23	3,968,708.70	3,217,995.63
财务费用	五、24	8,633.25	111,267.70
资产减值损失	五、25	48,791.68	-67,296.80
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）	-	50,136.99	-
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）	-	-480,926.92	-164,131.00
加：营业外收入	五、26	1,894,560.81	1,247,850.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、27	12,301.57	19,091.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,401,332.32	1,064,627.20
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,401,332.32	1,064,627.20
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	-	1,474,712.29	1,064,627.20
少数股东损益	-	-73,379.97	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,488,802.11	1,064,627.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,474,712.29	1,064,627.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-73,379.97	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.14	0.10
(二) 稀释每股收益	-	0.14	0.10

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	11,393,792.88	5,598,215.65
减：营业成本	十、4	7,005,447.20	1,662,821.80
营业税金及附加	-	19,469.61	26,380.44
销售费用	-	305,130.93	264,167.83
管理费用	-	3,261,749.28	2,869,266.13
财务费用	-	5,841.66	108,937.37
资产减值损失	-	44,403.90	-68,296.80
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）	-	50,136.99	-
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）	-	801,887.29	734,938.88
加：营业外收入	-	1,340,500.00	305,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,901.57	17,841.80
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	2,130,485.72	1,022,097.08
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	2,130,485.72	1,022,097.08
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	-	2,130,485.72	1,022,097.08
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,895,255.96	5,668,824.36
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	五、28	8,411,579.97	10,959,644.93
经营活动现金流入小计	-	19,306,835.93	16,628,469.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,796,238.29	1,299,759.65
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	-	3,372,415.89	2,834,112.33
支付的各项税费	-	183,241.78	127,146.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	9,482,861.42	3,558,546.99
经营活动现金流出小计	-	19,834,757.38	7,819,565.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-527,921.45	8,808,903.40
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	50,136.99	-
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	-	2,050,136.99	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,071,855.75	845,942.74
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	-	-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	5,071,855.75	2,845,942.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,021,718.76	-2,845,942.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	87,469.79	3,800,000.00
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	-	2,600,000.00	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	-	2,687,469.79	8,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,356.83	236,102.44
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,356.83	10,236,102.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,679,112.96	-1,436,102.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-870,527.25	4,526,858.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,931,018.29	404,160.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,060,491.04	4,931,018.29

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,842,281.56	5,255,678.36
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,848,687.06	9,144,350.74
经营活动现金流入小计	-	17,690,968.62	14,400,029.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,461,402.95	864,780.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,074,111.56	2,395,648.81
支付的各项税费	-	146,806.28	127,146.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,907,753.03	2,999,324.57
经营活动现金流出小计	-	17,590,073.82	6,386,900.42
经营活动产生的现金流量净额	-	100,894.80	8,013,128.68
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	50,136.99	-
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	-	2,050,136.99	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,920,964.75	715,124.14
投资支付的现金	-	474,374.00	-
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	-	-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	5,395,338.75	2,715,124.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,345,201.76	-2,715,124.14
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	3,800,000.00
取得借款收到的现金	-	2,600,000.00	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	-	2,600,000.00	8,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,356.83	236,102.44
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	8,356.83	10,236,102.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,591,643.17	-1,436,102.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-652,663.79	3,861,902.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,260,706.61	398,804.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,608,042.82	4,260,706.61

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

(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	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-	-1,308,915.07	-	9,520,324.69
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	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-	-1,308,915.07	-	9,520,324.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	213,048.57	-	1,261,663.72	14,089.82	1,488,802.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,474,712.29	14,089.82	1,488,802.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2 13,04 8.57	-	-21 3,048.57	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2 13,04 8.57	-	-21 3,048.57	-	-
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	10,760, 000.00	-	-	-	6 9,239. 76	-	-	-	2 13,04 8.57	-	-47 ,251.35	14,08 9.82	11, 009,126. 80

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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,344,302.51	-	4,655,697.49
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,344,302.51	-	4,655,697.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-	4,035,387.44	-	4,864,627.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,064,627.20	-	1,064,627.20
（二）所有者投入和减少资本	760,000.00	-	-	-	3,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,800,000.00
1．股东投入的普通股	760,000.00	-	-	-	3,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,800,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,970,760.24	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,970,760.24	-	-
(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	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-	-1,308,915.07	-	9,520,324.69

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-1,685,539.73	9,143,700.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-1,685,539.73	9,143,700.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	213,048.57	1,917,437.15	2,130,485.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130,485.72	2,130,485.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	213,048.57	-213,048.57	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	213,048.57	-213,048.57	-
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	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	213,048.57	231,897.42	11,274,185.75

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,67	4,3

	000,000.00									8,397.05	21,602.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,678,397.05	4,321,602.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	3,992,857.32	4,822,097.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,022,097.08	1,022,097.08
（二）所有者投入和减少资本	760,000.00	-	-	-	3,040,000.00	-	-	-	-	-	3,800,000.00
1. 股东投入的普通股	760,000.00	-	-	-	3,040,000.00	-	-	-	-	-	3,800,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-2,970,760.24	-	-	-	-	2,970,760.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-2,970,760.24	-	-	-	-	2,970,760.24	-
（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	10,760,000.00	-	-	-	69,239.76	-	-	-	-	-1,685,539.73	9,143,700.03

