



证券简称

NEEQ:870671

威海光远文化传播股份有限公司
Weihai Guangyuan Culture
Communication Stock Co., Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



2017 年 1 月 19 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限公司批准，在北京成功挂牌上市。公司简称：光远文化，股票代码：870671



2017 年 4 月 28 日，公司与中国动漫集团签订战略合作协议，协议就 1、“2017 年威海动漫嘉年华” 2、《海魂》漫画项目 3、“刘公岛甲午海战虚拟现实体验系统”项目，展开深度合作。



2017 年 5 月 7 日，公司与蓝海形翔集团签订“全球战略合作协议”，借助“山东动漫服务贸易网”和“蓝海创意云”的优势，将互联网的先进技术和众智、众创的业务模式融合到行业的生产和管理中，打造一个云端的虚拟数字创意产业园。



2017 年 6 月 28 日，公司在天津成立全资子公司-天津宝乐文化传媒有限公司，进行资源整合、高端动漫产品制作及儿童乐园服务。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
备查文件：	1、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本 及公告的原件。
	2、 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	无

二、联系人

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 (264200)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017年1月19日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫制作业务、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
控股股东	山东望海实业集团有限公司
实际控制人	孙树仁
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,601,938.47	6,155,695.27	39.74%
毛利率	12.72%	52.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,180,307.66	1,368,061.61	-186.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,928,373.47	1,375,733.74	-240.17%
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）	-10.62%	13.41%	-
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）	-17.78%	13.48%	-
基本每股收益	-0.11	0.13	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,609,522.18	14,138,399.79	31.23%
负债总计	8,710,946.42	3,129,272.99	176.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,814,729.32	10,995,036.98	-10.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.02	-10.73%
资产负债率（母公司）	44.32%	19.98%	-
资产负债率（合并）	46.65%	22.13%	-
流动比率	2.60	2.82	-
利息保障倍数	-6.79	162.32	-

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	-2,380,339.71	-565,061.63	-
应收账款周转率	2.00	4.37	-
存货周转率	3.56	3.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	31.23%	8.91%	-
营业收入增长率	39.74%	-	-
净利润增长率	-182.72%	-	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

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。烟台乐力动画设计有限公司《MOUSE》动画片、杭州天奇影视动画有限公司《小工匠》动画片委托制作为导演利用行业内人脉资源获取的客户。

（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

(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。

(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。

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。

二、经营情况

2017年上半年，公司在既有业务正常运营的基础上，为更好地实现品牌提升与持续营利能力，加强了业务体系的建设，现已初步形成了涵盖平台建设、项目接发包、原创制作、室内儿童游乐、广告传媒

及教育几大方面的业务体系。平台建设、原创制作、室内儿童游乐方面的工作，是为 2017 年上半年新增的并将持续运营的业务版块。

1、报告期内公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 8,601,938.47 元，比上年同期增长 39.74%；主营业务成本 7,508,071.18 元，比上年同期增长 155.64%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-1,180,307.66 元，比上年同期下降 186.28%。公司主要业务收入为山东动漫服务贸易平台对接业务，依托与“蓝海创意云”的战略合作，截止 2017 年 6 月底，平台已实现对接的业务额达 700 万。因平台运行暂只收取项目金额 5%的管理费用，且上半年的收入主要是平台业务，拉低了公司整体的毛利率指标。山东动漫服务贸易平台现已入驻企业会员 260 家，个人会员 2000 余人，预计在下半年会有一个大幅的业绩增长。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润有一定幅度的下降，主要有以下几方面的原因：一是公司平台技术研发投入、平台推广投入增加；二是原创三维动画——《米路弯弯》、原创三维动画——《蜗牛星球》及原创漫画——《海魂》等新业务的建设投入增加；这两点导致 2017 年上半年期间费用有所增加。另外，下属单位威海市光远技工学校绝大部分学费收入都集中在下半年的 8 月及 12 月，上半年收入较少，也是致使上半年净利润下降的原因之一。

报告期内，公司对客户进行合作前的信用分析与评估，对大部分客户预收款，同时加大应收账款的催收和清欠力度，加速资金回笼，使得报告期内资金紧张状况有所改善，经营活动所产生的现金流量净额为-2,380,339.71 元，因业务的迅速扩张导致采购成本、人工成本投入量加大及日常经营活动的费用的增加，因此经营活动产生的现金流量净额为负数。通过调整应收账款信用政策和日常有效的控制费用等资金管理措施，使公司现金流有了很大改善。

