苏州舞之动画股份有限公司
DANCINCG ANIMATION CORP.,LTD.

年度报告

2016

公 司 2016 年 度 大 事 记

1、舞之动画原创作品，国内首部仙侠玄幻动画［太乙仙魔录］于 3 月 8 日在腾讯视频重磅首播，3 月 15 日全网播出，截至目前第一季点击量突破 4 亿。第二季于 2017 年 4 月 25 日开播。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕2729 号

关于同意苏州舞之动画股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

苏州舞之动画股份有限公司：

你公司报送的《公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（舞之动画字[2015]01 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2016 年 3 月 31 日

2. 舞之动画于 2016 年 4 月 26 日正式在中小企业股份转让系统挂牌，成为新三板挂牌企业。并于 2016 年 10 月正式取得股转系统函完成第一轮定增，融资超过 3000 万。

舞之梦动动漫
Dancing Dream Animation

3. 舞之动画于 2016 年 4 月 13 日和自然人陈鹏共同投资成立合肥舞之梦动动漫技术有限公司，在产业链布局上迈出重要一步。

目录

第一节声明与提示 4

第二节公司概况 8

第三节会计数据和财务指标摘要..... 10

第四节管理层讨论与分析..... 12

第五节重要事项 26

第六节股本变动及股东情况..... 29

第七节融资及分配情况 31

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况..... 33

第九节公司治理及内部控制..... 37

第十节财务报告 42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、舞之动画	指	苏州舞之动画股份有限公司
六九投资	指	苏州六九投资咨询有限公司
鸿立华享	指	上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)
臻皓投资	指	上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)
当涂鸿新	指	当涂鸿新文化产业基金
四月星空	指	北京四月星空网络技术有限公司
江苏舞之	指	江苏舞之数码动画制作有限公司
糖心文化	指	江苏糖心文化传媒有限公司
六月品牌	指	苏州六月品牌管理有限公司
华闻糖心	指	苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司
舞之兰心	指	沈阳舞之兰心动漫科技有限公司
舞之梦动	指	合肥舞之梦动动漫技术有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
报告期、本期、本年度	指	2016 年度,即 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末、本年末	指	2016 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
中兴财光华、会计师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
融孚、律师	指	上海融孚律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
腾讯动漫、腾讯游戏	指	腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司
金鹰卡通	指	湖南金鹰卡通有限公司
有妖气	指	国内的一家影响力较大的原创动漫平台
漫友	指	成立于 1997 年的一家漫画杂志,是目前国内影响力较大的动漫期刊之一
鑫岳影视	指	上海鑫岳影视传播股份有限公司
二次元	指	早期的二维动画或者游戏,由于其画面为一个平面,称其为“二次元世界”
IP	指	知识产权英文单词(Intellectual Property)的首字母缩写
GPU	指	图形处理器(Graphic Processing Unit)
CGI	指	电脑生成动画(Computer Generation Image)
CPU	指	中央处理器(Central Processing Unit)

渲染	指	3D 动画制作工序中的一个环节,指把模型、场景输出成图像、视频文件的过程
粉丝	指	英文“Fans”的音译,指某一事物的崇拜群体
3D	指	三维的缩写
CG	指	借助计算机来制作动画的技术
虚拟现实、VR、AR	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统

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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了中兴财光华审会字(2017)第317013 号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险	文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，国家先后出台了一系列支持动漫产业发展的法规和政策，内容涵盖财政补贴、投融资、税收优惠、产业园区建设、发行审核程序、动画片播放等。如 2008 年国家广电总局发文从延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段、扶持动画频道、少儿频道、青少年频道建设等方面支持国产动画片产业。现阶段，动漫产业仍然是国家鼓励类产业，但随着动漫产业的发展与成熟，若国家产业支持政策减少或停止，将对行业发展产生重大影响。
非经常性损益依赖风险	公司报告期内，归属于公司股东的净利润为-357.69 万元，归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-668.44 万元。非经常性损益主要为政府补助，其占当期归属于公司股东的净利润的比例较高，公司盈利对非经常性损益尤其是政府补助的依赖较强。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。
大客户集中的风险	2016 年度，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重为 78.23%。客户集中度较高，主要由于电影及制作行业均有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。
存货减值风险	截至 2016 年 12 月 31 日公司存货余额为 1,918.44 万元，存货主要为在产的原创作品《太乙仙魔录》、《星际炮兵团》和《星 STAR》等作品。存货占相应期末总资产的比例为 32.14%，2016 年度存货周转率为 1.51。公司存货数量大、周转较慢与动画行业及公司自身产品的原创特点密切相关，尤其公司在 2014 年下半年起开始布局 IP 资源，通过合作和买断等方式获取了星 STAR、太乙仙魔录等知名 IP，并利用公司的动画制作能力，将已有的动画形象或者桌游产品等进行动画化制作。由于知名 IP 动画化前期创意布局用时长，整体制作周期相应增加，因此存货周转率较为缓慢。如果未来与该在产存货相关的动画收入和相关运营和衍生收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。
动漫制作对外协的依赖风险	出于控制人工成本、优化资源配置的考虑，公司将部分基础制作流程通过外协的方式进行外包，动画形象设计和内容提供等核心环节由公司自主完成。公司报告期内外协采购成本占当期成本总额比例为 53.66%。尽管公司采取外协加工的模式符合公司现阶段成本优化的战略，但随之而来的便是增加了对外协加工商一定程度的依赖。一旦外协加工商的动画制作质量或制作进度出现问题，将会对公司造成不利影响。
高端动漫人才短缺风险	动漫行业在我国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，现阶

	段尚未形成较为完备的培训体系以及人才梯队建设,尤其是产业缺乏高端创意人才和经营管理人才,如概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。部分高端的创意、设计人才目前还需要从美国、日本、欧洲等动漫发达国间引进,如果国内相关人才配备和培养环境不能够尽快到位,将很大程度上限制动漫产业的整体发展。
原创产品收益不达预期的风险	公司是一家以动画影片开发制作为主营业务动画制作公司,目前公司的主营业务主要分为原创动画制作和动画制作服务两个主要部分。其中原创业务整个运营周期较长,需要相当的时间培育粉丝,目前该项业务尚处于培养阶段,收入较少。但由于 IP 一旦成功,后期回报金额将有可能出现爆发式增长,因此该项业务也将成为公司未来迅速扩张业绩的关键所在。然而原创 IP 的成功需要依托于较为优秀的前期剧情设计及制作、适合的推广渠道及推广方式、准确的市场定位以及衍生市场的合作伙伴,如果其中任意一个环节出现问题,都有可能对整个作品运作的成功性产生较大影响,从而影响公司业务的成长性。
知识产权纠纷的风险	动漫作品的核心是知识产权,在动画制作过程中使用他人知识产权的情况时有发生。比如将他人原创漫画改编为剧本、制作成动画产品等,这需要取得权利人的许可。如未能取得合法的许可或许可人自身的权利存在瑕疵,则会导致公司作品侵犯他人知识产权的风险。动画制作行业知识产权纠纷的发生难以完全避免。一旦公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁等情况,一方面可能会直接损害公司的经济利益,另一方面也会损害公司的品牌和形象,对公司的生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	目前,公司实际控制人为郑利嘉、殷玉麒先生,郑利嘉、殷玉麒直接持有股份公司的股份比例为 58.62%,间接通过六九投资持有股份公司 9.92 %股份,两人以直接和间接方式可以控制公司 68.54 %的股份及表决权,对公司拥有控制权,在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
扣除非经常性损益后持续亏损的风险	2016 年度公司扣除非经常性损益后出现持续亏损 ,金额为 -668.44 万元。虽然目前公司扣除非经常性损益后仍处于亏损状态,但业务和收入规模均逐年扩大。公司无论从制作水平还是公司规模上,在行业内都处于领先水平。随着公司开展的成本控制、原创业务转型和产业链战略合作等措施,公司的动画制作服务和原创动画业务的盈利能力逐年上升。随着近年来国内动画业的兴起,大众娱乐日趋多样化、动画特效技术层出不穷,配合新媒体渠道的深入,公司逐渐完善了整体产业链的布局。因此,公司同时具备了自身发展的基础、外部的推动力以及市场成长

	红利等多方面有利因素,公司自身的可持续经营能力将不断增强。但公司仍然存在连续亏损而给股东或投资者带来损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少治理风险。减少的风险具体原因为： 2015 年公司刚从有限公司变更为股份有限公司，治理机制还不够健全，在短期内存在治理不规范、相关内控制度不能有效执行的风险。经过近一年的完善，公司严格按照相关制度运作，公司治理不断健全，已不构成企业重大风险。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州舞之动画股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Dancing CG Studio Corp.,Ltd.
证券简称	舞之动画
证券代码	837133
法定代表人	殷玉麒
注册地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-11 楼
办公地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-13 楼
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王苏新、朱建华
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甘露
电话	021-60490269
传真	0512-62994818
电子邮箱	Sarah.gan@dancingcg.com
公司网址	www.dangcingcg.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-13 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2016 年 4 月 26 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	公司是一家以动画影片开发制作为主营业务的动画制作公司,主要分为原创动画制作和动画制作服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	23,825,000
做市商数量	4
控股股东	无
实际控制人	郑利嘉、殷玉麒

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	913200006783293363	否
税务登记证号码	913200006783293363	否
组织机构代码	913200006783293363	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	35,327,050.07	21,879,730.38	61.46%
毛利率	35.99%	38.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,576,939.96	976,644.97	-466.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,684,443.00	-3,422,226.46	-95.32%
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）	-10.45%	9.91%	-
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）	-19.52%	-34.71%	-
基本每股收益	-0.16	0.10	-260.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,692,128.72	27,114,600.40	120.15%
负债总计	11,767,109.33	5,849,256.30	101.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,919,656.56	21,259,804.07	125.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.06	89.62%
资产负债率（母公司）	11.44%	14.91%	-
资产负债率（合并）	19.71%	21.57%	-
流动比率	4.26	4.06	-
利息保障倍数	-35.76	297.55	-

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	-13,996,454.32	-8,739,163.82	-
应收账款周转率	6.14	10.62	-
存货周转率	1.51	1.56	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	120.15%	175.50%	-
营业收入增长率	61.46%	73.01%	-
净利润增长率	-466.44%	118.37%	-

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	23,825,000	20,000,000	19.13%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,971.23
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,415,588.69
存货报废损失	-1,652,888.57
除上述各项之外的其他营业收外收入和支出	-13,527.78
非经常性损益合计	3,733,201.11
所得税影响数	625,698.07
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,107,503.04

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

因会计政策变更重述的情况：

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、原创动画业务

原创动画制作作品是指动画影视的脚本、角色等元素为原创,公司拥有作品版权及后期衍生品、游戏改编等收益权的作品。原创作品一般为公司直接投资或者与第三方公司共同投资的作品。

公司利用自身的创意、制作能力，自主投资或者与第三方共同投资，完成从前、中、后期制作以及推广发行一个完整动画制作周期。

2016 年 3 月，公司进行独立策划制作的国内首部仙侠玄幻动画系列片《太乙仙魔录之灵飞纪》在网络渠道进行每周连载播放，短时间内获得了较高的人气积累。第一季 4 亿收官。

2016 年 3 月，公司与上海鑫岳影视传媒有限公司达成合作意向，启动了家庭娱乐动画项目《孙悟空奇遇记》的联合投资与制作，2016 年底与江苏省广视集播电团有限公司、上海炫动传播有限公司达成了合作意向，共同出品。预计在 2017 年公映。

报告期内高品质原创 CG 动画电影《哪吒降世》启动，完成部分前期创作，并完成一个样本。目前已吸引多家投资方、游戏方进入。预计该项目将于 2019 年完成制作并上映。