法定代表人：于镇滔 主管会计工作负责人：李震 会计机构负责人：于镇滔

威海光远文化传播股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

威海光远文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名威海市光远影视动画有限公司(以下简称“原公司”),由自然人于镇滔、刘玉波出资设立,于2010年5月13日取得威海市工商行政管理局核发的371020200011033号企业法人营业执照。

设立时股东的出资情况如下:

股 东	认缴额(万元)	出资额(万元)	出资比例(%)
于镇滔	35.00	35.00	70.00
刘玉波	15.00	15.00	30.00
合 计	50.00	50.00	100.00

本次出资业经威海正荟会计师事务所有限公司出具威正会师验字(2010)第C027号验资报告予以验证。

2011年10月原公司召开股东会,同意增加注册资本人民币250万元,股东刘玉波将其持有的原公司15万元股权全部转让给王梓瑜,新增注册资本由于镇滔和王梓瑜以货币方式按原出资比例认缴,增资后注册资本为300万元。

本次变更后股东的出资情况如下:

股 东	认缴额(万元)	出资额(万元)	比例(%)
于镇滔	210.00	210.00	70.00
王梓瑜	90.00	90.00	30.00
合 计	300.00	300.00	100.00

本次注册资本实收情况已经文登同兴联合会计师事务所出具文同兴内验字(2011)第103号验资报告予以验证。

2012年3月13日原公司召开全体股东会,同意股东于镇滔将其持有原公司的45万元股权转让给新股东钱霖。

本次变更后股东的出资情况如下:

股 东	认缴额（万元）	出资额（万元）	比例（%）
于镇滔	165.00	165.00	55.00
王梓瑜	90.00	90.00	30.00
钱霖	45.00	45.00	15.00
合 计	300.00	300.00	100.00

2013 年 4 月 24 日原公司召开股东会，同意吸收山东望海实业集团有限公司为新股东并增加注册资本 700 万元，新增注册资本于 2013 年 12 月 31 日之前缴足，本次增资后注册资本为 1000 万元。

新增注册资本分两期出资，首期出资由山东望海实业集团有限公司以货币出资人民币 300 万元。

本次注册资本变更后及第一期出资到位后股东的出资情况如下：

股 东	认缴额（万元）	出资额（万元）	持股比例（%）
于镇滔	275.00	165.00	27.50
王梓瑜	150.00	90.00	15.00
钱霖	75.00	45.00	7.50
山东望海实业集团有限公司	500.00	300.00	50.00
合 计	1000.00	600.00	100.00

本次注册资本实收金额已经山东永然会计师事务所有限公司出具山永会验字[2013]第 042 号验资报告予以验证。

2014 年 1 月 29 日原公司召开股东会，同意二期出资人民币 400 万元。出资到位后股东的出资情况如下：

股 东	认缴额（万元）	出资额（万元）	持股比例（%）
山东望海实业集团有限公司	500.00	500.00	50.00
于镇滔	275.00	275.00	27.50
王梓瑜	150.00	150.00	15.00
钱霖	75.00	75.00	7.50
合 计	1000.00	1000.00	100.00

第二期由山东望海实业集团有限公司、于镇滔、王梓瑜和钱霖缴纳的 400 万元出资及注册资本实收情况已经山东永然会计师事务所有限公司出具山永会

验字[2014]第 009 号验资报告予以验证。

2015 年 7 月原公司召开股东会，同意股东于镇滔、王梓瑜和钱霖各将其持有的原公司股权分别转让给威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）、江本玲等 13 个法人和自然人，并增加注册资本人民币 76 万元。

其中：股东于镇滔将其持有的原公司 16.50%股权分别转让给威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）100 万元，江本玲、孙淑媛、孙珍、张进文 4 人各 10 万元，李震 11 万元，刘培智和孙娜娜 2 人各 7 万元，共计转让给 8 个法人及自然人股权 165 万元。股东王梓瑜将其持有的原公司 9%股权分别转让给邱席森 40 万元、丛大程 30 万元、安峰庆 20 万元，共计转让给 3 个自然人股权 90 万元。股东钱霖将其持有的原公司 4.5%股权分别转让给山东林铂通投资有限公司 13 万元和刘辉 32 万元，共计转让给 2 个法人和自然人股权 45 万元。股权转让后，新增注册资本 76 万元由现有股东按其持股比例认缴。

本次变更后股东的出资情况如下：

股 东	认缴额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例 （%）
山东望海实业集团有限公司	538.00	538.00	50.00
于镇滔	118.36	118.36	11.00
威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	107.60	107.60	10.00
王梓瑜	64.56	64.56	6.00
邱席森	43.04	43.04	4.00
刘辉	34.43	34.43	3.20
丛大程	32.28	32.28	3.00
钱霖	32.28	32.28	3.00
安峰庆	21.52	21.52	2.00
山东林铂通投资有限公司	13.99	13.99	1.30
李震	11.836	11.836	1.10
江本玲	10.76	10.76	1.00
孙淑媛	10.76	10.76	1.00
孙珍	10.76	10.76	1.00