2、报告期内公司主要业务开展情况

1) 平台建设 打造数字创意产业的“阿里巴巴”，形成有效的众包平台，通过平台聚集，整合全省数字创意产业的资源，形成线上线下互动的产业集群，打造数字创意企业抱团取暖的运营模式；提升省内数字创意企业原创能力，促进成功 IP 的高效孵化。平台已入驻企业会员 260 家，个人会员 2000 余人。

2) 原创制作 动画片《米路弯弯》是一部关于小朋友成长题材的动画系列片，其中影片以成长、亲情、关心、友爱友谊、帮助、环保、科学、冒险等为主线，融入中国特有的文化底蕴及道德规范，每一个小故事体现一个小主题。目前，故事大纲、人物设定、场景设定、故事脚本、样片已经完成。

《蜗牛星球》是公司与天津彩虹蜗牛教育集团合作开发的原创项目，内容包含长篇三维动画、绘本及相关衍生品。目前，故事大纲、人物设定、场景设定、故事脚本已经完成，现处于动画制作阶段。

漫画《海魂》，采用不同时空交错双线故事结构，以现代线主人公潜水员小华（暂定名）1946 年抗战胜利后被美国人雇佣寻找清末海盗遗宝过程中，偶然发现历史线主人公北洋水师水手华强所留下的层层线索，从而逐渐还原了甲午海战历史原貌的故事。现代线故事主要讲述主人公团队探秘过程中的带有盗墓色彩的种种历险经历，历史线与故事线主要以主人公视角讲述其成长经历及悲壮激烈的黄海大海战，引导游客循序渐进的了解战前背景，战争始末，战后结果及之后百年的复兴之路，讲述“梦初，梦碎，梦醒，复兴”。项目共 80 话左右的内容，目前已完成 6 话，将于 2017 年 10 月上线。

3) 室内儿童游乐 利用公司原创长篇三维动画《米路弯弯》里的相关 IP 形象，打造公司特色的寓教于乐的室内儿童主题乐园，通过定制型绘本、绘本 DIY、情景教育、亲子互动等一系列创新的、寓教于乐的儿童娱乐教育模式，将素质教育、亲子交流的教学内容深度融合，让儿童在轻松游戏的同时形成主动乐学的状态，极大提高教育质量与效率，进而形成多功能性的室内儿童游乐新模式。目前，首个乐园已确定了场地、规模、服务内容，并已进入了装修设计阶段，将于 2017 年 12 月 24 日与天津鲁能城同期开业。相关工作人员的配备也已全面展开，在 1 个月内将开始进行业务培训。

4) 刘公岛甲午海战虚拟现实体验系统 位于威海市刘公岛旅游景区，基于虚拟现实核心技术的沉浸感和构想性，研发匹配刘公岛甲午海战的虚拟现实交互体验的游览项目，并融入数字化交互动漫影视内容，再现甲午海战壮烈场景。全面打造高性能、高科技感、高体验性一体化的沉浸虚拟旅游生态产业。目前，已确定了项目的具体实施方案，且项目已被文化部确定为 2017 年度重点实验室资助立项项目。

项目正于刘公岛景区内最终选址。

三、风险与价值

（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的竞争，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；2017 年 6 月 28 日在天津成立天津宝乐文化传媒有限公司。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。

（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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	257,500.00	是
山东望海实业集团有限公司、孙树仁、于镇滔	2017年3月8日,公司向威海市商业银行文化支行贷款340万元,关联方为公司提供贷款担保,担保期间2020年3月8日-2022年3月8日	3,400,000.00	是
威海市望海房地产开发有限责任公司	2017年6月7日,威海市望海房地产开发有限责任公司因望海名居推广服务有关事宜,委托公司为其制作、发布户外灯箱广告、户外	50,000.00	是

	及室内全景展示等, 双方并签署《望海名居推广服务协议》		
总计	-	3,707,500.00	-

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。孙超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服务，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》2017 年 3 月 8 日公司从威海市商业银行文化支行贷款人民币 340 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。

2017 年 7 月 13 日第一节董事会第六届会议审议通过了关于《关于确认公司与关联方发生的偶发性关联交易的议案》，2017 年 6 月 7 日，威海市望海房地产开发有限责任公司因望海名居推广服务有关事宜，委托公司为其制作、发布户外灯箱广告、户外及室内全景展示等，双方并签署《望海名居推广服务协议》，对委托事宜进行了详细约定，推广服务制作及发布费总计人民币 5 万元（含税）。