公司还在 2016 年完成了《星际炮兵团 2》、《幻想家小美》系列电视动画作品。

2、动画制作服务

动画制作服务是指公司受投资方委托制作动画电影、舞台剧动画设计等，通过收取制作费用获取收入。公司按照业务约定内容和流程，以及影片预计档期，合理安排制作资源，独立或者配合第三方完成动画代工业务。代工方面,公司主要面向高端代工业务，截至 2016 年 6 月 30 日，公司已经累计了 5 部大型动画电影以及多部舞台剧的制作经验，目前公司已经完成的动画电影作品有《赛尔号 2》(2010 年上映)、《赛尔号 3》(2012 年上映)、《神笔马良》(2013 年上映)、《赛尔号 4》(2014 年上映)以及《奥拉星》(2015 年上映),舞台剧作品有《盗墓笔记 3》、《小时代》等作品的多媒体内容。公司正在制作《爸爸去哪儿 2》、《熊猫与鼹鼠》、熊出没大电影以及腾讯游戏的 AI toy 等一批新作品。

本报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

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：

1、公司依 2016 年度经营计划，一方面继续坚持以客户需求为目标、市场需求为导向，专注于主营业务的拓展与稳健、持续地发展，另一方面进一步完善经营管理体系，加大原创作品的创意和投入、高端人才的引进。目前公司员工情绪高涨，项目有序推进，整体发展势头强劲。报告期内公司销售收入实际完成

35,327,050.07 元，同比上升 61.46%，但由于引进高端人才导致人员工资上涨以及差旅费等费用的增长，使
得公司 2016 年度尚未盈利。

2、2016 年公司继续参于制作了由央视动画和捷克小鼹鼠公司联合打造的动画片《熊猫与鼹鼠》，该动画项目也是国家主席习近平牵头的中捷两国重点合作项目之一；制作完成了由湖南卫视发行的《爸爸去哪儿 2》以及腾讯游戏 15 年主推的动画项目《Ai-toy》等电视系列片，现已在媒体上播放；还有参与制作了《少年锦衣卫》等一系列优秀的动画系列片。

3、2016 年公司执行的自主 IP 产品有《太乙仙魔录》、《星际炮兵团》、《幻想家小美》。

4、公司基于成熟的 CG 技术，进行了引擎优化、动作捕捉等实用技术、以及虚拟现实等新兴技术领域进行了积极拓展和尝试，技术研发会持续投入，并导致管理成本的增加，但长期来看可以提升业务效率，降低成本，以及增加公司自主知识产权、拓展业务领域。公司在 2015 年成立的技术研发小组，继续着重于对技术的研发和升级，保证公司在行业内的竞争力。公司技术研发组采用大量 GPU 渲染方式来进行电影电视作品的制作。相对于传统渲染方式，GPU 渲染技术可以使中后期渲染速度大幅提升，缩短制作周期。目前公司在 VR 领域已经在场景构建、人机交互等取得了技术突破，并基于第三方技术平台进行 VR 广告、实景体验、游戏互动等商业化实践。同时引擎技术的研发现已取得初步成效，该技术研发成功后可使制作中前期效率提到大幅提升。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	35,327,050.07	61.46%	-	21,879,730.38	73.01%	-
营业成本	22,614,163.60	66.94%	64.01%	13,546,676.94	36.26%	61.91%
毛利率	35.99%	-	-	38.09%	-	-
管理费用	14,400,476.99	61.45%	40.76%	8,919,686.69	15.41%	40.77%
销售费用	4,911,426.05	248.23%	13.90%	1,410,411.03	45.44%	6.45%
财务费用	-26,149.34	-165.83%	-0.07%	39,721.93	51.42%	0.18%
营业利润	-7,135,847.19	-223.29%	-20.20%	-2,207,277.33	75.10%	-10.09%
营业外收入	5,429,112.91	8.07%	15.37%	5,023,860.07	80.12%	22.96%
营业外支出	1,695,911.80	1,279.16%	4.80%	122,967.23	83.89%	0.56%
净利润	-3,577,117.16	-466.44%	-10.13%	976,185.00	118.37%	4.46%

项目重大变动原因：

1、 报告期内公司营业收入较上年增长 61.46%，主要原因为公司加大业务拓展力度和投入后取得成效，特别是制作业务收入取得高速增长。

2、 报告期内公司营业成本较上年增长 66.94%，主要是因为公司 2016 年营业收入增长较快，较 2015 年增长 61.46%所致。

3、 报告期内公司税金及附加较上年增长 87.65%，主要原因是公司 2016 年收入较 2015 年增长 61.46%所致。

4、 报告期内公司管理费用较上年增长 61.45%，主要原因是随着公司业务较快速度发展，公司员工人数和工资水平增加，办公费、差旅费、水电杂费等费用也均有不同程度增加。

5、 报告期内公司销售费用较上年增长 248.23%，主要原因是为了扩大业务范围和开拓市场，公司雇用了较多的销售人员，销售人员的增加导致工资上升；销售人员的差旅费等费用也有不同程度增加。

6、 报告期内公司财务费用较上年减少 165.83%，主要原因是公司 2016 年定增款产生的利息收入导致。

7、 报告期内公司资产减值损失较上年增加 234.59%，主要原因是 2016 年收入大幅增加导致了应收账款余

额大幅增加，应收账款坏账准备的计提金额也随之增加。

8、 报告期内公司投资收益减少 853.40%，主要是由于 2016 年公司权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

9、 报告期内公司营业亏损较上年增加 223.29%，主要原因是销售费用和管理费用的增加所致。

10、报告期内公司营业外支出较上年增长 1279.16%，主要原因是《塔奇》和《天降神仆》两个项目的存货报废导致。

11、报告期内公司利润总额较上年减少 226.32%，主要原因是公司营业亏损较上年增加 223.29%所致。

12、报告期内公司所得税费用较上年减少 89.84%，主要原因是公司 2016 年亏损较上年增加所致。

13、报告期公司净利润较上年减少 466.44%，主要因为公司人员工资的增长和相关差旅费等费用的增长，而收入的增长无法弥补费用成本的增长导致。

（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	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94
其他业务收入	-	-	-	-
合计	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
动画制作服务收入-电影	1,669,510.21	4.73%	10,869,286.45	49.68%
动画制作服务收入-电视片	24,142,880.13	68.34%	7,251,185.26	33.14%
动画制作服务收入-广告	1,508,833.09	4.27%	509,121.51	2.33%
动画制作服务收入-舞台剧	-	-	640,000.00	2.93%
原创动画收入	7,888,572.91	22.33%	2,528,475.80	11.56%
培训收入	-	-	68,331.16	0.31%
衍生品收入	100,744.30	0.29%	13,330.20	0.06%
多媒体	16,509.43	0.05%	-	-
合计	35,327,050.07	100.00%	21,879,730.38	100.00%

收入构成变动的原因：

电影制作服务收入较上年减少了 919.98 万元，这是由于公司于 2016 年参与制作的电影比较少，以《熊出没奇幻空间》大电影为主。

电视片制作服务较上年增加了 1689.17 万元，是由于公司与 2016 年制作完成了《爸爸去哪儿 2》、《Ai-toy》、《熊猫与小鼹鼠》、《半斤八两》等大型动画制作所致的。

广告制作服务收入较上年增加了 99.97 万元，主要是由于公司于 2016 年制作完成了《飞利浦超声牙刷 VR 广告宣传片》所致。

原创动画收入较上年增加了 536.01 万元，主要是由于公司于 2016 年的原创作品《太乙仙魔录之灵飞纪》的播放授权收入所致。

本年新增衍生品收入，主要是销售《太乙仙魔录之灵飞纪》有关的周边产品，包括卡牌、U 盘等产品所致。

（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	-13,996,454.32	-8,739,163.82

投资活动产生的现金流量净额	-9,654,184.16	-2,261,355.87
筹资活动产生的现金流量净额	31,627,442.22	20,916,977.79

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流出较上年增加了 525.73 万元，主要是由于随着公司动画作品的数量增加，导致外协采购的支出和动画作品改编权采购支出增加。

公司 2016 年净亏损为 357.71 万元，经营活动产生的现金流量净流出较净亏损要多 1041.93 万元，差异主要来自于：（1）应收账款较 2015 年增加 694.63 万元，预收账款较 2015 年增加 271.82 万元，应收账款及预收账款综合影响，导致经营活动产生的现金流量净流出较净亏损要多 422.81 万元；（2）存货较 2015 年增加

841.28 万元，应付账款较 2015 年增加 139.45 万元，存货及应付账款综合影响，导致经营活动产生的现金流量净流出较净亏损要多 701.83 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流出较上年增加 739.28 万元，主要由于报告期内购置了固定资产、无形资产等长期资产支付了 364.82 万元，追加联营企业投资支付了 470.00 万元所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额增加 1071.05 万元，主要是因为公司股东投入资本增加所致。

（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	湖南金鹰卡通有限公司	13,440,000.00	38.04%	否
2	腾讯科技(深圳)有限公司	7,969,811.24	22.56%	否
3	上海鑫岳影视传播股份有限公司	2,830,188.68	8.01%	否
4	上海华蜂日用品有限公司	1,941,747.57	5.50%	否
5	深圳市魅力动画文化发展有限公司	1,456,310.68	4.12%	否
合计		27,638,058.17	78.23%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

（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	沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	1,991,532.00	16.41%	是
2	深圳市魅力动画文化发展有限公司	1,552,500.00	12.79%	否
3	广州星原文化科技股份有限公司	1,000,000.00	8.24%	否
4	成都光影部落动漫有限公司	651,400.00	5.37%	否
5	青岛宇星商业运营管理有限公司	508,000.00	4.19%	否
合计		5,703,432.00	47.00%	-

其中：沈阳舞之兰心动漫科技有限公司为公司关联方。

（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	439,419.75	383,242.16
研发投入占营业收入的比例	1.24%	1.75%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2

公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，研发费用支出约 43.94 万元，公司基于成熟的 CG 技术，进行了引擎优化、动作捕捉等实用技术、以及虚拟现实等新兴技术领域进行了积极拓展和尝试，技术研发会持续投入，并导致管理成本的增加，但长期来看可以提升业务效率，降低成本，以及增加公司自主知识产权、拓展业务领域。公司在 2015 年成立的技术研发小组，继续着重于对技术的研发和升级，保证公司在行业内的竞争力。公司技术研发组采用大量 GPU 渲染方式来进行电影电视作品的制作。相对于传统渲染方式，GPU 渲染技术可以使中后期渲染速度大幅提升，缩短制作周期。目前公司在 VR 领域已经在场景构建、人机交互等取得了技术突破，并基于第三方技术平台进行 VR 广告、实景体验、游戏互动等商业化实践。同时引擎技术的研发现已取得初步成效，该技术研发成功后可使制作中前期效率提到大幅提升。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	18,226,070.21	77.83%	30.53%	10,249,266.47	2,979.63%	37.80%	-7.27%
应收账款	8,849,522.33	364.99%	14.83%	1,903,155.82	-3.38%	7.02%	7.81%
存货	19,184,368.14	78.10%	32.14%	10,771,519.45	214.76%	39.73%	-7.59%
长期股权投资	4,712,224.99	3,883.32%	7.89%	118,298.83	100.00%	0.44%	7.45%
固定资产	2,560,944.84	39.45%	4.29%	1,836,465.75	3.09%	6.77%	-2.48%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	300.00%	3.35%	500,000.00	100.00%	1.84%	1.51%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	59,692,128.72	120.15%	-	27,114,600.40	175.50%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金增长 77.83%，主要是由于 2016 年公司收到的定增款所致。