股 东	认缴额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例 （%）
张进文	10.76	10.76	1.00
刘培智	7.532	7.532	0.70
孙娜娜	7.532	7.532	0.70
合 计	1,076.00	1,076.00	100.00

本次注册资本实收情况已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具京永鲁验字（2015）第 21010 号验资报告予以验证。

2015 年 11 月 15 日原公司按净资产值整体折股变更为股份有限公司，整体折股后股份公司股本 1,076 万股，每股面值 1 元，整体折股后股权结构如下：

股 东	认缴额（万元）	实缴出资额（万元）	持 股 比 例 （%）
山东望海实业集团有限公司	538.00	538.00	50.00
于镇滔	118.36	118.36	11.00
威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	107.60	107.60	10.00
王梓瑜	64.56	64.56	6.00
邱席森	43.04	43.04	4.00
刘辉	34.432	34.432	3.20
丛大程	32.28	32.28	3.00
钱霖	32.28	32.28	3.00
安峰庆	21.52	21.52	2.00
山东林铂通投资有限公司	13.988	13.988	1.30
江本玲	10.76	10.76	1.00
李震	11.836	11.836	1.10
孙淑媛	10.76	10.76	1.00
孙珍	10.76	10.76	1.00
张进文	10.76	10.76	1.00
刘培智	7.532	7.532	0.70
孙娜娜	7.532	7.532	0.70

合 计	1,076.00	1,076.00	100.00
-----	----------	----------	--------

2、公司法人及注册地

公司法定代表人：于镇滔

公司注册地：威海市高区丹东路 77-11 号

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：文化、体育和娱乐业、动漫制作与发行。

经营范围：动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发及销售；受企业委托对企业员工进行培训；设计制作代理、发布各类广告业务；备案范围内的技术进出口。（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）

主要经营活动：动漫服务外包及原创动画片制作、广告设计制作与发布。

4、报告期合并财务报表范围

2014 年度、2015 年度纳入合并财务报表范围的公司是威海市光远技工学校；2016 年度纳入合并财务报表范围的公司是威海市光远技工学校、威海众汇文化传媒有限公司、杭州金绘文化创意有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣

金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（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，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利

润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在

初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生

减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额为30万元及以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合的依据	计提方法
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2	以债务人与本公司是否存在关联关系为信用风险特征划分组合	不计提，除非有确凿证据表明其无法收回。

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄不能分析法计提坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似

信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括: 在产品。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

公司自制动漫作品的会计处理: 动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品在“存货-在产品-项目”中分项目核算, 当项目完成制作并达到预定可使用状态时, 按公司为项目发生的直接费用结转“存货-产成品-项目”。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额, 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。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销; 包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目

单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；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；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。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本公司不一致的，按照本公司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。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3 年	5.00	31.67
运输工具	4 年	5.00	23.75
其他设备	5 年	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进

行调整。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主营业务收入包括动漫影视作品制作收入、广告发布与制作收入、动漫影视作品授权播出收入、教育培训收入。

动漫作品制作收入：公司完成合同约定的制作进度、向客户提交制作进度确认函，客户签字后，根据制作进度确认收入。

广告发布与制作收入：在相关广告或商业行为出现于公众面前时，在合同约定的广告发布期内确认收入。广告发布服务跨期的，各期的收入按当期广告实际发布时间与总服务期之比分期确认收入。

培训收入：在学生入学时收取培训费，按服务期分期确认收入。

21、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否

存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2014年，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司执行上述新颁布或修订的企业会计准则时，未对当期和列报前期财务报表项目产生影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%（小规模纳税人）、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
地方水利建设基金	应纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得税	25%

2、公司享受的税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65 号]，文件规定公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受企业所

得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004 第 39 号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。

2015 年 11 月威海光远文化传播股份有限公司由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人；威海众汇文化传媒有限公司、杭州金绘文化创意有限公司为增值税小规模纳税人，执行 3%的税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	6,743.42	2,648.45
银行存款	4,053,747.62	4,928,369.84
合计	4,060,491.04	4,931,018.29

注：公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
组合 1:	2,447,860.86	100.00	53,967.22	2.20	2,393,893.64
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	2,447,860.86	100.00	53,967.22	2.20	2,393,893.64

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日		
	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					
组合 1:	567,460.00	89.46	11,349.20	2.00	556,110.80
组合 2:	66,890.00	10.54			66,890.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	634,350.00	100.00	11,349.20		623,000.80

组合 1 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	2,280,860.86	45,617.22	2.00
1 至 2 年	167,000.00	8,350.00	5.00
合计	2,447,860.86	53,967.22	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	567,460.00	11,349.20	2.00
合计	567,460.00	11,349.20	2.00

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备 42,618.02 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
情报环境解决方案株式会社	非关联方	1,352,206.06	1 年以内	55.24	27,044.12
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	非关联方	105,448.80	1 年以内	4.31	2,108.98
威海润峰建设工程有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.08	2,000.00
威海新购贸易有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.06	1,500.00
威海瑞蒙达服装定制有限公司	非关联方	65,000.00	1 年以内	2.66	1,300.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
合计		1,697,654.86		69.35	33,953.10