（二）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

公司于本年 4 月 15 日的第一届董事会第五次会议、5 月 8 日的 2016 年度股东会会议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，议案决定利用公司自有闲置资金投资保本型短期银行理财产品或结构性存款，截至报告期末公司在 5 月 17 日购买威海市商业银行 300 万元理财产品进行投资理财，期限 30 天，利率为 3.5%，6 月 21 日收回本金及相关收益。

（三）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，公司公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	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	60.80%	-	653,670	60.80%
	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	-	0	10,760,000	-
普通股股东人数		17				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	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：

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。

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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙树仁	董事长	男	53	大专	2015.11.15-2018.11.15	否
于镇滔	总经理兼董事	男	38	本科	2015.11.15-2018.11.15	是
王梓瑜	副总经理兼董事	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	46	大专	2015.11.15-2017.6.2	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	董事会秘书兼财务总监	男	31	大专	2015.11.15-2017.8.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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	总经理兼董事	1,183,600	-	1,183,600	11.00%	-
王梓瑜	副总经理兼董事	645,600	-	645,600	6.00%	-
王江	董事	-	-	-	-	-

鲁铭	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	董事会秘书兼 财务总监	118,360	-	118,360	1.10%	-
合计	-	2,614,680	-	2,614,680	24.30%	-

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	7	6
截止报告期末的员工人数	77	76

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	4,594,612.24	4,060,491.04
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	6,191,208.44	2,393,893.64
预付款项	五、3	84,925.58	155,062.97
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	281,843.90	160,544.87
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	2,428,758.81	1,783,458.07
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	148,590.98	280,452.25
流动资产合计		13,729,939.95	8,833,902.84
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	2,115,362.17	2,312,786.84
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	75,517.76	74,002.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	2,228,324.30	2,480,814.29
递延所得税资产	-	23,484.81	-
其他非流动资产	五、10	436,893.19	436,893.21
非流动资产合计	-	4,879,582.23	5,304,496.95
资产总计	-	18,609,522.18	14,138,399.79
流动负债：	-	-	-
短期借款	五、11	2,600,000.00	2,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	2,351,701.67	62,587.67
预收款项	五、13	332,969.40	436,680.44
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	16,306.36	21,311.00
应交税费	五、15	-	222.94
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、16	9,968.99	8,470.94
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	-	5,310,946.42	3,129,272.99
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	3,400,000.00	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,400,000.00	-
负债合计	-	8,710,946.42	3,129,272.99
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	213,048.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、19	-1,227,559.01	-47,251.35
归属于母公司所有者权益合计	-	9,814,729.32	10,995,036.98
少数股东权益	-	83,846.44	14,089.82
所有者权益合计	-	9,898,575.76	11,009,126.80
负债和所有者权益总计	-	18,609,522.18	14,138,399.79

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	-	4,512,661.96	3,608,042.82
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	6,086,655.24	2,370,318.76
预付款项	-	21,700.00	90,042.64

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	864,188.73	236,316.90
存货	-	2,366,058.81	1,720,758.07
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	-	64,285.71	252,232.25
流动资产合计	-	13,915,550.45	8,277,711.44
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	806,331.58	774,374.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,747,337.07	2,045,399.14
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	-	75,517.76	74,002.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,228,324.30	2,480,814.29
递延所得税资产	-	21,877.93	-
其他非流动资产	-	436,893.19	436,893.21
非流动资产合计	-	5,316,281.83	5,811,483.25
资产总计	-	19,231,832.28	14,089,194.69
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	2,600,000.00	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	2,332,200.00	43,086.00
预收款项	-	191,424.40	120,220.00
应付职工薪酬	-	6,306.36	-
应交税费	-	-59,558.72	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	53,906.49	51,702.94
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	-	5,124,278.53	2,815,008.94
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	3,400,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	3,400,000.00	-
负债合计	-	8,524,278.53	2,815,008.94
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	213,048.57
未分配利润	-	-334,734.58	231,897.42
所有者权益合计	-	10,707,553.75	11,274,185.75
负债和所有者权益合计	-	19,231,832.28	14,089,194.69