2、应收账款增长 364.99%，主要是由于 2016 年公司营业收入大幅增加所致。

3、预付款项增长 76.92%，主要是由于公司制作了较多的动画片导致采购需求增加。

4、存货增长 78.10%，主要原因是公司转型至知名 IP 动画化之后，待孵化的原创作品存货增加所致。

5、2016 年新增其他流动资产金额，是由于公司今年存在投资电影宣发的情况，去年不存在类似情形。

6、长期股权投资增长 3883.32%，是由于公司对舞之兰心、合肥舞之、华闻糖心的投资所致。

7、固定资产增长 39.45%，是由公司购买了用于动画制作的电子及办公设备和运输设备所致。

8、无形资产增长 130.35%，是由于公司购买了用于动画制作的软件所致。

9、长期待摊费用减少 35.38%，是由于公司装修费摊销所致。

10、递延所得税资产增长 6463.67%，是由于内部交易未实现利润增长所致。

11、短期借款增长 300%，主要是公司于 2016 年为了有效利用财务杠杆，新增了银行借款所致。

12、应付账款增加 187.59%，主要是由于公司制作较多的动画片导致采购需求增加。

13、预收款项增加 161.80%，主要是随着公司收入规模的增长，报告期末未达到确认收入的条件项目相应增多，导致预收款项的增加。

14、应交税费减少 36.16%，主要是由于公司盈利水平较 2015 年有所降低，导致所得税减少。

15、其他应付款增加 72.36%，主要是由于随着公司业务的增加，需零星支付的费用有所增加所致。

16、股本增长 19.13%，主要是由于公司股东注资所致。

17、资本公积增加 803.11%，主要是由于股东溢价注资导致资本公积增加。
18、未分配利润减少 180.97%，主要是由于公司于 2016 年亏损了 357.71 万元。

3、投资状况分析（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、江苏舞之数码动画制作有限公司

成立于 2010 年 6 月 8 日，注册资本为 1000 万元人民币，为公司全资子公司，经营范围为：动漫画设计、制作；广播电视节目制作、发行；服装、鞋帽、家居用品、玩具购销；网上贸易代理；动漫制作培训（不含国家统一认可的职业证书类培训）。（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）。

2016 年营业收入为 632.53 万元，净利润为-63.92 万元。

2、江苏糖心文化传媒有限公司

成立于 2011 年 2 月 12 日，注册资本为 500 万元人民币，为公司全资子公司，经营范围为：制作、发行：广播电视节目（不得制作时政新闻及同类广播电视节目）；动漫设计、制作；动漫软件开发、销售；动漫技术、计算机网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；平面设计；玩具、工艺品、服装销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；动漫制作培训（不含国家统一认可的职业证书类培训）。（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）。

2016 年营业收入为 961.25 万元，净利润为-259.48 万元。

3、苏州六月品牌管理有限公司

成立于 2014 年 12 月 2 日，注册资本为 3 万元，为公司持有 80%的股权，经营范围为：品牌策划、企业形象策划、影视项目活动策划、商务信息咨询；动漫设计、制作；动漫技术开发、技术转让、技术咨询服务；玩具、工艺品、服装销售；动漫制作培训（不含国家统一认可的职业证书类培训）。（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）。

2016 年无营业收入，净利润为-0.09 万元。

4、沈阳舞之兰心动漫科技有限公司

成立于 2015 年 11 月 27 日，注册资本为 300 万元，公司持有 36%的股权，经营范围为：动漫设计、制作；计算机软件开发、销售；动漫技术开发、技术转让、技术咨询服务；玩具、工艺品、服装销售；企业活动策划；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；软件系统硬件产品开发、代理和销售（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）。

2016 年营业收入为 323.18 万元，净利润为 40.03 万元。

5、苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司

成立于 2015 年 12 月 1 日，注册资本为 1000 万元，公司持有 40%的股权，经营范围为：动漫项目投资；广播电视节目制作；动漫设计、制作；动漫软件开发、销售；动漫技术开发、技术转让、技术咨询服务；玩具、工艺品、服装的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（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）。

2016 年无营业收入，净利润为-20.14 万元。

6、合肥舞之梦动动漫技术有限公司

成立于 2016 年 4 月 13 日，注册资本为 125 万元，公司持有 40%的股权，经营范围为：动漫设计、制作；动漫技术开发、技术转让、技术咨询服务；企业活动策划；展览 展示服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机软件开发， 硬件产品开发及销售；玩具、工艺品、服装销售（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）

2016 年营业收入为 107.38 万元，净利润为 6.23 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，无委托理财、委托贷款及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境

2016 年是“十三五”的开局之年，作为“国民经济支柱性产业”重点培育的文化产业正在进行着适应新常态发展格局的结构性调整，势头不错，总体向好。随着国家“文化+”战略的深度开展，通过延伸文化产业链条，推动文化与经济、文化与产业渗透融合，促进文化创意和设计服务于制造业、特色农业、旅游业、体育产业等相关产业融合发展。文化产业关键环节积极创新，文化与科技融合成为风向标；文化金融与国家战略、文化经济活动密不可分；文化企业品牌建设进一步加强；文化消费对文化产业发展的拉动作用明显；IP
开发热潮持续。

2、行业发展

动漫产业是中国政府重点扶持的文化产业，也是中国最具发展潜力的新兴产业之一，现在正成为新的经济增长点。同时，动漫产业正在进入以互联网为核心，跨形态、跨媒介、跨行业融合发展的转型升级时代，正处于量变到质变的过渡阶段。

3、周期波动

报告期内未出现较大行业周期波动。

4、市场竞争现状

2015 年，我国动漫企业在动漫产业化潮流中快速成长，规模实力有所增强，一批有实力、有特色的动漫企业逐步脱颖而出。据统计，目前我国共有动漫企业 4600 余家，专业人员近 22 万人，从业人员 50 余万人，年产值在 3000 万元以上的动漫企业 24 家，年产值超过 1 亿元的大型企业 13 家(数据来源：《中国动漫市场调查与发展前景分析研究报告》)。2016 年，中国动漫内容生产实力进一步提升，类型和题材日趋多元化，在国家政策、资金、基地建设扶持背景下，动漫生产集群带和产业区培育初现端倪，动漫展会和交易气氛活跃。在媒介融合背景下，动漫生产与移动终端和互联网结合日益紧密，但市场结构、调控手段、人才培育、发展理念还有待完善，整体产业仍需在探索中寻求突破。

5、已知趋势

近年来，我国居民收入持续增长，带动文化消费能力的提升，动漫作为文化产业的重要组成部分，收入的提升为动漫消费品需求的提升提供了潜在增长动力。

在政策环境、需求增长、家庭和人口结构、新媒体渠道等诸多有利因素的共同作用下，国内动漫行业发展空间巨大，为动漫企业的发展提供广阔的发展空间与契机。

6、重大事件报告期内未出现对公司影响的重
大事件。

（四）竞争优势分析

1、公司主要竞争优势

（1）人才与技术优势公司不仅有国际一流的策划创意人才，还拥有技术精湛制作团队，公司在动画制作各个环节的技术得

到海内外客户的充分认可，所开发的动画产品已经完全达到国际化标准，在国内处于行业领先地位。团队和人才的优势是公司的主要竞争优势之一。

（2）资源与渠道优势在资源方面，公司的股东方华闻传媒和四月星空分别拥有漫友、漫画岛和有妖气等国内顶级的漫画 IP

平台，为公司的动画化业务提供了强大的 IP 支持，同时由于公司拥有较强的制作能力，公司也于第三方平台如腾讯动漫腾讯游戏等建立了合作关系，目前公司通过买断或者联合投资等方式储备了“太乙仙魔录”、

“星 STAR”、“流氓兔”等知名 IP，这都为公司业务的后续开展提供了较强的内容储备。

（3）盈利模式优势

现阶段公司主要分为动画制作服务和原创动画业务两个类型。在动画制作业务方面，由于公司动画制作能力强，具有多部动画大电影的制作经验，目前公司多为提供高端动画制作服务，议价能力较强，业务收入稳定性高、持续能力强。同时公司也在动画原创业务方面进行了不断的投入，依托自身的创意制作能力和对市场把控的经验，结合知名 IP 动画化，进而通过动画方式放大原有作品的影响力，最终通过游戏、真人影视、玩具等延伸市场盈利。

2、公司主要竞争劣势

（1）资金需求较大

原创动画是公司的核心经营项目，动漫行业具有资金投入大、回报周期长、投资风险高、回报收益高的特点。公司原创品牌的打造需要持续推出系列原创动画作品，动画的创作、制作对资金的需求较大，公司作为轻资产行业，融资渠道有限。

（五）持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，公司资产、人员、财务等完全独立，确保公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好。

同时，公司借助资本市场募集战略发展资金，拓展国内外动漫业务布局，实现主营业务收入大幅增长；公司积极引进高素质人才，稳定管理队伍及核心员工，公司经营能力持续提升。

报告期内，公司不存在影响持续经营能力的重大事项。

（六）扶贫与社会责任

1、报告期内，公司积极承担社会责任，成立舞之学院，努力培养更多优秀动画人才。与苏州工艺美术职业技术学院、苏州工业园区服务外包职业学院和张家港市第二职业高级中学等积极开展校企合作，承担学校教育教学工作。合作内容包括派遣公司技术骨干兼职学校教学工作、开展横向项目研究与前沿技术研发、共同开发教程教材、提供实训和定岗实习机会等；

2、开展学员职业生涯规划培训及讲座，引导学员认识社会基本情况，帮助学员了解和完成行业、专业与职业三者之间的关系和过渡；

3、向社会人员提供培训机会，为社会培养优秀的动漫专业类人才；

4、为在校和社会优秀学员提供奖学金，为学校优秀教师提供助教金，促进教育教学工作的发展。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一） 行业发展趋势

近年来，互联网与动漫产业发展全方位结合。网络动漫、手机动漫保持高速发展，在动漫本体依托互联网快速发展的同时，还产生了“动漫+科技”、“动漫+电商”等许多新的形态，打开了动漫与其他产业融合的空间，促进实体经济发展。中国动漫产业整体正经历着结构调整、产业融合和转型升级的关键阶段。

政府主管部门为支持动漫行业发展逐步构建了良好的政策环境，随着系列政策的落地以及衍生品市场的不断完善，动漫游戏、影视、音乐等产业将相互融合，不断在原有内容上创造出更多盈利空间，未来我国动漫产业结构将不断优化。艾瑞数据显示，2016 年核心二次元用户规模达到 7008 万人，而泛二次元用户规模达到 2.7 亿人。艾瑞分析认为，未来，核心二次元用户稳定增长，而动漫 IP 化运营日益显著，动画电影不断渗透，泛二次元用户的规模不断增大。动漫及周边产品，包括以动漫为特色的服装、玩具、食品、饰品、装饰品等实物产品，也包括音乐、图片、书籍等文化产品。这些不同形式的产品，在游戏及动漫周围构成了一个庞大的产业链，这个产业链在为动漫企业带来丰厚利润的同时，也把动漫企业同制造业等传统行业紧密地结合在一起，推动着整个连带产业共同向前发展。

技术的发展也将使得 VR 动画逐渐成为现实，以 VR、AR 等技术为代表的高科技成为动漫行业的变更力量，新技术、新形式、新业态不断推动动漫市场转型升级。

（二）公司发展战略

1、原创动画方面

（1）大力发展原创 IP 业务，精心打磨高质量原创作品，尝试合作孵化 IP 路线，以获得市场与用户的双重认可。

（2）积累 IP 资源储备，建设完备的版权管理和风险管控流程，提升市场综合竞争力。

（3）深入拓展推广、发行渠道，建设营销流程并能够基于不同项目的市场需求进行有效营销行为。

2、动画制作方面

（1）公司对人工成本进行了优化控制，通过有效提高产能降低人工成本，并且已经摸索出一套相对有效的内部激励机制，能够有效地控制成本、锁定利润、提高员工的有效产能，盈利能力得到逐年提升；同时公司将部分基础制作流程通过外协的方式进行外包，动画形象设计和内容提供等核心环节由公司自主完成，达到控制人工成本、优化资源配置的效果。

（2）优化人员结构及外协外包，提升公司动画制作的能力，通过不断提升业界知名度和作品质量，巩固市场地位，并逐年增加公司在动画制作的市场份额。

3、技术水平方面

（1）全面增强技术实力，专注优势技术领域不断提升，同时密切关注新兴市场，开拓新业务领域。

（2）加大高端人才引进力度，建立健全员工培训体制，以培养优秀专业人才目标、依据市场实际需求有战略地安排人员岗位，同时制定规范化的人才激励机制，促进人才专业能力的不断提升。