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
威海环翠国际中学	非关联方	151,200.00	1 年以内	23.84	3,024.00
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	非关联方	117,110.00	1 年以内	18.46	2,342.20
威海市经济和信息化委员会	非关联方	52,000.00	1 年以内	8.20	1,040.00
荣成市将之乡果蔬有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	7.88	1,000.00
山东七星策划有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	7.09	900.00
合计		415,310.00		65.47	8,306.20

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

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	155,062.97	100.00	783,764.94	100.00
1 至 2 年				
合计	155,062.97	100.00	783,764.94	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款客户：

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
读者文化传播有限责任公司	非关联方	89,622.64	1 年以内	服务未提供	57.80
孙超	关联方	26,250.00	1 年以内	服务未提供	16.93
浙江中交通路建设有限公司	非关联方	11,292.00	1 年以内	服务未提供	7.28
威海凯乐物业有限公司	非关联方	10,400.00	1 年以内	服务未提供	6.71
威海易通物业服务有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	服务未提供	6.45
合计		147,564.64			95.17

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
潍坊火狐数码动漫有限公司	非关联方	480,000.00	1 年以内	制作未完成	61.24
威海众汇文化传媒有限公司	关联方	114,594.94	1 年以内	服务未提供	14.62
读者出版传媒股份有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	服务未提供	12.12
山东世展国际会展有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	服务未提供	8.93
赵永光	非关联方	20,000.00	1 年以内	制作未完成	2.55
合计		779,594.94			99.46

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1:	167,033.00	99.32	7,639.66	4.57	159,393.34
组合 2:	1,151.53	0.68			1,151.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	168,184.53	100.00	7,639.66	4.57	160,544.87

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款					
组合 1:	43,300.00	68.08	1,466.00	3.39	41,834.00
组合 2:	20,302.68	31.92			20,302.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	63,602.68	100.00	1,466.00		62,136.68
----	-----------	--------	----------	--	-----------

组合 1 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	123,733.00	2,474.66	2.00
1-2 年	23,300.00	1,165.00	5.00
2-3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
合计	167,033.00	7,639.66	

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,300.00	466.00	2.00
1-2 年	20,000.00	1,000.00	5.00
合计	43,300.00	1,466.00	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备 6,173.66 元，收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款客户

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘治	员工借款	50,000.00	1 年以内	29.73	1,000.00
赵玉倩	往来款	37,805.00	1 年以内	22.48	756.10
威海市财政局	保证金	20,000.00	2 至 3 年	11.89	4,000.00
冷大伟	员工借款	20,000.00	1 至 2 年	11.89	1,000.00
安峰庆	备用金	12,400.00	1 年以内	7.37	248.00
合计		140,205.00		83.36	7,004.10

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
于镇滔	备用金	20,302.68	1 年以内	31.92	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
冷大伟	备用金	20,000.00	1 年以内	31.45	400.00
威海市财政局	保证金	20,000.00	1 至 2 年	31.45	1,000.00
山东志诚招标有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	4.72	60.00
山东商联百卡通电子支付公司	保证金	300.00	1 年以内	0.46	6.00
合计		63,602.68		100.00	1,466.00

(4) 至报告期末，本公司无实际核销的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	62,700.00		62,700.00			
生产成本	1,720,758.07		1,720,758.07	430,705.45		430,705.45
合计	1,783,458.07		1,783,458.07	430,705.45		430,705.45

(2) 存货跌价准备

报告期末，对存货是否存在减值迹象进行了分析判断，经分析本公司期末存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期理财产品		2,000,000.00
体检卡、美容卡、礼品等	91,685.71	414,400.00
增值税留抵税额	188,766.54	10,182.12
合计：	280,452.25	2,424,582.12

注：定期理财产品为公司在山东威海农村商业银行股份有限公司营业部购买的理财产品，产品期限自 2015 年 9 月 2 日-2016 年 3 月 3 日。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
----	------	------	------	----

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.2015 年 12 月 31 日	591,673.00	835,946.65	185,211.09	1,612,830.74
2.本期增加金额		1,508,119.27	517,407.72	2,025,526.99
(1) 购置		1,508,119.27	517,407.72	2,025,526.99
(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	591,673.00	2,344,065.92	702,618.81	3,638,357.73
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日	41,865.51	546,741.44	119,000.09	707,607.04
2.本期增加金额	112,417.92	401,862.26	103,683.67	617,963.85
(1) 计提	112,417.92	401,862.26	103,683.67	617,963.85
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2016 年 12 月 31 日	154,283.43	948,603.70	222,683.76	1,325,570.89
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	549,807.49	289,205.21	66,211.00	905,223.70
2.2016 年 12 月 31 日	437,389.57	1,395,462.22	479,935.05	2,312,786.84