（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	-	8,601,938.47	6,155,695.27
其中：营业收入	五、20	8,601,938.47	6,155,695.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,508,071.18	4,967,056.50
其中：营业成本	-	7,508,071.18	2,936,896.74
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	-	-	-
税金及附加	五、21	21,002.43	16,074.63
销售费用	五、22	223,002.00	162,470.91
管理费用	五、23	2,473,851.94	1,817,769.29
财务费用	五、24	141,832.44	-1,555.25
资产减值损失	五、25	124,558.65	35,400.18
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）	-	10,068.49	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）	-	-	-
其他收益	五、26	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,880,311.68	1,238,775.76
加：营业外收入	五、26	750,000.00	114,402.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、27	1,934.19	10,616.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,132,245.87	1,342,561.70
减：所得税费用	-	-21,694.83	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,110,551.04	1,342,561.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,180,307.66	1,368,061.61
少数股东损益	-	69,756.62	-25,499.91
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	-	-1,110,551.04	1,342,561.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,180,307.66	1,342,561.70

归属于少数股东的综合收益总额	-	69,756.62	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.11	0.13
（二）稀释每股收益	-	-0.11	0.13

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	7,772,828.15	5,793,784.03
减：营业成本	十、4	6,500,952.65	2,344,815.66
税金及附加	-	-	15,675.01
销售费用	-	189,796.60	117,963.91
管理费用	-	2,170,445.81	1,446,893.77
财务费用	-	139,473.00	-2,096.20
资产减值损失	-	118,804.32	33,533.40
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）	-	10,068.49	50,136.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,336,575.74	1,887,135.47
加：营业外收入	-	750,000.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	1,934.19	10,216.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-588,509.93	1,876,918.81
减：所得税费用	-	-21,877.93	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-566,632.00	1,876,918.81
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	-	-566,632.00	1,876,918.81

七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.05	0.17
（二）稀释每股收益	-	-0.05	0.17

（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	-	5,016,866.60	4,233,888.79
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	1,141,777.71	6,615,811.40
经营活动现金流入小计	-	6,158,644.31	10,849,700.19
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,557,288.40	1,868,426.03
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	-	2,084,791.22	1,678,734.69
支付的各项税费	-	39,523.22	151,995.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,857,381.18	7,715,605.31
经营活动现金流出小计	-	8,538,984.02	11,414,761.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,380,339.71	-565,061.63
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	10,068.49	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	-	3,010,068.49	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	-	350,240.15	3,152,789.11

投资支付的现金	-	3,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,350,240.15	3,152,789.11
投资活动产生的现金流量净额	-	-340,171.66	-1,102,652.12
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	87,469.79
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	87,469.79
取得借款收到的现金	-	3,400,000.00	-
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	-	3,400,000.00	87,469.79
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	145,367.43	-
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	-	145,367.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,254,632.57	87,469.79
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	-	534,121.20	-1,580,243.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,060,491.04	4,931,018.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,594,612.24	3,350,774.33

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	-	4,430,617.90	3,933,562.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	795,535.44	6,505,552.79
经营活动现金流入小计	-	5,226,153.34	10,439,115.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,859,543.84	1,341,853.27
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,933,060.22	1,416,204.07
支付的各项税费	-	1,801.20	136,175.09
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,596,394.87	7,392,698.75
经营活动现金流出小计	-	7,390,800.13	10,286,931.18
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,164,646.79	152,184.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	3,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	10,068.49	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	-	3,010,068.49	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	-	163,477.55	3,001,041.86
投资支付的现金	-	3,031,957.58	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,195,435.13	3,301,041.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-185,366.64	-1,250,904.87
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	3,400,000.00	-
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	-	3,400,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	145,367.43	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	145,367.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,254,632.57	-
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	-	904,619.14	-1,098,720.47
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,608,042.82	4,260,706.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,512,661.96	3,161,986.14

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1、根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会〔2017〕15号）之规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自2017年6月12日起施行。

2、光远文化对外投资全资子公司天津宝乐文化传媒有限公司成立，于2017年6月28日取得营业执照。7月13日通过第一届董事会第六次会议《关于公司在天津投资设立全资子公司的议案》的决议，7月29日通过2017年第一次临时股东大会《关于公司在天津投资设立全资子公司的议案》的决议。

二、报表项目注释

威海光远文化传播股份有限公司

（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
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、威海市动漫产业发展促进中心；2017年度纳入合并财务报表范围的公司是天津宝乐文化传媒有限公司。

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。

（2）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。

(3) 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：

B、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。

(3) 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

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

(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	应纳税所得额	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	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	5,150.51	6,743.42
银行存款	4,589,461.73	4,053,747.62
合计	4,594,612.24	4,060,491.04

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	2017年6月30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:	6,365,829.20	100.00	174,620.76	2.74	6,191,208.44
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	6,365,829.20	100.00	174,620.76	2.74	6,191,208.44