（三）经营计划或目标

2017 年，公司将坚持动画制作业务的稳定发展，同时将在原创 IP 的商业运营上全面发力。

1、原创动画方面

公司自主孵化的原创 IP《太乙仙魔录之灵飞纪》第二季将于 2017 年 4 月 25 日开播，和 PPTV 合作开发的太乙仙魔录游戏也将于 2017 年上线。同时，公司于 2017 年一季度签下重磅 IP 流氓兔，取得游戏、玩具、快消品等多种品类授权，未来将推出流氓兔动画剧集和动画电影。除此之外，公司还有《哪吒降世》《炮炮兵》等多个动画电影项目在筹备中。

2、动画制作方面公司将优化制作团队结构，加大研发投入，持续提升设备和技术的先进性，继续提高制作水准，保证动

画制作业务维持稳定增长态势。

3、人才培养方面

加大高端人才引进力度，建立健全员工培训体制，以培养优秀专业人才目标、依据市场实际需求有战略地安排人员岗位，同时制定规范化的人才激励机制，促进人才专业能力的不断提升。

（四）不确定性因素

动漫企业设计、制作动画的过程需要大量的资金支持。根据广电总局相关规定，我国动画片必须要完成全部制作后才能向广电总局报批申请发行许可证，而一部动画作品从投资制作到最终通过延伸市场收回成本，周期则更加漫长，具有一定的不确定性。并且模型环节的成本与动画的质量呈指数关系，作品的质量提升到一定程度后，要进一步提升则投入的成本会急剧上升。因而整部动画作品的制作投入需要一定的资金支持。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）产业政策风险

文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，国家先后出台了一系列支持动漫产业发展的法规和政策，内容涵盖财政补贴、投融资、税收优惠、产业园区建设、发行审核程序、动画片播放等。如 2008 年国家广电总局发文从延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段、扶持动画频道、少儿频道、青少年频道建设等方面支持国产动画片产业。现阶段，动漫产业仍然是国家鼓励类产业，但随着动漫产业的发展与成熟，若国家产业支持政策减少或停止，将对行业发展产生重大影响。

应对措施：一方面整个动漫产业正在出于上升期，动漫播出渠道不断增长，作品授权播出及衍生品赢利能力不断增强，整个行业的发展带动了行业内企业的成长；另一方面，公司也在不断增强自身的盈利能力，降低对政策补贴等的依赖。

（二）非经常性损益依赖风险

公司报告期内，归属于公司股东的净利润为-357.69 万元，归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-668.44 万元。非经常性损益主要为政府补助，其占当期归属于公司股东的净利润的比例较高，公司盈利对非经常性损益尤其是政府补助的依赖较强。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。

应对措施：公司通过提升盈利能力和成本控制减少对非经常性损益的依赖。制作方面，公司通过提高制作水平、公司规模和作品知名度来提升业界的影响力；原创方面，通过深入孵化 IP，加强与拥有知名 IP 的公司进行合作，拓宽产品播放及销售渠道，深化建设 IP 孵化产业链，最大程度提升公司盈利能力；成本控制方面，配合外协制作的策略，继续完善公司人力资源规划控制。

（三）大客户集中的风险

2016 年度,公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重为 78.23%。客户集中度较高，主要由于电影及制作行业均有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。

应对措施：公司需要在动画制作服务方面持续加大市场开拓力度，提升作品创意、质量和效率来赢得客户的信赖。同时在原创动画方面持续推进开发和制作，拓宽公司销售渠道。平衡动画制作服务和原创动画的双向发展，在不断扩大代工业务的同时，力争使得原创动画成为新的盈利增长点。

（四）存货减值风险

截至 2016 年 12 月 31 日公司存货余额为 1,918.44 万元，存货主要为在产的原创作品《太乙仙魔录》、《星际炮兵团》和《星 STAR》等作品。存货占相应期末总资产的比例为 32.14%，2016 年度存货周转率为 1.51。公司存货数量大、周转较慢与动画行业及公司自身产品的原创特点密切相关，尤其公司在 2014 年下半年起开始布局 IP 资源，通过合作和买断等方式获取了星 STAR、太乙仙魔录等知名 IP，并利用公司的动画制作能力，将已有的动画形象或者桌游产品等进行动画化制作。由于知名 IP 动画化前期创意布局用时长，整体制作周期相应增加，因此存货周转率较为缓慢。如果未来与该在产存货相关的动画收入和相关运营和衍生收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。

应对措施：公司通过合作和买断等方式获取了如流氓兔、星 STAR、太乙仙魔录等知名 IP，并利用公司的制作能力，将已有的 IP 形象进行动画化制作，并综合游戏、衍生品、电影发行等多种放大方式，获得后期运营收入。通过与 IP 输入方和 IP 产品输出平台的合作，成为衔接整体产业链的重要一环，从而实现通过授权电影、游戏、衍生玩具等达到变现的目的。

（五）动漫制作对外协的依赖风险

出于控制人工成本、优化资源配置的考虑，公司将部分基础制作流程通过外协的方式进行外包，动画形象设计和内容提供等核心环节由公司自主完成。公司报告期内外协采购成本占当期成本总额比例为 53.66%。尽管公司采取外协加工的模式符合公司现阶段成本优化的战略，但随之而来的便是增加了对外协加工商一定程度的依赖。一旦外协加工商的动画制作质量或制作进度出现问题，将会对公司造成不利影响。

应对措施：公司对于外协加工产品建立了一套科学完整的质量控制管理制度，针对委托外协加工商定期进行评估和对不符合要求的厂商进行淘汰，对外协加工商进行现场考察和综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量和及时的供货期。最大限度的减少由于外协加工导致的作品质量和作品进度风险。

（六）高端动漫人才短缺风险

动漫行业在我国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，现阶段尚未形成较为完备的培训体系以及

人才梯队建设，尤其是产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，如概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。部分高端的创意、设计人才目前还需要从美国、日本、欧洲等动漫发达国间引进，如果国内相关人才配备和培养环境不能够尽快到位，将很大程度上限制动漫产业的整体发展。

应对措施：一方面，面对我国动漫人才、尤其是高端创意人才的短缺的现状，公司目前在培养、建设自身队伍的同时也从海外引进了部分人才；另一方面，公司从 2014 年开始调整经营策略，业务重心开始向知名 IP 动画化逐渐转移，以利用知名 IP 本身的人设、情节以及相应的粉丝群，补充前期创作人员不足带来的影响。

（七）原创产品收益不达预期的风险

公司是一家以动画影片开发制作为主营业务动画制作公司，目前公司的主营业务主要分为原创动画制作和动画制作服务两个主要部分。其中原创业务整个运营周期较长，需要相当的时间培育粉丝，目前该项业务尚处于培养阶段，收入较少。但由于 IP 一旦成功，后期回报金额将有可能出现爆发式增长，因此该项业务也将成为公司未来迅速扩张业绩的关键所在。然而原创 IP 的成功需要依托于较为优秀的前期剧情设计及制作、适合的推广渠道及推广方式、准确的市场定位以及衍生市场的合作伙伴，如果其中任意一个环节出现问题，都有可能对整个作品运作的成功性产生较大影响，从而影响公司业务的成长性。

应对措施：一方面公司在原创业务方面的业务重心从 2014 年开始向知名 IP 动画化运作方式转移，公司从游戏性、动漫制作等多个角度考量，严选 IP，以期利用知名 IP 的经过验证的人设、情节，以及已有的粉丝群，增加公司业务的成功概率；另一方面，由于公司制作能力较强，公司在动画制作服务方面的竞争力使得该项业务也可以为公司持续带来业务收入，弥补一旦原创业务发展不利的情况下的公司的盈利能力。

（八）知识产权纠纷的风险

动漫作品的核心是知识产权，在动画制作过程中使用他人知识产权的情况时有发生。比如将他人原创漫画改编为剧本、制作成动画产品等，这需要取得权利人的许可。如未能取得合法的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则会导致公司作品侵犯他人知识产权的风险。动画制作行业知识产权纠纷的发生难以完全避免。一旦公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁等情况，一方面可能会直接损害公司的经济利益，另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司与上述单位或人员均签订了知识产权相关合同，对于改编作品获得了相应授权，对知识产权事宜进行了具体约定，若发生纠纷，将按照有关合约的条款处理。作为防范措施，公司在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权。

（九）实际控制人控制不当的风险

目前，公司实际控制人为郑利嘉、殷玉麒先生，郑利嘉、殷玉麒直接持有股份公司的股份比例为

58.62%，间接通过六九投资持有股份公司 9.92 %股份，两人以直接和间接方式可以控制公司 68.54 %的股份及表决权，对公司拥有控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各

项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（十）扣除非经常性损益后持续亏损的风险

2016 年度公司扣除非经常性损益后出现持续亏损，金额为-668.44 万元。虽然目前公司扣除非经常性损益后仍处于亏损状态，但业务和收入规模均逐年扩大。公司无论从制作水平还是公司规模上，在行业内都处于领先水平。随着公司开展的成本控制、原创业务转型和产业链战略合作等措施，公司的动画制作服务和原创动画业务的盈利能力逐年上升。随着近年来国内动画业的兴起，大众娱乐日趋多样化、动画特效技术层出不穷，配合新媒体渠道的深入，公司逐渐完善了整体产业链的布局。因此，公司同时具备了自身发展的基础、外部的推动力以及市场成长红利等多方面有利因素，公司自身的可持续经营能力将不断增强。但公司仍然存在连续亏损而给股东或投资者带来损失的风险。

应对措施：公司通过逐渐扩大公司规模，提高技术水平，维持行业内的领先地位，不断提升公司在市场上的议价优势。通过不断增强的实力，逐渐扩大公司在动画制作公司的市场份额。配合公司的原创转型，从原来的纯原创作品制作转型为对知名 IP 动画化和孵化的运营业务，动画代工业务收入增长稳定，而原创业务具有较强的爆发能力，尤其是对知名 IP 的利用进一步增加了原创业务的成功概率，两种盈利模式互补性好，将有利于公司在不同阶段持续获得成功。同时公司需要持续地控制人共成本，通过优化人力管理提高有效产能，通过执行内部激励机制锁定利润；同时在产业链布局方面，公司需要不断地与业内知名 IP 资源方进行深化合作，实现股权和业务的双重合作，完善整体产业链布局，获取空间成长红利，逐渐提高公司的利润和盈利能力。

（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：	中兴财光华审会字(2017)第 317013 号标准无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：
不适用

（二）关键事项审计说明：

不适用

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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	不超过10,000,000.00	4,223,024.55
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	不超过5,000,000.00	950,000.00
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	不超过5,000,000.00	2,000,000.00
总计	20,000,000.00	7,173,024.55

注 1：2016 年 10 月 21 日召开公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于补充预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》，公司法人殷玉麒为公司银行贷款提供法人担保预计不超过 500 万元，并于 2016 年 11 月 9 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过。殷玉麒为公司银行借款提供担保，借款金额为 200 万元，担保金额为 200 万元，担保期限为 2016 年 10 月 25 日至 2017 年 10 月 24 日。由于该担保事项不存在损害公司利益情形，故该事项于董事会审议通过后开始实施，后通过股东大会审议通过。

注 2:报告期内由于客户对产品的要求比较高，因此大部分制作都由公司内部解决，交给沈阳舞之兰心和合肥舞之梦动制作的内容相对就少，导致购买原材料、燃料、动力的关

联交易金额与实际发生额差异较大；另外，华闻糖心的《哪吒》项目引入了新的合作方，提高了项目要求，导致该项目进程比原计划有所延后，所以导致销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售关联交易的金额与实际发生额差异较大。

（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**
殷玉麒	关联方为公司 200 万的银行借款进行担保，担保金额为 200 万。	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