(2) 至报告期末, 本公司固定资产不存在闲置及毁损的情况, 固定资产不存在资产减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015 年 12 月 31 日	2,000.00	2,000.00
2.本期增加金额	102,208.78	102,208.78
(1)购置	102,208.78	102,208.78
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016 年 12 月 31 日	104,208.78	104,208.78
二、累计摊销		
1.2015 年 12 月 31 日	1,066.67	1,066.67
2.本期增加金额	29,139.50	29,139.50
(1) 计提	29,139.50	29,139.50
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016 年 12 月 31 日	30,206.17	30,206.17
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		
4.2016 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2015 年 12 月 31 日	933.33	933.33
2.2016 年 12 月 31 日	74,002.61	74,002.61

(2) 报告期末, 本公司无形资产不存在减值迹象, 未计提无形资产减值准备。

9、长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
新办公大楼装修费	321,828.69	2,441,631.54	282,645.94	2,480,814.29
合 计	321,828.69	2,441,631.54	282,645.94	2,480,814.29

10、其他非流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
网站建设服务	436,893.21	
合计:	436,893.21	

注: 2016 年 6 月 14 日公司与威海志成网络科技有限公司签订网站建设服务合同, 服务内容包括动漫行业网站建设、手机微站、微信公众号、程序模块等, 截止 2016 年 12 月 31 日网站尚在修改、调试中, 未正式上线运营。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	2,600,000.00	
合计	2,600,000.00	

(2) 情况说明

截止 2016 年 12 月 31 日公司向威海市商业银行借款 260 万元为保证借款, 由孙树仁、于镇滔提供保证。

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	62,587.67	160,755.00
1 至 2 年		4,525.00
合计	62,587.67	165,280.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款客户:

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
威海志成网络科技有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	41.54	网站建设费
潍坊火狐互动娱乐有限公司	非关联方	11,200.00	1 年以内	17.89	家具费
荣成华东物业服务有限公司	非关联方	7,800.00	1 年以内	12.46	租赁费
刘新和	非关联方	5,886.00	1 年以内	9.40	设计费
威海蓝海物业服务有限公司	非关联方	3,250.00	1 年以内	5.19	租赁费
合计		54,136.00		86.48	

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
威海上诚物业有限公司	非关联方	116,055.00	1 年以内	70.21	租赁费
威海大商企业管理咨询有限公司	非关联方	44,700.00	1 年以内	27.05	咨询费
威海优扬电脑有限公司	非关联方	4,525.00	1 至 2 年	2.74	电脑款
合计		165,280.00		100.00	

13、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	426,680.44	771,994.34
1 至 2 年		10,000.00
2 至 3 年	10,000.00	
合计	436,680.44	781,994.34

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
技校学费	非关联方	206,860.44	1 年以内	47.37	学费
威海姜名都贸易有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	22.90	制作费
浦发银行威海分行	非关联方	80,000.00	1 年以内	18.32	广告费
威海美意整形医院有限公司	非关联方	12,500.00	1 年以内	2.86	广告费
威海市保利大剧院管理有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	2.29	广告费
合计		409,360.44		93.74	

截至 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
爱康国宾慈铭体检管理有限公司	非关联方	312,000.00	1 年以内	39.90	制作费
环翠区梅雨烩面馆	非关联方	180,000.00	1 年以内	23.02	制作费
技校学费	非关联方	141,730.67	1 年以内	18.12	学费
威海大商企业管理咨询有限公司	非关联方	65,800.00	1 年以内	8.41	制作费
威海金朝人力资源有限公司	非关联方	36,666.67	1 年以内	4.69	制作费
合计		736,197.34		94.14	

14、应付职工薪酬

(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		2,995,997.37	2,974,686.37	21,311.00
二、离职后福利-设定提存计划		435,308.55	435,308.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,431,305.92	3,409,994.92	21,311.00

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,754,805.39	2,733,494.39	21,311.00
二、职工福利费		42,218.40	42,218.40	
三、社会保险费		198,973.58	198,973.58	
其中：医疗保险费		168,809.55	168,809.55	
工伤保险费		20,776.12	20,776.12	
生育保险费		9,387.91	9,387.91	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,995,997.37	2,974,686.37	21,311.00

(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		411,865.39	411,865.39	
2、失业保险费		23,443.16	23,443.16	
3、企业年金缴费				
合计		435,308.55	435,308.55	

15、应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	222.94	
印花税		71.10
营业税金及附加		8,475.00
合计	222.94	8,546.10

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	8,470.94	7,048.87
合计	8,470.94	7,048.87

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款客户

截止 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
代扣代缴个人所得税	非关联方	8,470.94	1 年以内	100.00	代扣代缴
合计		8,470.94		100.00	

截止 2015 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
代扣代缴个人所得税	非关联方	5,941.58	1 年以内	84.29	代扣代缴
王梓瑜	关联方	1,107.29	1 年以内	15.71	报销款
合计		7,048.87		100.00	

17、实收资本

投资者名称	2015 年 12 月 31	本次变动增减 (+、-)	2016 年 12 月 31
-------	----------------	--------------	----------------