(续)

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:	2,447,860.86	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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	5,624,023.20	112,480.46	2.00
1至2年	584,806.00	29,240.30	5.00
2至3年	152,000.00	30,400.00	20.00
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	6,365,829.20	174,620.76	

(续)

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	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017年度计提坏账准备120,653.54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2017年6月30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
上海蓝海彤翔系统科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	78.54	100,000.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	1.10	1,400.00
威海润峰建设工程有限公司	非关联方	60,000.00	1至2年	0.94	12,000.00
威海文健食品有限公司	非关联方	53,000.00	1至2年	0.83	10,600.00
威海港中科康复中心	非关联方	52,000.00	2至3年	0.82	10,400.00
合计		5,235,000.00		82.23	134,400.00

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
合计		1,697,654.86		69.35	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。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,633.58	86.70	155,062.97	100.00
1至2年	11,292.00	13.30		
合计	84,925.58	100.00	155,062.97	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的预付款客户：

截至2017年6月30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(%)
孙超	非关联方	26,250.00	1年以内	服务未提供	30.91
济南易搜信息科技有限公司	非关联方	16,000.00	1年以内	服务未提供	18.84
徐志扬	非关联方	2,200.00	1年以内	服务未提供	2.59
合计		44,450.00			52.34

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年6月30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:	293,388.67	100.00	11,544.77	0.04	281,843.90
组合 2:					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	293,388.67	100.00	11,544.77	0.04	281,843.90

(续)

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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	245,088.23	4,901.76	2.00
1-2年	20,113.90	1,005.70	5.00
2-3年	28,186.54	5,637.31	20.00
合计	293,388.67	11,544.77	

(续)

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	

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年度计提坏账准备 3905.11 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 2017 年 6 月 30 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
天津鲁能置业有限公司		100,000.00	1 年以内	34.08	2,000.00
刘治	预支工资	30,000.00	1 年以内	10.23	600.00
冷大伟	员工借款	20,000.00	2 至 3 年	6.82	4,000.00
安峰庆	备用金	15,050.00	1 年以内	5.13	301.00
山东海逸恒安项目管有限公司威海分公司		12,450.00	1 年以内	4.24	249.00
合计		177,500.00		60.50	7,150.00

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

(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	2017 年 6 月 30 日	2016 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	2,366,058.81		2,366,058.81	62,700.00		62,700.00
生产成本	62,700.00		62,700.00	1,720,758.07		1,720,758.07
合计	2,428,758.81		2,428,758.81	1,783,458.07		1,783,458.07

(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	2017年6月30日	2016年12月31日
定期理财产品		
体检卡、美容卡、礼品等	92,435.71	91,685.71
增值税留抵税额	56,155.27	188,766.54
合计：	148,590.98	280,452.25

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
一、账面原值：				
1.2016年12月31日	591,673.00	2,344,065.92	702,618.81	3,638,357.73
2.本期增加金额				
(1) 购置		102,063.53	75,934.31	177,997.84
(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				
4.2017年6月30日	591,673.00	2,501,943.45	778,553.12	3,903,305.57
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	154,283.43	948,603.70	222,683.76	1,325,570.89
2.本期增加金额	56,208.96	299,278.77	106,884.80	453,855.95
(1) 计提	56,208.96	299,278.77	106,884.80	453,855.95

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2017年6月30日	210,492.39	1,247,882.47	329,568.56	1,787,943.40
三、减值准备				
1.2016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				
4.2017年6月30日				
四、账面价值				
1.2016年12月31日	437,389.57	1,395,462.22	479,935.05	2,312,786.84
2.2017年6月30日	381,180.61	1,254,060.98	448,984.56	2,115,362.17

(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		
1.2016年12月31日	104,208.78	104,208.78
2.本期增加金额	20,000.00	20,000.00
(1)购置	20,000.00	20,000.00
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017年6月30日	124,208.78	124,208.78
二、累计摊销		
1.2016年12月31日	30,206.17	30,206.17

2.本期增加金额	18,284.85	18,284.85
(1) 计提	18,284.85	18,284.85
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2017年6月30日	48,491.02	48,491.02
三、减值准备		
1.2016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		
4.2017年6月30日		
四、账面价值		
1.2016年12月31日	74,002.61	74,002.61
2.2017年6月30日	75,517.76	75,517.76

(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	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
新办公大楼装修费	2,480,814.29	39,599.71	400,915.31	2,228,324.30
合计	2,480,814.29	39,599.71	400,915.31	2,228,324.30