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：

殷玉麒为公司银行借款提供担保，借款金额为 200 万元，担保金额为 200 万元，担保期限为 2016 年 4 月 11 日至 2016 年 9 月 30 日。

该偶发性关联交易发生在公司挂牌前，该发生的关联交易为公司正常经营所必须，公司已于 2016 年 3 月 9 日召开第一届股东大会第二次会议审议通过上述偶发性关联交易，公司已履行了有关法律法规和《公司章程》规定的必要审批程序，审议、表决程序合法，遵循了公平合理的原则。相关关联交易合同履行情况正常，没有损害公司和其他股东的利益。

（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

1、公司于 2016 年 2 月 23 日召开第一届董事会第三次会议以及 2016 年 3 月 9 日召开第一届股东大会第二次会议审议通过对合肥舞之投资。于 2016 年 4 月 13 日和自然人陈鹏共同投资成立合肥舞之梦动动漫技术有限公司，注册资本人民币 125 万元。公司持有 40%的股权。此项对外投资有助于公司建立稳定的供应商体系，帮助公司完成影视项目的制作工作，控制制作人力用工成本及风险，完成不断扩大的项目订单制作需求。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已实际出资 30 万元。

2、2015 年 11 月，公司与自然人关晓东及自然人任斌签订《舞之兰心投资合作框架协议》，共同出资设立沈阳舞之兰心动漫科技有限公司，注册资本 300 万元。公司出资 108 万元，持股比例 36%；关晓东出资 180 万元，持股比例 60%；任斌出资 12 万元，持股比例 4%。本年度公司实际出资 40 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司共实际出资 60 万元。

3、公司与华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司共同成立苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司（以下简称“华闻糖心”），注册资本 1,000 万元，本公司持股 40%、华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司持股 60%。华闻糖心于 2015 年 12 月 01 日成立.本年度公司实际出资 400 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司共实际出资 400 万元。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺，为避免今后出现同业竞争 情形，公司共同实际控制人郑利嘉、殷玉麒已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下： “一、本人及本人控股

企业不以任何形式从事或参与对舞之动画的主营业务构成或可能 构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投 资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对舞之动画主营 业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。二、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对舞之动画主营业务构成或可 能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书 面通知舞之动画，同时尽力促使舞之动画对该项业务拥有优先权，除非舞之动画明确表示放 弃该项业务。 三、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与舞之动画主营业务构成或可能构成 直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，舞之动画有权要求本人及本人控股企业停止上述 竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。 四、如违反上述承诺与舞之动画进行同业竞争，而给舞之动画及其股东造成损失，由本 人承担赔偿责任。”

报告期内不存在违反承诺的情形。

2、公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前未从事或参与与舞 之动画存在同业竞争的行为，并承诺为避免与舞之动画产生新的或潜在的同业竞争，本人及 与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的 子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或 参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能 构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的 权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得 该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、 副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

报告期内不存在违反承诺的情形。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《股东关于防止公司资金占用的承诺》，承诺其将 在未来避免占用舞之动画及其子公司非经营性资金等行为。

报告期内不存在违反承诺的情形。

4、公司已在 2015 年度审计报告中披露了公司承诺的重大租赁最低租赁额，1 年以内（含 1 年）为 1,190,312.00 元，1-2 年（含 2 年）为 275,948.00 元，2-3 年（含 3 年）为 70,400.00 元,合计 1,536,660.00 元。

报告期内不存在违反承诺的情形。

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	0	0.00%	3,337,500	3,337,500	14.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	162,500	162,500	0.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	487,500	20,487,500	85.99%
	其中：控股股东、实际控制人	13,967,532	69.84%	0	13,967,532	58.63%
	董事、监事、高管	829,596	4.15%	321,581	1,151,177	4.83%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		**20,000,000**	-	**3,825,000**	**23,825,000**	-
普通股股东人数		14				

（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	郑利嘉	6,983,766	0	6,983,766	29.31%	6,983,766	0
2	殷玉麒	6,983,766	0	6,983,766	29.31%	6,983,766	0
3	上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	1,930,001	1,447,500	3,377,501	14.18%	1,930,001	1,447,500
4	苏州六九投资咨询有限公司	2,364,271	0	2,364,271	9.92%	2,364,271	0
5	熊芳	663,677	650,000	1,313,677	5.51%	1,151,177	162,500
6	上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)	500,001	0	500,001	2.10%	500,001	0
7	中信证券股份有限公司	0	400,000	400,000	1.68%	0	400,000
8	兴业证券股份有限公司	0	400,000	400,000	1.68%	0	400,000
9	当涂鸿新文化产业基金(有限合伙)	0	375,000	375,000	1.57%	0	375,000
10	北京四月星空网络技术有限公司	338,601	0	338,601	1.42%	338,601	0
合计		19,764,083	3,272,500	23,036,583	96.68%	20,251,583	2,785,000

前十名股东间相互关系说明：

郑利嘉与殷玉麒已签署《一致行动人协议》，协议约定双方在作为舞之动画股东行使对公司的任何股东权利时，以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方须协商一致，形成一致意见；张胜鲁、熊芳系夫妻关系。除此以外，其他股东无关联关系。

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
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

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共计 14 名股东，其中 9 名法人股东，5 名自然人股东，其中公司前两大股东郑利嘉、殷玉麒分别直接持有股份公司 29.31%的股权，均无法对公司形成控股，因此公司无控股股东。报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

郑利嘉、殷玉麒从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响，报告期内两人的共同控制关系保持稳定，且可预期期限内可以保持稳定和有效存续，因此认定郑利嘉、殷玉麒为公司的共同实际控制人，报告期内无变动。

郑利嘉，男，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 9 月至今，在上海市君黛服饰有限公司担任总经理；2008 年 7 月至 2014 年 12 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司监事；2014 年 12 月至 2015 年 10 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司董事长。2015 年 11 月至今，担任苏州舞之动画股份有限公司董事长。

殷玉麒，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 1 月至 2000 年 12 月，在苏州鸿鹰动画公司担任动画师；2001 年 1 月至 2002 年 1 月，在深圳彩菱动画制作公司担任三维动画师；2002 年 2 月至 2002 年 12 月，在盛易达（上海）动画制作有限公司先后担任动画主管、动画导演等职位；2003 年 1 月至 2008 年 6 月，在苏州市科莫诺广告有限公司担任总经理；2008 年 7 月至 2015 年 10 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司总经理。2015 年 11 月至今，担任苏州舞之动画股份有限公司总经理。

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
2016 年 5 月 18 日	2016 年 12 月 9 日	8.00	3,825,000	30,600,000	1	4	1	2	0	否

募集资金使用情况：

2016 年 10 月 14 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于苏州舞之动画股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7440 号文），本次股票发行人民币普通股 3,825,000 股，每股发行价为人民币 8 元，共募集资金总额为人民币 30,600,000 元。截至 2016 年 12 月 31 日，该募集资金用于扩大动画制作团队 4,580,261.38 元，用于增加技术研发投入 3,240,313.52 元，用于孵化运营自有 IP“太乙仙魔录”2,323,358.13 元，用于《太乙仙魔录》营销 1,992,225.81 元，用于补充流动资金 5,863,841.16 元，扣除发行时的股票发行中介机构费用 380,800.00，以及加上利息和手续费净额 77,297.56 后，还剩 12,296,497.56 元可用。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、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
银行借款	交通银行股份有限公司苏州科技支行	2,000,000.00	4.15%	2016.4.1-2016.9.30	否
银行借款	中国工商银行苏州吴中支行	6,000,000.00	4.10%	2016.7.26-2016.8.25	否
银行借款	交通银行股份有限公司	2,000,000.00	4.12%	2016.10.25-2017.10.24	否

	苏州科技支行				
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑利嘉	董事长	男	36	高中	2015.11.8-2018.11.7	是
殷玉麒	董事、总经理	男	37	高中	2015.11.8-2018.11.7	是
熊芳	董事	女	30	中专	2015.11.8-2018.11.7	否
董志凌	董事	男	32	本科	2015.11.8-2018.11.7	否
耿涛	董事	男	35	硕士	2015.11.8-2018.11.7	否
曹黎	监事会主席兼职工监事	男	41	中专	2015.11.8-2018.11.7	是
张士高	监事	男	31	大专	2016.7.20-2018.11.7	是
陈弋	监事	女	45	大专	2015.11.8-2018.11.7	是
潘蕾	财务负责人	女	38	大专	2015.11.8-2018.11.7	是
甘露	董事会秘书	女	30	硕士	2016.8.22-2018.11.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

郑利嘉与殷玉麒已签署《一致行动协议》，协议约定双方在作为舞之动画股东行使对公司的任何股东权利时，以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方需协商一致，形成一致意见。此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

（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
郑利嘉	董事长	6,983,766	0	6,983,766	29.31%	0
殷玉麒	董事、总经理	6,983,766	0	6,983,766	29.31%	0
熊芳	董事	663,667	650,000	1,313,677	5.51%	0
董志凌	董事	0	0	-	-	0
耿涛	董事	0	0	-	-	0
曹黎	监事会主席兼	0	0	-	-	0

	职工监事					
张士高	监事	0	0	-	-	0
陈弋	监事	0	0	-	-	0
潘蕾	财务负责人	0	0	-	-	0
甘露	董事会秘书	0	0	-	-	0
合计	-	14,631,199	650,000	15,281,209	64.13%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	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**
张胜鲁	监事会主席	离任	无	张胜鲁先生由于个人原因申请辞去监事会主席的职务。
张士高	制作部副总经理	新任	监事	因原监事会主席辞职,监事人数低于法定人数,所以公司于 2016 年 7 月 5 日召开第一届监事会第三次会议审议并通过了增补张士高为监事。
曹黎	职工监事	新任	监事会主席兼职工监事	原监事会主席张胜鲁因个人原因辞去监事会主席职务,导致职位空缺,所以公司于 2016 年 7 月 20 日召开第一届监事会第四次会议审议并通过了选举曹黎为新的监事会主席。
甘露	无	新任	董事会秘书	因公司投资者关系工作及信息披露工作需要,由董事长郑利嘉先生提名,公司于 2016 年 8 月 22 日召开第一届董事会第六次会议审议并通过了聘任甘露为公司董事会秘书。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张士高，男，汉族，1984 年 12 月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权、2007 年 7 月毕业于蚌埠高等专科学院媒体广告艺术设计专业。2007 年 7 月至 2009 年 12 月，任苏州市舞之数码动画制作有限公司制作部动画师。2010 年 1 月至 2014 年 12 月任苏州市舞之数码动画制作有限公司技术总监。2015 年 1 月至 2016 年 5 月，任苏州舞之动画股份有限公司制作部副总经理。2016 年 6 月至今任苏州舞之动画股份有限公司制作部总经理。

曹黎，男，1974 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年 1 月至 1996 年 5 月，在苏州钢铁集团有限公司担任职员；1996 年 6 月至 1998 年 5 月，在苏州市苏房集团有限公司物业部担任办事员；1998 年 6 月至 1999 年 12 月，在苏州市智城多媒体制作有限公司担任副总经理；2001 年 1 月至 2002 年 5 月，在上海盛易达动画制作有限公司担任模型主管；2002 年 6 月至 2003 年 5 月，在苏州鸿鹰动画制作有限公司担任技术总监；2003 年 6 月至 2008 年 6 月，在苏州市科莫诺广告有限公司担任制作经理；2008 年 7 月至今，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司制作总经理。2015 年 11 月，任苏州舞之动画股份有限公司监事，任期三年，2016 年 7 月至今，任苏州舞之动画股份有限公司监事会主席兼职工监事。

甘露，女，汉族，1987 年 2 月出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权，2011 年 6 月毕业于美国佩斯大学金融管理专业。2013 年 8 月至 2016 年 3 月任北京世纪龙文品牌管理股份有限公司证券事务代表。2016 年 7 月至今，任苏州舞之动画股份有限公司董事会秘书。