	日	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	日
山东望海实业集团有限 公司	5,380,000.00						5,380,000.00
于镇滔	1,183,600.00						1,183,600.00
威海合聚企业管理咨询 中心（有限合伙）	1,076,000.00						1,076,000.00
王梓瑜	645,600.00						645,600.00
邱席森	430,400.00						430,400.00
刘辉	344,320.00						344,320.00
钱霖	322,800.00						322,800.00
从大程	322,800.00						322,800.00
安峰庆	215,200.00						215,200.00
山东林铂通投资有限公 司	139,880.00						139,880.00
李震	118,360.00						118,360.00
江本玲	107,600.00						107,600.00
孙淑媛	107,600.00						107,600.00
孙珍	107,600.00						107,600.00
张进文	107,600.00						107,600.00
刘培智	75,320.00						75,320.00
孙娜娜	75,320.00						75,320.00
合计	10,760,000.00						10,760,000.00

18、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
资本溢价	69,239.76			69,239.76
合计	69,239.76			69,239.76

19、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	-1,308,915.07	-5,344,302.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,308,915.07	-5,344,302.51
加：本期实现的净利润	1,474,712.29	1,064,627.20
减：提取法定盈余公积	213,048.57	

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
转作股本的普通股股利		
净资产折股减少		-2,970,760.24
期末未分配利润	-47,251.35	-1,308,915.07

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

2016 年度

项目	收入	成本	毛利
营业收入	12,346,075.66	8,463,836.73	3,882,238.93
合计	12,346,075.66	8,463,836.73	3,882,238.93

2015 年度

项目	收入	成本	毛利
营业收入	6,167,186.77	2,422,957.32	3,744,229.45
合计	6,167,186.77	2,422,957.32	3,744,229.45

(2) 营业收入按服务类别分项列示

2016 年度

项目	收入	成本	毛利
动漫作品制作	10,282,404.80	6,453,975.82	3,828,428.98
教育培训	462,936.23	944,838.42	-481,902.19
广告制作与发布	1,600,734.63	1,065,022.49	535,712.14
合计	12,346,075.66	8,463,836.73	3,882,238.93

2015 年度

项目	收入	成本	毛利
动漫作品制作	5,166,568.65	1,369,777.18	3,796,791.47
教育培训	550,526.12	699,437.52	-148,911.40
广告制作与发布	450,092.00	353,742.62	96,349.38
合计	6,167,186.77	2,422,957.32	3,744,229.45

(3) 公司营业收入前五名客户的收入情况

2016 年度

客 户 名 称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
情报环境解决方案株式会社	5,538,751.09	44.86
河南华冠文化科技有限公司	1,854,339.57	15.02
环翠区梅雨烩面馆	283,018.86	2.29
杭州天奇影视动画有限公司	264,150.94	2.14
烟台乐力动画设计有限公司	235,849.06	1.91
合计	8,176,109.52	66.22

2015 年度

客 户 名 称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
iFortune Immigrants Service Inc.	1,303,458.00	21.14
iFortune Investments Inc.	802,128.00	13.01
潍坊合展动画有限公司	781,553.39	12.67
海宁市蘑菇动漫有限公司	699,029.13	11.33
威海环翠国际中学	146,796.12	2.38
合计	3,732,964.64	60.53

21、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	294.00	10,868.40
城市维护建设税	8,852.53	8,352.63
教育费附加	3,571.08	3,579.71
地方教育费附加	2,380.73	2,386.47
地方水利基金	1,190.35	1,193.23
印花税	294.00	
文化建设费	3,660.00	
印花税	3,818.60	
合计	23,767.29	26,380.44

注：根据财政部印发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）及问题解读：自 2016 年 5 月 1 日全面试行营业税改增值税后，“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产生的消费税、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；对于 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日期间发生的交易和 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。本公司将 2016 年 5 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间发生的上述各项税费由管理费用转入税金及附加列示。

22、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
广告费		76,118.45
招生费用	47,270.99	37,089.50
工资	35,067.40	75,085.23
展会费	70,000.00	192,580.00
宣传费	164,489.24	239,140.30
其他	46,574.29	
合计	363,401.92	620,013.48

23、管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	410,179.91	295,145.10
保险	118,790.33	101,208.30
差旅费	418,525.84	296,318.30
车辆费用	257,034.75	172,657.73
工资	509,765.72	565,559.82
折旧费	330,039.00	193,249.25
水电费	101,838.10	138,906.00
招待费	240,114.86	252,466.48
租赁费	175,542.67	123,000.00
福利费	208,516.85	171,182.27
物业费	9,510.21	6,000.00
税金	754.20	3,971.00
会议费	75,149.24	119,144.20
中介机构费用	383,965.93	586,279.24

项目	2016 年度	2015 年度
其他	355,628.55	192,907.94
工会经费	5,000.00	
装修费摊销	282,645.94	
培训费	85,706.60	
合计	3,968,708.70	3,217,995.63

24、财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	8,356.83	236,102.44
减：利息收入	9,006.43	158,294.40
利息净支出	-649.6	77,808.04
手续费	9,282.85	33,459.66
合计	8,633.25	111,267.70

25、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	48,791.68	-67,296.80
合计	48,791.68	-67,296.80