10、其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
网站建设服务	436,893.19	436,893.21
合计:	436,893.19	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2017年6月30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	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	2,600,000.00	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，由山东望海实业集团有限公司、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	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	2,332,200.00	62,587.67
1至2年	19,501.67	
合计	2,351,701.67	62,587.67

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的应付账款客户：

截至2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
湖南善禧文化股份有限公司	非关联方	2,295,000.00	1年以内	97.59	项目外包制作费
威海志成网络科技有限公司	非关联方	26,000.00	1年以内	0.11	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	0.48	家具费
合计		2,332,200.00		99.17	

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	

13、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	31,200.00	426,680.44
1至2年	301,769.40	
2至3年		10,000.00
合计	332,969.40	436,680.44

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预收款情况：

截至2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
卓达新材料科技公司	非关联方	52,724.40	1年以内	15.83	制作费
山东德瑞博新能源汽车制造有限公司	非关联方	16,000.00	1年以内	4.81	制作费
威海品牛烧烤设备有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	3.00	制作费
腾森橡胶轮胎威海有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	1.50	制作费
威海鑫城酒店管理有限公司	非关联方	3,600.00	1年以内	1.08	制作费
合计		87,324.40		26.23	

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	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、短期薪酬	21,311.00	2,254,134.90	2,249,130.26	16,306.36
二、离职后福利-设定提存计划		190,118.40	190,118.40	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,311.00	2,444,253.30	2,439,248.66	16,306.36

(2) 短期薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,311.00	1,911,942.81	1,906,938.17	16,306.36
二、职工福利费		244,369.83	244,369.83	
三、社会保险费		97,822.26	97,822.26	
其中：医疗保险费		81,334.08	81,334.08	
工伤保险费		11,404.80	11,404.80	
生育保险费		5,083.38	5,083.38	
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	21,311.00	2,254,134.90	2,249,130.26	16,306.36

(3) 设定提存计划列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
1、基本养老保险		183,001.68	183,001.68	
2、失业保险费		7,116.72	7,116.72	
3、企业年金缴费				
合计		190,118.40	190,118.40	

15、应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税		222.94
印花税		
营业税金及附加		
合计		222.94

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	9,968.99	8,470.94
1至2年		
合计	9,968.99	8,470.94

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	

17、股本

投资者名称	2016年12月31日	本次变动增减(+、-)					2017年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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
丛大程	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	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 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	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-47,251.35	-1,308,915.07
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	-47,251.35	-1,308,915.07
加：本期实现的净利润	-1,110,551.04	1,474,712.29
减：提取法定盈余公积		213,048.57
转作股本的普通股股利		
净资产折股减少		
期末未分配利润	-1,110,551.04	-47,251.35

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

2017 年 1-6 月

项目	收入	成本	毛利
营业收入	8,601,938.47	7,508,071.18	1,093,867.29
合计	8,601,938.47	7,508,071.18	1,093,867.29

2016 年 1-6 月

项目	收入	成本	毛利
营业收入	6,155,695.27	2,936,896.74	3,218,798.53
合计	6,155,695.27	2,936,896.74	3,218,798.53

（2）营业收入按服务类别分项列示

2017 年 1-6 月

项目	收入	成本	毛利
动漫作品制作	7,772,828.15	6,500,952.65	1,271,875.50
教育培训	225,440.44	656,505.36	-431,064.92
广告制作与发布	603,669.88	350,613.17	253,056.71
合计	8,601,938.47	7,508,071.18	1,093,867.29

2016 年 1-6 月

项目	收入	成本	毛利
动漫作品制作	4,907,276.88	2,020,443.11	2,886,833.77
教育培训	151,530.67	411,916.21	-260,385.54
广告制作与发布	1,096,887.72	504,537.42	592,350.30
合计	6,155,695.27	2,936,896.74	3,218,798.53

(3) 公司营业收入前五名客户的收入情况

2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占营业收入的比例 (%)
上海蓝海形翔系统科技有限公司	4,716,981.02	62.00
上海睿宏文化	2,283,018.80	30.00
天津彩虹蜗牛文化传播有限公司	183,773.58	2.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	66,037.74	1.00
威海特伦斯生物工程有限公司	42,452.83	1.00
合计	7,292,263.97	97.00

2016 年 1-6 月

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	2,781,043.31	45.18
环翠区梅雨烩面馆	283,018.86	4.60
杭州天奇影视动画有限公司	264,150.94	4.29
烟台乐力动画设计有限公司	235,849.06	3.83
海宁市蘑菇动漫有限公司	226,415.09	3.68
合计	3,790,477.26	61.58