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	23	38
设计人员	23	14
制作人员	142	181
财务人员	5	5
市场人员	10	17
员工总计	203	255

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	37	64
专科	116	137
专科以下	48	51
员工总计	203	255

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：

报告期末，公司在职正式员工 255 人，较期初增加 52 人，主要原因是公司业务规模不断扩大，项目增加，人员招聘增加。

报告期内，根据公司战略发展要求，梳理构建公司组织架构，明确各部门职责，促进部门间的分工合作，提高公司整体管理能力和市场竞争力；同时，依照岗位责任、风险、贡献相称的原则，我公司正式员工按

照岗位职务划分为管理岗位职务、专业技术岗位职务、营销岗位职务及基础支持岗位职务四个序列，淡化行政级别，建立了以员工岗位职务等级为核心的具有舞之特色的内部等级体系；基于员工岗位职责和工作绩效，通过宽带薪酬与绩效管理，充分体现员工收入与个人业绩贡献相挂钩，让员工共享公司发展的成果，以体现薪酬政策的公平性、激励性；对于公司管理、营销和技术等骨干人员，有计划、有针对性的加以培养和提拔，逐步建立人才储备库。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

（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	5	5	6,983,766

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，核心技术人员无变动，基本情况如下：

殷玉麒，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 1 月至 2000 年 12 月，在苏州鸿鹰动画公司担任动画师；2001 年 1 月至 2002 年 1 月，在深圳彩菱动画制作公司担任三维动画师；2002 年 2 月至 2002 年 12 月，在盛易达（上海）动画制作有限公司先后担任动画主管、动画导演等职位；2003 年 1 月至 2008 年 6 月，在苏州市科莫诺广告有限公司担任总经理；2008 年 7 月至 2015 年 10 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司总经理。2015 年 11 月至今，担任苏州舞之动画股份有限公司总经理。殷玉麒为舞之动画实际控制人，其持股数量为 6，983，766 股。

曹黎，男，1974 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年 1 月至 1996 年 5 月，在苏州钢铁集团有限公司担任职员；1996 年 6 月至 1998 年 5 月，在苏州市苏房集团有限公司物业部担任办事员；1998 年 6 月至 1999 年 12 月，在苏州市智城多媒体制作有限公司担任副总经理；2001 年 1 月至 2002 年 5 月，在上海盛易达动画制作有限公司担任模型主管；2002 年 6 月至 2003 年 5 月，在苏州鸿鹰动画制作有限公司担任技术总监；2003 年 6 月至 2008 年 6 月，在苏州市科莫诺广告有限公司担任制作经理；2008 年 7 月至今，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司制作总经理。2015 年 11 月至今，任苏州舞之动画股份有限公司监事，任期三年。

乔剑，男，1988 年 8 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 6 月至 2011 年 9 月，在公司担任设计部主管。2011 年 9 月至 2015 年 3 月，在公司担任创意部总监，2015 年 3 月至今担任公司营销部副总。

许炜，男，1978 年 5 月 13 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 6 月至 2008 年 11 月，在苏州鸿鹰动画公司任中期原画与 3D 部建模师；2008 年 11 月至 2010 年 8 月，在江苏动力谷动漫公司任前期部负责人兼制作部经理；2010 年 8 月至 2011 年 9 月，在北京卡酷频道苏州分公司任前期部导演兼制作部负责人；2011 年 9 月至今，在舞之动画任第二制作部（二厂）经理。

王末英，女，1972 年 1 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997 年 9 月至 2010 年 12 月，在苏州鸿鹰卡通有限公司任原画画师；2011 年 3 月至 2014 年 7 月，在苏州晶星石动画制作公司任制片；2014 年 8 月至今，在舞之动画担任导演。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求和其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司制定了《募集资金管理制度》等重大规则制度，进一步明确股东大会、董事会及监事会的权责范围。在建立完善公司治理制度过程中，充分结合公司实际及行业特征，陆续建立的各项治理制度适合公司经营管理需要。

公司董事会认为，上述公司治理制度实施以来，各项制度有效执行，对于公司强化管理、规范运作、提高效率及保护投资者权益等方面起到积极作用。

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

公司治理机制完善，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，股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司人事任命、股票发行、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述事项均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2017 年 1 月 4 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》。

（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	经审议的重大事项（简要描述）

	开的次数	

董事会	7	(1)2016 年 2 月 23 日,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过《关于变更公司注册地址的议案》《关于提请股东会审议重新制定<苏州舞之动画股份有限公司章程>的议案》《关于公司对合肥舞之梦动动漫科技有限公司(暂定名)投资 50 万元人民币的议案》《关于成立经营管理委员会的议案》《关于授权总经理及其授权人办理上述一切事项的议案》《关于召开第一届股东大会第二次会议的议案》。 (2)2016 年 4 月 26 日,公司召开第一届董事会第四次会议,审议通过《关于 2015 年度总经理工作报告》《关于 2015 年度董事会工作报告》《关于 2015 年年度报告及其摘要》《关于 2015 年度利润分配方案的议案》《关于 2015 年度财务决算报告的议案》《关于 2016 年度财务预算报告的议案》《关于聘请(续聘)2016 年度审计机构的议案》《关于苏州舞之动画股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明》《关于 2016 年度关联交易预计的议案》《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》。 (3)2016 年 5 月 18 日,公司召开第一届董事会第五次会议,审议通过《苏州舞之动画股份有限公司股票发行方案》《关于变更公司股票转让方式的议案》《关于修改苏州舞之动画股份有限公司公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 (4)2016 年 8 月 22 日,公司召开第一届董事会第六次会议,审议通过《苏州舞之动画股份有限公司 2016 年半年度报告》《关于聘任苏州舞之动画股份有限公司董事会秘书的议案》《关于制订苏州舞之动画股份有限公司募集资金管理制度的议案》《关于设立公司募集资金专用账户并签<三方监管协议>的议案》《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 (5)2016 年 10 月 21 日,公司召开第一届董事会第七次会议,审议通过《关于补充预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》《关于召开 2016 年第四次临时股东大会的议

		案》。 (6)2016 年 11 月 4 日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》。 (7)2016 年 12 月 19 日,公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过《关于变更公司注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	(1)2016 年 4 月 26 日,公司召开第一届监事会第二次会议,审议通过《2015 年度监事会工作报告》《关于 2015 年年度报告及其摘要》《关于 2015 年度利润分配方案的议案》《关于 2015 年度财务决算报告的议案》《关于 2016 年度财务预算报告的议案》《关于苏州舞之动画股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明》《关于聘请(续聘)2016 年度审计机构的议案》。 (2)2016 年 7 月 5 日,公司召开第一届监事会第三次会议,审议通过《关于提名张士高为公司监事的议案》。 (3)2016 年 7 月 20 日,公司召开第一届监事会第四次会议,审议通过《关于选举曹黎为公司第一届监事会主席的议案》。 (4)2016 年 8 月 22 日,公司召开第一届监事会第五次会议,审议通过《关于<2016 年半年度报告>的议案》《关于制订苏州舞之动画股份有限公司募集资金管理制度》。
股东大会	7	(1)2016 年 3 月 9 日,公司召开第一届股东大会第二次会议,审议通过《关于变更公司注册地址的议案》《关于重新制定<苏州舞之动画股份有限公司章程>的议案》《关于法定代表人殷玉麒为公司银行借款提供担保的议案》。 (2)2016 年 5 月 20 日,公司召开年度股东大会,审议通过《关于公司 2015 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2015 年监事会工作报告的议案》《关于 2015 年年度报告及其摘要》《关于 2015 年度利润分配方案的议案》《关于 2015 年度财务决算报告的议案》《关于 2016 年度财务预算报告的议案》《关于聘请(续聘)2016 年度审计机构

		的议案》《关于苏州舞之动画股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项审计说明》《关于 2016 年度关联交易预计的议案》。 (3)2016 年 6 月 3 日,公司召开 2016 年第一次临时股东大会,审议通过《苏州舞之动画股份有限公司股票发行方案》《关于变更公司股票转让方式的议案》《关于修改苏州舞之动画股份有限公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。 (4)2016 年 7 月 20 日,公司召开 2016 年第二次临时股东大会,审议通过《关于提名张士高为公司监事的议案》。 (5)2016 年 9 月 8 日,公司召开 2016 年第三次临时股东大会,审议通过《关于制订苏州舞之动画股份有限公司募集资金管理制度的议案》。 (6)2016 年 11 月 9 日,公司召开 2016 年第四次临时股东大会,审议通过《关于补充预计公司 2016 年度日常关联交易的议案》。 (7)2016 年 11 月 22 日,公司召开 2016 年第五次临时股东大会,审议通过《关于聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，所作决议、会议记录、披露信息内容完备，真实有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序履行。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够履行应尽的职责和义务。报告期内，公司治理与全国中小企业股份转让系统要求不存在差异。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（试行）的规定与要求自觉履行信息披露义务，按要求编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等信息。

公司邮箱、电话、传真、官网均保持畅通，董事会及证券部及时关注、答复投资者关注的问题，记录投资者的建议和意见。报告期内，公司制定《投资者关系管理制度》，规范投资者管理工作，促进公司规范治理水平。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

（1）公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。公司目前主要从事动漫影视制作与发行、原创作品孵化与授权，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东未从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（2）公司拥有独立完整的生产制作体系、销售体系和研发体系，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员独立

（1）公司所有员工均独立于关联方，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业中任职、领薪。公司的财务人员亦未在其他企业中兼职。

（2）公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事由股东大会选举产生，副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任。不存在股东超越公司股东大会或董事会职权做出的人事任命决定。

（3）公司建立独立的人事档案、人事聘用和任命制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利和社会保障体系。

（三）资产独立公司拥有完整的与经营相关的配套设施，对于生产经营相关的场地、设备、专利等资产均合法拥有使

用权或所有权，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营产生进行生产经营的情况。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使职权，公司各部门分工明确，职责清晰，不存在与控股股东或关联方机构混同的情形。

（五）财务独立

（1）公司设有独立的财务部，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司《财务管理制度》等内部财务会计管理制度，建立独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（2）公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

（3）公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	中兴财光华审会字(2017)第 317013 号标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 317013 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王苏新、朱建华
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

中兴财光华审会字（2017）第 317013 号

苏州舞之动画股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州舞之动画股份有限公司（以下简称舞之动画）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、合并及母公司股东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舞之动画管理层的责任，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，舞之动画财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舞之动画 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：王苏新
（特殊普通合伙）

中国•北京　　中国注册会计师：朱建华

二○一七年四月二十五日

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	18,226,070.21	10,249,266.47
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	8,849,522.33	1,903,155.82
预付款项	五、3	213,790.82	120,842.52
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	532,766.24	686,505.66
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	19,184,368.14	10,771,519.45
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	3,072,307.65	-
流动资产合计		50,078,825.39	23,731,289.92
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	五、7	4,712,224.99	118,298.83
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	2,560,944.84	1,836,465.75
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、9	1,570,079.06	681,619.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	479,789.07	742,503.71
递延所得税资产	五、11	290,265.37	4,422.30
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		9,613,303.33	3,383,310.48
资产总计		59,692,128.72	27,114,600.40
流动负债：			
短期借款	五、12	2,000,000.00	500,000.00
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、13	2,137,875.82	743,381.62
预收款项	五、14	4,398,231.34	1,680,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	2,623,427.83	2,061,606.34
应交税费	五、16	518,923.41	812,835.70
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	88,650.93	51,432.64
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		11,767,109.33	5,849,256.30
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		11,767,109.33	5,849,256.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、18	23,825,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	29,700,495.46	3,288,703.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	94,783.33	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	-5,700,622.23	-2,028,898.94
归属于母公司所有者权益合计		47,919,656.56	21,259,804.07
少数股东权益		5,362.83	5,540.03
所有者权益总计		47,925,019.39	21,265,344.10
负债和所有者权益总计		59,692,128.72	27,114,600.40