26、营业外收入

(1) 营业外收入列示

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	1,888,362.00	1,247,850.00
其他	6,198.81	
合计	1,894,560.81	1,247,850.00

(2) 政府补助明细列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	政府补助文号
2016 年中央外经贸发展专项资金	1,093,500.00		威财企指[2016]33 号
2016 年度市级商务扶持资金	65,000.00		威高财建指[2016]50 号
2016 年文化产业发展专项资金	200,000.00		威高财文指[2016]120 号
2016 年技能大赛补贴	10,282.00		

服务业发展专项资金		150,000.00	威财企指[2015]16 号
人社局免学费补贴	519,580.00	768,550.00	鲁财教（2012）90 号
技能扶贫补贴		22,000.00	威人社字[2011]53 号
2015 年技能大赛奖励		2,300.00	威财教[2015]28 号
2015 年市级服务业发展专项资金		150,000.00	威高财预指[2015]315 号
高区贸易促进局服务外包补贴资金		155,000.00	威财预[2015]88 号
合计	1,888,362.00	1,247,850.00	

注：公司按标准定额、持续享受的取得的技校学生免学费补贴与主营业务密切相关，于收到时计入当期经常性损益；除免学费补贴外，2015 年度、2016 年度收到的政府补助均计入当期非经常性损益。

27、营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
滞纳金、罚款	2,301.57	19,091.80
捐赠支出	10,000.00	
合计	12,301.57	19,091.80

28、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 年度	2015 年度
利息收入	9,006.43	158,048.58
政府补助	1,888,362.00	1,247,850.00
单位往来	6,514,186.46	9,553,746.35
合计	8,411,554.89	10,959,644.93

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016 年度	2015 年度
各项费用	2,416,201.81	2,676,650.05
其他支出	42,301.57	19,091.80
单位往来	7,024,358.04	862,805.14
合计	9,482,861.42	3,558,546.99

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,401,332.32	1,064,627.20
加: 资产减值准备	48,791.68	-67,296.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	644,213.85	193,249.25
无形资产摊销	30,206.17	400.00
长期待摊费用摊销	282,645.94	85,438.06
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)	5,841.66	236,102.44
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,136.99	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,353,572.62	-381,674.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,021,962.78	8,788,564.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-515,280.68	-1,110,507.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-527,921.45	8,808,903.40
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	4,060,491.04	4,931,018.29
减: 现金的期初余额	4,931,018.29	404,160.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物净增加额	-870,527.25	4,526,858.22

(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	4,060,491.04	4,931,018.29
其中：库存现金	6,743.42	2,648.45
可随时用于支付的银行存款	4,053,747.62	4,928,369.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	4,060,491.04	4,931,018.29

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
威海市光远技工学校	威海市	威海市高区丹东路 77-11 号	教育培训	100		设立
威海众汇文化传媒有限公司	威海市	威海市环翠区鲸园街道光明路 33 号 6 楼	广告设计、制作、发布	51		投资
杭州金绘文化创意有限公司	杭州市	杭州市莫干山路 1418-66 号 2 幢 13 层 1307 室	文化创意、动漫设计	100		设立
威海市动漫产业发展促进中心	威海市	威海市高区丹东路 77-11 号	整合动漫服务资源，为动漫游戏制作提供服务	100		设立

在学校的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：公司持有威海市技工学校、杭州金绘文化创意有限公司 100%的股权，持有威海众汇文化传媒有限公司 51%的股权，且控制各子公司重大经营、财务决策与利益转回时间。

(2) 全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	所有者权益	负债和所有者权益合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	所有者权益	负债和所有者权益合计
威海市光远技工学校	427,566.58	188,703.22	616,269.80	347,623.59	268,646.21	616,269.80	801,939.38	174,389.34	976,328.72	299,704.06	676,624.66	976,328.72
杭州金绘文化创意有限公司	101,761.24	78,684.48	180,445.72		180,445.72	180,445.72						

威海市 动漫产业 发展中心	30,025.08		30,025.08		30,025.08	30,025.08						
---------------------	-----------	--	-----------	--	-----------	-----------	--	--	--	--	--	--

续

子公司名称	2016 年度				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
威海市光远技工学校	453,136.23	-407,978.45	-407,978.45	-222,505.10	568,971.12	42,530.12	42,530.12	795,774.72
杭州金绘文化创意有限公司	65,533.98	-163,928.28	-163,928.28	-254,317.88				
威海市动漫产业 发展中心		25.08	25.08	25.08				

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海众汇文化传媒有限公司	176,604.65		176,604.65	146,406.61		146,406.61

续

子公司名称	2016 年			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

威海众汇文化传媒有限公司	526,855.28	-157,271.75		-152,018.35
--------------	------------	-------------	--	-------------

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东望海实业集团有限公司	威海市海滨南路 10 号	商业贸易	5800 万元	50	50

本企业最终控制方是孙树仁、戚海燕夫妇。

2、持有公司股份 5%以上的股东

股 东	持股数量	持股比例 (%)
于镇滔	1,183,600.00	11.00
威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	1,076,000.00	10.00
王梓瑜	645,600.00	6.00