21、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		294.00
城市维护建设税	1,269.13	8,298.48
教育费附加	707.32	3,549.46
地方教育费附加	471.54	2,366.31
地方水利基金	235.78	1,183.15
文化建设费	18,318.66	
印花税		383.23
合计	21,002.43	16,074.63

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。

22、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
广告费		
招生费用	28,205.40	35,507.00
工资	57,129.04	33,667.40
展会费		70,000.00
宣传费	130,337.33	23,296.51
其他		
保险	7,330.23	
合计	223,002.00	162,470.91

23、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
办公费	265,586.16	168,334.91
保险	46,969.79	64,299.51

差旅费	208,926.81	171,148.98
车辆费用	100,883.62	134,832.11
工资	329,855.84	248,524.44
折旧费	60,432.60	165,019.50
水电费	714.87	77,465.07
招待费	124,195.63	184,126.35
租赁费	299.06	56,010.00
福利费	248,032.63	43,448.90
物业费	2,660.38	1,404.08
税金	1,821.20	17,322.75
会议费		68,660.80
中介机构费用		283,980.59
其他	1,009,548.78	133,191.30
装修费摊销	50,188.62	
交通费	5,251.10	
无形资产摊销	18,484.85	
合计	2,473,851.94	1,817,769.29

24、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	145,367.43	
减：利息收入	6,539.32	6,131.40
利息净支出	138,828.11	-6,131.40
汇兑损益	-4,058.02	
手续费	7,062.35	4,576.15
合计	141,832.44	-1,555.25

25、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	124,558.65	35,400.18
合计	124,558.65	35,400.18

26、营业外收入

(1) 营业外收入列示

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	750,000.00	109,580.00
其他		4,822.60
合计	750,000.00	114,402.60

(2) 政府补助明细列示如下：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	政府补助文号
人社局免学费补贴		109,580.00	鲁财教(2012)90号
新三板高区挂牌补助	750,000.00		威政发【2016】7号
合计	750,000.00	109,580.00	

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，2016年度、2017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	2017年1-6月	2016年1-6月
滞纳金、罚款	1,934.19	616.66
捐赠支出		10,000.00
合计	1,934.19	10,616.66

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	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	6,484.83	6,231.40
政府补助	750,000.00	109,580.00
单位往来	385,292.88	6,500,000.00
合计	1,141,777.71	6,615,811.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
各项费用	1,087,984.91	1,134,306.00
其他支出	101,909.87	15,192.81
单位往来	667,486.4	6,566,106.50
合计	1,857,381.18	7,715,605.31

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,110,551.04	1,401,332.32
加：资产减值准备	18.04	48,791.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	462,372.51	644,213.85
无形资产摊销	18,284.85	30,206.17
长期待摊费用摊销	272,593.68	282,645.94
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）	145,367.43	5,841.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,068.49	-50,136.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,375.70	
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）	-621,755.76	-1,353,572.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,164,711.12	-1,021,962.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,629,485.89	-515,280.68
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-2,380,339.71	-527,921.45
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	4,594,612.24	4,060,491.04
减：现金的期初余额	4,060,491.04	4,931,018.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	534,121.20	-870,527.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	4,594,612.24	3,350,774.33
其中：库存现金	5,150.51	5,942.55
可随时用于支付的银行存款	4,589,461.73	3,344,831.78
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	4,594,612.24	3,350,774.33

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	威海市高新区丹东路 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	威海市高新区丹东路 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
天津宝乐文化传媒有限公司	天津市	天津市武清商务区畅源道国际企业社区 H2 号楼 709 室-38（集中办公区）	广告业务，动漫设计、制作，儿童乐园服务	1000		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。

(1) 全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 6 月 30 日						2016 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	78,809.93	297,857.20	376,667.13	78,809.93	297,857.20	376,667.13	427,566.58	188,703.22	616,269.80	347,623.59	268,646.21	616,269.80
杭州金绘文	128,106.16	70,399.08	198,505.24	128,106.1	70,399.08	198,505.24	101,761.24	78,684.48	180,445.72		180,445.72	180,445.72

化创意有限 公司			6								
威海市动漫 产业发展促 进中心	29,928.16	29,928.16	29,928.16		29,928.16	30,025.08		30,025.08		30,025.08	30,025.08