法定代表人：殷玉麒主管　　会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（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		17,438,111.63	7,591,611.07
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	九、1	5,251,600.00	138,086.30
预付款项		90,018.24	40,014.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	九、2	15,314,667.41	5,748,605.58
存货		2,458,547.53	1,839,634.59
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		2,382,560.57	-
流动资产合计		42,935,505.38	15,357,951.54
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	九、3	15,203,536.68	10,609,610.52
投资性房地产		-	-
固定资产		1,525,856.51	1,259,838.18

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		1,570,079.06	681,619.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		199,414.52	219,208.98
递延所得税资产		75,818.12	3,356.40
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,574,704.89	12,773,633.97
资产总计		61,510,210.27	28,131,585.51
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	500,000.00
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		1,635,847.88	364,564.50
预收款项		1,390,872.85	1,680,000.00
应付职工薪酬		1,588,873.95	1,416,976.57
应交税费		411,163.58	210,891.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		10,123.24	21,000.00
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		7,036,881.50	4,193,432.69
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		7,036,881.50	4,193,432.69
所有者权益：			
股本		23,825,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		29,700,495.46	3,288,703.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		94,783.33	-
未分配利润		853,049.98	649,449.81
所有者权益合计		54,473,328.77	23,938,152.82
负债和所有者权益总计		61,510,210.27	28,131,585.51

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（三）合并利润表　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		35,327,050.07	21,879,730.38
其中：营业收入	五、22	35,327,050.07	21,879,730.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,356,823.42	24,075,881.88
其中：营业成本	五、22	22,614,163.60	13,546,676.94
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、23	97,543.41	51,982.75
销售费用	五、24	4,911,426.05	1,410,411.03
管理费用	五、25	14,400,476.99	8,919,686.69
财务费用	五、26	-26,149.34	39,721.93
资产减值损失	五、27	359,362.71	107,402.54
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）	五、28	-106,073.84	-11,125.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-106,073.84	-81,701.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,135,847.19	-2,207,277.33
加：营业外收入	五、29	5,429,112.91	5,023,860.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,695,911.80	122,967.23
其中：非流动资产处置损失		15,971.23	900.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,402,646.08	2,693,615.51
减：所得税费用	五、31	174,471.08	1,717,430.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,577,117.16	976,185.00
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		-3,576,939.96	976,644.97
少数股东损益		-177.20	-459.97
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		-	-
5．外币财务报表折算差额		-	-
6．其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-3,577,117.16	976,185.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,576,939.96	976,644.97
归属于少数股东的综合收益总额		-177.20	-459.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.10

（二）稀释每股收益		-0.16	0.10

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（四）母公司利润表　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	九、4	29,790,530.03	22,427,915.42
减：营业成本	九、4	22,373,297.44	15,184,206.60
营业税金及附加		6,970.32	1,673.83
销售费用		1,114,146.96	379,948.90
管理费用		7,469,251.55	3,322,560.35
财务费用		-2,140.97	5,001.76
资产减值损失		289,846.87	-20,128.04
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）		-106,073.84	-11,125.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-106,073.84	-81,701.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,566,915.98	3,543,526.19
加：营业外收入		2,093,088.68	782,018.88
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		8,392.35	83,004.55
其中：非流动资产处置损失		8,192.35	900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		517,780.35	4,242,540.52
减：所得税费用		219,396.85	1,136,832.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,383.50	3,105,708.03
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		298,383.50	3,105,708.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（五）合并现金流量表　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,677,772.82	20,653,980.00
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、32	5,534,542.93	5,090,793.17
经营活动现金流入小计		37,212,315.75	25,744,773.17
购买商品、接受劳务支付的现金		14,136,619.16	6,738,563.91
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		24,641,116.39	16,044,307.95
支付的各项税费		2,587,084.39	430,859.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	9,843,950.13	11,270,205.99
经营活动现金流出小计		51,208,770.07	34,483,936.99
经营活动产生的现金流量净额		-13,996,454.32	-8,739,163.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	70,575.34
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		-	16,070,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,648,184.16	2,131,931.21
投资支付的现金		4,700,000.00	16,000,000.00
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		-	200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	1,306,000.00	-
投资活动现金流出小计		9,654,184.16	18,331,931.21
投资活动产生的现金流量净额		-9,654,184.16	-2,261,355.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,600,000.00	20,426,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	500,000.00
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		40,600,000.00	20,926,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,557.78	9,022.21
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	五、32	380,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,972,557.78	9,022.21
筹资活动产生的现金流量净额		31,627,442.22	20,916,977.79
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		7,976,803.74	9,916,458.10
加：期初现金及现金等价物余额		10,249,266.47	332,808.37
六、期末现金及现金等价物余额		18,226,070.21	10,249,266.47

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（六）母公司现金流量表　　单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,429,628.37	15,630,692.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,177,724.74	793,459.13
经营活动现金流入小计		34,607,353.11	16,424,151.86
购买商品、接受劳务支付的现金		7,916,024.99	3,414,310.46
支付给职工以及为职工支付的现金		14,969,745.49	11,500,092.47
支付的各项税费		1,192,766.03	265,577.52
支付其他与经营活动有关的现金		24,047,894.97	13,377,093.88
经营活动现金流出小计		48,126,431.48	28,557,074.33

经营活动产生的现金流量净额		-13,519,078.37	-12,132,922.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	70,575.34
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		-	16,070,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,561,863.29	1,313,211.21
投资支付的现金		4,700,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	224,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		8,261,863.29	17,537,211.21
投资活动产生的现金流量净额		-8,261,863.29	-1,466,635.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,600,000.00	20,420,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	500,000.00
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		40,600,000.00	20,920,000.00
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,557.78	9,022.21
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	-
筹资活动现金流出小计		8,972,557.78	9,022.21
筹资活动产生的现金流量净额		31,627,442.22	20,910,977.79
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		9,846,500.56	7,311,419.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,591,611.07	280,191.62
六、期末现金及现金等价物余额		17,438,111.63	7,591,611.07

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	-	-2,028,898.94	5,540.03	21,265,344.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	-	-2,028,898.94	5,540.03	21,265,344.10
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	94,783.33	-	-3,671,723.29	-177.20	26,659,675.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,576,939.96	-177.20	-3,577,117.16
（二）所有者投入和减少资本	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	-	-	-	-	30,236,792.45
1．股东投入的普通股	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	-	-	-	-	30,236,792.45
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	-	-	-	-	-	-	-	-	94,783.33	-	-94,783.33	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	94,783.33	-	-94,783.33	-	-
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	23,825,000.00	-	-	-	29,700,495.46	-	-	-	94,783.33	-	-5,700,622.23	5,362.83	47,925,019.39

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

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	3,157,900.00	-	-	-	4,342,100.00	-	-	-	-	-	-7,636,840.90	-	-136,840.90
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	3,157,900.00	-	-	-	4,342,100.00	-	-	-	-	-	-7,636,840.90	-	-136,840.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,842,100.00	-	-	-	-1,053,396.99	-	-	-	-	-	5,607,941.96	5,540.03	21,402,185.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	976,644.97	-459.97	976,185.00
（二）所有者投入和减少资本	648,771.00	-	-	-	23,059,932.01	-	-	-	-	-	-	6,000.00	23,714,703.01
1．股东投入的普通股	648,771.00	-	-	-	23,059,932.01	-	-	-	-	-	-	6,000.00	23,714,703.01
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	16,193,329.00	-	-	-	-24,113,329.00	-	-	-	-	-	4,631,296.99	-	-3,288,703.01
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	16,193,329.00	-	-	-	-24,113,329.00	-	-	-	-	-	4,631,296.99	-	-3,288,703.01
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	-	-2,028,898.94	5,540.03	21,265,344.10

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益

		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	649,449.81	23,938,152.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	649,449.81	23,938,152.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	94,783.33	203,600.17	30,535,175.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	298,383.50	298,383.50
（二）所有者投入和减少资本	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	-	-	30,236,792.45
1．股东投入的普通股	3,825,000.00	-	-	-	26,411,792.45	-	-	-	-	-	30,236,792.45
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	-	-	-	-	-	-	-	-	94,783.33	-94,783.33	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	94,783.33	-94,783.33	-
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	23,825,000.00	-	-	-	29,700,495.46	-	-	-	94,783.33	853,049.98	54,473,328.77	

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,157,900.00	-	-	-	4,342,100.00	-	-	-	-	-7,087,555.21	412,444.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,157,900.00	-	-	-	4,342,100.00	-	-	-	-	-7,087,555.21	412,444.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,842,100.00	-	-	-	-1,053,396.99	-	-	-	-	7,737,005.02	23,525,708.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,105,708.03	3,105,708.03
（二）所有者投入和减少资本	648,771.00	-	-	-	23,059,932.01	-	-	-	-	-	23,708,703.01
1．股东投入的普通股	648,771.00	-	-	-	23,059,932.01	-	-	-	-	-	23,708,703.01

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．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,193,329.00	-	-	-	-24,113,329.00	-	-	-	-	4,631,296.99	-3,288,703.01	
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	16,193,329.00	-	-	-	-24,113,329.00	-	-	-	-	4,631,296.99	-3,288,703.01	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,288,703.01	-	-	-	-	649,449.81	23,938,152.82	

法定代表人：殷玉麒　　主管会计工作负责人：潘蕾　　会计机构负责人：潘蕾

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

苏州舞之动画股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年7月22日经江苏省苏州工业园区工商行政管理局核准登记成立，注册资本人民币 300万元，由自然人郑利嘉、殷玉麒共同出资组建。其中郑利嘉、殷玉麒分别以货币形式出资150万元，各占注册资本的50%。

2014 年 11 月 24 日，经股东会同意：（1）股东郑利嘉、殷玉麒与苏州六九投资咨询有限公司签订《股权转让协议》，协议约定股东郑利嘉、殷玉麒均以 22.5万
元的价格将各自持有本公司7.5%的股权转让给苏州六九投资咨询有限公司。（2）同意增加公司注册资本15.79万元，其中熊芳出资12.632万元，张胜鲁出资3.158万元，分别占增资后出资比例的4.00%、1.00%。股权转让和增资完成后，公司注册资本变更为 315.79 万元，郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳和张胜鲁占注册资本比例分别为 40.375%、40.375%、14.25%、4.00%和1.00%。

2014年12月26日，经股东会同意，增加公司注册资本6.4,447万元，由北京四月星空网络技术有限公司以货币资金形式认购，增资完成后，公司注册资本变更为322.2,347万元。郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁和北京四月星空网络技术有限公司占注册资本比例分别为39.57%、39.57%、13.96%、3.92%、0.98%和2.00%。

2015 年 7 月 10 日，经股东会同意，增加公司注册资本 58.4,324 万元，由殷玉麒、郑利嘉、上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）、程刚和上海臻皓投资合伙企业（有限合伙）以货币资金形式认购，增资完成后，公司注册资本变更为380.6,671 万元。郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁、北京四月
星空网络技术有限公司、上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）、程刚和上海臻皓投资合伙企业（有限合伙）占注册资本比例分别为34.92%、34.92%、11.82%、3.32%、0.83%、1.69%、9.65%、0.35%和2.50%。

2015年11月8日，经股东会同意，公司以股改基准日（2015年8月31日）经审计的净资产 23,288,703.01 元为基数，折合股本 2,000 万元，

实收资本 2,000 万元，剩余净资产 3,288,703.01 元全部计入资本公积，由全体股东共同享有。本次折股后，公司注册资本变更为 2,000 万元，郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁、北京四月星空网络技术有限公司、上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）、程刚和上海臻皓投资合伙企业（有限合伙）占注册资本比例分别为 34.92%、34.92%、11.82%、3.32%、0.83%、1.69%、9.65%、0.35%和 2.50%。