3、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他权益主体中权益”说明。

4、公司的董事、监事、高级管理人员

姓名	性别	职务
孙树仁	男	董事长
于镇滔	男	董事、总经理
王梓瑜	女	董事、副总经理
李震	男	董事会秘书、财务总监
鲁铭	女	董事
王江	男	董事
刘辉	男	副总经理
孙超	男	监事会主席
钱霖	男	监事
毕婷婷	女	监事

5、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东林铂通投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制
威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	受同一实际控制人控制
威海市睿银投资咨询有限公司	监事控制企业

6、关联方交易

向关联方销售商品或提供劳务

关联方名称	2016 年度	2015 年度
威海经区汇利民间融资登记服务有限公司		38,834.95
山东林铂通投资有限公司		26,106.80

向关联方采购商品或劳务

关联方名称	2016 年度	2015 年度
威海上诚物业服务有限公司	297,916.67	300,000.00
孙超	83,333.33	

注：威海上诚物业服务有限公司向威海光远文化传播股份有限公司、威海市光远技工学校提供房产租赁与物业服务，威海上诚物业服务有限公司对外出租的房产所有人为孙超，孙超为公司监事。

7、关联方担保

关联方为公司担保的情况

关联方	担保金额	担保期间	说明
孙树仁、于镇滔	2,600,000.00	2017 年 12 月 2 月-2019 月 12 月 2 日	正在履行中

8、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
山东林铂通投资有限公司	3,000,000.00	2016.2.2	2016.2.23	已收回，无息借款
山东林铂通投资有限公司	3,000,000.00	2016.3.3	2016.3.30	已收回，无息借款
威海市睿银投资管理有限公司 (张进文)	500,000.00	2016.2.2	2016.2.23	已收回，无息借款

9、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	威海上诚物业服务有限公司	26,250.00	
其他应收款	于镇滔	1,151.53	20,302.68
其他应付款	王梓瑜		1,107.29

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

报告期内，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内，公司没有发生对经营产生重大影响的或有事项。

九、其他重要事项

报告期内，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按组合分类披露

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	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

组合 1:	2,423,804.86	100.00	53,486.10	2.21	2,370,318.76
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	2,423,804.86	100.00	53,486.10	2.21	2,370,318.76

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	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					
组合 1:	567,460.00	89.46	11,349.20	2.00	556,110.80
组合 2:	66,890.00	10.54			66,890.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	634,350.00	100.00	11,349.20		623,000.80

组合 1 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	2,256,804.86	45,136.10	2.00
1 至 2 年	167,000.00	8,350.00	5.00
合计	2,423,804.86	53,486.10	

(续)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	567,460.00	11,349.20	2.00
合计	567,460.00	11,349.20	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
情报环境解决方案株式会社	非关联方	1,352,206.06	1 年以内	55.79	27,044.12
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	非关联方	105,448.80	1 年以内	4.35	2,108.98
威海润峰建设工程有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	4.13	2,000.00
威海新购贸易有限公司	非关联方	75,000.00	1 年以内	3.09	1,500.00
威海瑞蒙达服装定制有限公司	非关联方	65,000.00	1 年以内	2.68	1,300.00
合计		1,697,654.86		70.04	33,953.10

(3) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、长期股权投资

项目	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
威海市光远技工学校	300,000.00	300,000.00			300,000.00
威海众汇文化传媒有限公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00
杭州金绘文化创意公司	344,374.00		344,374.00		344,374.00
威海市动漫产业发展促进中心	30,000.00		30,000.00		30,000.00
合计	774,374.00	300,000.00	474,374.00		774,374.00

3、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	43,086.00	44,700.00
1 至 2 年		4,525.00
合计	43,086.00	49,225.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款客户

截至 2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
威海志成网络科技有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	60.34	网站建设费
潍坊火狐互动娱乐有限公司	非关联方	11,200.00	1 年以内	25.99	制作费
刘新和	非关联方	5,886.00	1 年以内	13.66	家具费
合计		43,086.00		100.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	11,393,792.88	7,005,447.20	5,598,215.65	1,662,821.80
合计	11,393,792.88	7,005,447.20	5,598,215.65	1,662,821.80

(2) 公司主营业务收入前五名客户的收入情况

2016 年度

客 户 名 称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
情报环境解决方案株式会社	5,538,751.09	48.61
河南华冠文化科技有限公司	1,854,339.57	16.27
环翠区梅雨烩面馆	283,018.86	2.48
杭州天奇影视动画有限公司	264,150.94	2.32
烟台乐力动画设计有限公司	235,849.06	2.07
合计	8,176,109.52	71.75

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	1,368,782.00	479,300.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,102.76	-19,091.80
非经常性损益影响利润总额合计	1,362,679.24	460,208.20
减：非经常性损益的所得税影响数		
减：少数股东损益影响数	1,878.07	
非经常性损益净额	1,360,801.17	460,208.20

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度

报告期利润	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	14.38	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11	0.01	0.01

2015 年度

报告期利润	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	15.72	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.06	0.06

威海光远文化传播股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月十七日

附：

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：

公司董事会秘书办公室