续

子公司名称	2017 年 1-6 月				2016 年 1-6 月			
	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	225,440.44	-679,430.06	-679,430.06	-197,010.16	141,730.67	-407,070.87	-407,070.87	-444,517.56
杭州金绘文化创意有 限公司		-13,898.06	-13,898.06	-32,510.20	19,660.19	-72,633.52	-72,633.52	-93,029.15
威海市动漫产业发展 促进中心		-96.92	-96.92	-96.92				

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017 年 6 月 30 日					
	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	243,629.00	1,375.70	245,004.70	65,300.66		65,300.66

续

子公司名称	2017 年 1-6 月
-------	--------------

	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	603,669.88	149,506.00	149,506.00	13,924.36

子公司名称	2016 年 6 月 30 日					
	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	192,033.58		192,033.58	59,216.51		59,216.51

续

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	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	247,161.15	-54,652.72	-54,652.72	-260,436.93

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	男	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/采购商品或劳务

关联方名称	2017 年度	2016 年度
威海上诚物业服务有限公司		297,916.67
孙超		83,333.33
威海市望海房地产开发有限公司	50,000.00	

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；威海市望海房地产开发有限责任公司因望海名居推广服务有关事宜，委托威海光远文化传播股份有限公司为其制作、发布户外灯箱广告、户外及室内全景展示等，双方并签署《望海名居推广服务协议》，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
山东望海实业集团有限公司、 孙树仁、于镇滔	2,600,000.00	2017年12月2月-2019年12月2日	正在履行中
山东望海实业集团有限公司、 孙树仁、于镇滔	3,400,000.00	2020年3月8月-2022年3月8日	正在履行中

8、关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

9、关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2017年6月30日	2016年12月31日
预付账款	孙超		26,250.00
其他应收款	于镇滔		1,151.53

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	2017年6月30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:	6,255,773.20	100.00	169,117.96	3.00	6,086,655.24
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	6,255,773.20	100.00	169,117.96	3.00	6,086,655.24

(续)

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:	2,423,804.86	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

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,624,023.20	112,480.46	2.00
1 至 2 年	474,750.00	23,737.50	5.00
2 至 3 年	152,000.00	30,400.00	20.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	6,255,773.20	169,117.96	

(续)

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

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款客户

截至 2017 年 6 月 30 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
上海蓝海形翔系统科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	79.93	100,000.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	1.12	1,400.00
威海润峰建设工程有限公司	非关联方	60,000.00	1 至 2 年	0.96	12,000.00
威海文健食品有限公司	非关联方	53,000.00	1 至 2 年	0.85	10,600.00
威海港中科康复中心	非关联方	52,000.00	2 至 3 年	0.83	10,400.00
合计		5,235,000.00		83.69	134,400.00

(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	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
威海市光远技工学校	300,000.00	300,000.00			100,000.00
威海众汇文化传媒有限公司	100,000.00	100,000.00			300,000.00
杭州金绘文化创意公司	344,374.00	344,374.00	31,957.58		376,331.58
威海市动漫产业发展促进中心	30,000.00	30,000.00			30,000.00
合计	744,374.00	774,374.00	31,957.58		806,331.58

3、应付账款**(1) 应付账款按账龄列示**

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,332,200.00	43,086.00
1 至 2 年		
合计	2,332,200.00	43,086.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款客户

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
湖南善禧文化股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	98.78	项目外包制

					作费
威海志成网络科技有限公司	非关联方	26,000.00	1年以内	0.86	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	0.37	家具费
合计		3,037,200.00		100	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	7,772,828.15	6,500,952.65	5,793,784.03	2,344,815.66
合计	7,772,828.15	6,500,952.65	5,793,784.03	2,344,815.66

(2) 公司主营业务收入前五名客户的收入情况

2017年1-6月

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
上海蓝海彤翔系统科技有限公司	4,716,981.02	62.00
上海睿宏文化	2,283,018.80	30.00
天津彩虹蜗牛文化传播有限公司	183,773.58	2.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	66,037.74	1.00
威海特伦斯生物工程有限公司	42,452.83	1.00
合计	7,292,263.97	97.00

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	750,000.00	
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	-1,934.19	-5,794.06
非经常性损益影响利润总额合计	748,065.81	-5,794.06
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	748,065.81	-7,672.13

2、净资产收益率及每股收益

2017年1-6月

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	-10.62	-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	-17.78	-0.24	-0.24

2016年1-6月

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	13.41	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.48	0.13	0.13

威海光远文化传播股份有限公司
二〇一七年八月二十一日