2015 年 11 月 8 日，经股东会同意，公司名字由苏州市舞之数码动画制作有限公司变更为苏州舞之动画股份有限公司。

公司于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837133。

根据 2016 年 6 月 3 日公司 2016 年第一次临时股东大会决议、修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 3,825,000.00 元，其中：兴业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）、当涂鸿新文化产业基金（有限合伙）、熊芳、程刚认购 3,825,000 股，每股面值 1.00 元，认购价格为每股 8.00 元，股本溢价金额计入资本公积。变更后的注册资本（股本）为人民币 23,825,000.00 元。

公司变更后累计注册资本为人民币 23,825,000.00 元，占变更后注册资本的 100%，变更后股东持股明细如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
1	殷玉麒	6,983,766	29.31
2	郑利嘉	6,983,766	29.31
3	熊　芳	1,313,677	5.51
4	张胜鲁	165,919	0.70
5	苏州六九投资咨询有限公司	2,364,271	9.92
6	北京四月星空网络技术有限公司	338,601	1.42
7	上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	3,377,501	14.18
8	上海臻皓投资合伙企业（有限合伙）	500,001	2.10
9	程　刚	122,498	0.51
10	天风证券股份有限公司	300,000	1.26
11	中信证券股份有限公司	400,000	1.68
12	兴业证券股份有限公司	400,000	1.68
13	当涂鸿新文化产业基金（有限合伙）	375,000	1.57

14	财富证券有限责任公司	200,000	0.85

合计	23,825,000	100.00

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,382.50 万股，注册资本为 2,382.50 万元，注册地址：苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-11 层。

主要经营范围：动画制作、销售；动漫软件开发、销售。（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）

公司于 2017 年 1 月 23 日取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913200006783293363 营业执照。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 25 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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，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

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

三、公司主要会计政策、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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和

现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购

买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为 当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长

期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项占应收款项的 10%。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项　　目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

项　　目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10

2-3 年	20	20

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。例如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要为动画影视作品，包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料为公司计划提供拍摄原创动画影视作品所发生的剧本创作的实际成本，该原材料于相关原创动画影视作品投入制作时转入在产品。

低值易耗品为公司日常经营活动中耗用的办公品等，在实际领用时一次进入相关成本费用。

在产品为原创动画影视作品在未完成制作并达到预定可使用状态前归集的所有制作费用。

库存商品为当原创动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，从在产品结转而来的为该动画影视作品发生的直接费用。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；动画影视作品的购入和入库按实际成本计价。

公司原创的动画影视作品的会计处理为：发生的所有费用按动画影视作品名在“存货-在产品-动画影视作品”中分明细核算，当动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为该动画影视作品发生的直接费用结转“存货-库存商品-动画影视作品”。

“存货-库存商品-动画影视作品”成本在满足收入确认条件之日起不超过三年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动画影视作品保留名义价值 1 元。

（3）存货跌价准备计提方法

公司在每年末根据各动画影视作品当年收入实现情况来检查动画影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动画影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全额计提减值准备。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成

同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上

述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子及办公设备	3-5	5.00	19-31.67
运输设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）本公司目前收入为动画制作服务收入和原创动画影视作品产生的收入，具体收入确认原则和计量方法如下：

① 动画制作服务收入

根据与客户签订的动画制作合同，对用户的需求进行充分调查，并根据用户的实际需求提供专门的动画制作服务。此类服务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认。

劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指根据劳务的完成程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例于提供劳务的期间内确认提供劳务收入的方法。

劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，则按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

② 原创动画收入

原创动画影视作品为公司自行开发制作的动画剧和动画电影等原创作品。相关收入主要为原创作品的授权收入、发行播映及票房分成收入和原创作品播映时段进行的贴片广告收入等。公司在与交易相关的经济利益能够流入，收入和相关的已发生或将发生的成本金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方法确认收入的实现。

报告期内公司的原创动画影视作品产生的收入全部来自于原创动画片的电视台贴片广告收入，以及电视播映权、发行权的授权金收入。具体收入确认原则和计量方法如下：

电视台贴片广告收入：在相关广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；

电视播映权、发行权的授权金收入：如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，在授权期间的开始日予以一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；如果合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或

者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

25、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

（2）本会计期内其他会计政策变更：无

（3）本会计期内会计估计变更：无

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、优惠税负及批文

根据财税【2013】106 号文规定：从事技术开发、技术转让和与之相关的技术咨询、技术服务的增值税免税。公司受托制作动画影视作品收入符合该规定，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016 年 1 月 1 日】，期末指【2016 年 12 月 31 日】，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度。

1、货币资金

项　目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	16,351.10	68,642.98
银行存款	18,148,050.38	10,180,623.49
其他货币资金	61,668.73	-
合　计	18,226,070.21	10,249,266.47

说明：2016 年 12 月 31 日货币资金余额中不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款单项金额	9,452,954.76	100.00	603,432.43	6.38	8,849,522.33
不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	9,452,954.76	100.00	603,432.436.38		8,849,522.33

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,047,882.36	100.00	144,726.54	7.07	1,903,155.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	2,047,882.36	100.00	144,726.54	7.07	1,903,155.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	8,581,056.82	90.78	429,052.84	5.00
1 至 2 年	-	-	-	10.00
2 至 3 年	871,897.94	9.22	174,379.59	20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
合计	9,452,954.76	100.00	603,432.43	6.38

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1年以内(含 1 年，下同)	1,201,234.00	58.66	60,061.70	5.00
1至 2 年	846,648.36	41.34	84,664.84	10.00
2至 3 年				20.00
3至 4 年				40.00
4至 5 年				80.00
5年以上				100.00
合计	2,047,882.36	100.00	144,726.54	7.07

（2）坏账准备：

项 目 2015.12.31		本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	144,726.54	459,624.89	919.00	-	603,432.43

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,409,397.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 601,254.59 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南金鹰卡通有限公司	5,460,000.00	1 年以内	57.76	273,000.00
上海鑫岳影视传播股份有限公司	3,000,000.00	1 年以内	31.74	150,000.00
SCREENVEINTIUNS, S. A	871,897.94	2 至 3 年	9.22	174,379.59
广东因赛品牌营销集团股份有限公司上海上影电通影视文化传播有限公司	40,000.00	1 年以内	0.42	2,000.00
	37,500.00	1 年以内	0.40	1,875.00
合 计	9,409,397.94	-	99.54	601,254.59

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	213,790.82	100.00	120,842.52	100.00
合计	213,790.82	100.00	120,842.52	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海外服苏州人力资源服务有限公司	非关联方	74,015.82	34.62	一年以内	预付社保费
上海大声广告有限公司	非关联方	60,000.00	28.07	一年以内	预付制作款
高新区东渚展彩动漫设计工作室	非关联方	29,355.00	13.73	一年以内	预付制作费
温州龙江印刷有限公司	非关联方	17,900.00	8.37	一年以内	预付印刷款
苏州吴中区白金汉爵大酒店有限公司	非关联方	12,000.00	5.61	一年以内	预付年会费
合　计	-	193,270.82	90.40		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款按信用	-	-	-	-	-
风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,490.15	100.00	33,723.91	5.95	532,766.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	566,490.15	100.00	33,723.91	5.95	532,766.24

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款按信用	-	-	-	-	-
风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,572.75	100.00	133,067.09	16.24	686,505.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类　　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	819,572.75	100.00	133,067.09	16.24	686,505.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含 1 年，下同)	458,502.15	80.94	22,925.11	5.00
1至 2 年	107,988.00	19.06	10,798.80	10.00
2至 3 年				20.00
3至 4 年				40.00
4至 5 年				80.00
5年以上				100.00
合计	566,490.15	100.00	33,723.91	5.95

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含 1 年，下同)	205,649.75	25.09	10,282.49	5.00
1至 2 年	-	-	-	10.00
2至 3 年	613,923.00	74.91	122,784.60	20.00
3至 4 年				40.00
4至 5 年				80.00
5年以上				100.00
合计	819,572.75	100.00	133,067.09	16.24

（2）坏账准备：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	133,067.09	23,444.17	122,787.35	-	33,723.91

本期转回坏账准备系由于报告期末其他应收款余额相较期初余额收回金额部分转回的坏账准备金额。

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	非关联方	押金	384,418.50	1 年以内	67.86	19,220.93
殷燕	非关联方	押金	56,800.00	1-2 年	10.03	5,680.00
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	关联方	质量款	29,000.00	1 年以内	5.12	1,450.00
江苏如意通动漫产业押金	非关联方	押金	17,992.00	1-2 年	3.18	1,799.20
王玉萍	非关联方	押金	15,671.00	1-2 年	2.77	1,567.10
合计	-	-	503,881.50	-	88.96	29,717.23

5、存货（1）

存货分类

项　　目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品	8,525,780.21	-	8,525,780.21
库存商品	10,651,924.67	-	10,651,924.67
低值易耗品	6,663.26	-	6,663.26
合　计	19,184,368.14	-	19,184,368.14

（续）

项　　目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,225,000.00	-	1,225,000.00
在产品	4,348,900.97	-	4,348,900.97
库存商品	5,197,618.48	-	5,197,618.48
低值易耗品			
合　计	10,771,519.45	-	10,771,519.45

6、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣税额	141,209.27	-

房租物业费	385,311.60	-
装修费	36,628.44	-
预缴所得税	1,173,067.62	-
影视项目制作合作款	306,000.00	-
影视项目宣发合作款	1,000,000.00	
车辆保险费	5,818.87	-
软件服务费	24,271.85	
合 计	3,072,307.65	-

*影视项目制作合作款为《今小宝》项目制作合作款；影视项目宣发合作款为《倒霉特工熊》联合宣发合作款。

7、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	-	-	-	-	-	-
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	118,298.83	400,000.00		-144,113.58		-
合肥舞之梦动动漫技术有限公司		300,000.00		-24,931.14		-
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司		4,000,000.00		-275,118.56		-
小计	118,298.83	4,700,000.00		-106,073.84		-
合计	118,298.83	4,700,000.00		-106,073.84		-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	-	-	-	662,412.41	-
合肥舞之梦动动漫技术有限公司	-	-	-	324,931.14	-

苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司		-	-	3,724,881.44	-
小　计		-	-	4,712,224.99	-
合计		-	-	4,712,224.99	-

*1、2015 年 11 月，公司与自然人关晓东及自然人任斌签订《舞之兰心投资合作框架协议》，共同出资设立沈阳舞之兰心动漫科技有限公司，注册资本 300 万元。公司出资 108 万元，持股比例 36%；关晓东出资 180 万元，持股比例 60%；任斌出资 12 万元，持股比例 4%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司共出资 60 万元。

*2、公司与华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司共同成立苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司（以下简称"华闻糖心"），注册资本 1,000 万元，本公司持股 40%、华闻世纪影视投资控股（北京）有限责任公司持股 60%。华闻糖心于 2015 年 12 月 01 日成立，截止 2016 年 12 月 31 日，公司共出资 400 万元。

*3、公司与自然人陈鹏共同成立合肥舞之梦动动谩技术有限公司，注册资本 125 万元，持股比例 40%；陈鹏出资 75 万元，持股比例 60%。截止 2016 年 12 月 31 日，公司共出资 30 万元。

8、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项　目	电子及办公设备	运输设备	合　计
一、账面原值	-	-	-
1、年初余额	4,498,741.25	429,450.00	4,928,191.25
2、本年增加金额	1,342,622.44	278,922.00	1,621,544.44
（1）购置	1,342,622.44	278,922.00	1,621,544.44
（2）在建工程转入	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	341,131.51	-	341,131.51
（1）处置或报废	341,131.51	-	341,131.51
（2）合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	5,500,232.18	708,372.00	6,208,604.18
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	2,909,775.70	181,949.80	3,091,725.50
2、本年增加金额	823,398.29	57,695.83	881,094.12
（1）计提	823,398.29	57,695.83	881,094.12
（2）企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	325,160.28	-	325,160.28
（1）处置或报废	325,160.28		325,160.28

项　　目	电子及办公设备	运输设备	合　　计
（2）合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	3,408,013.71	239,645.63	3,647,659.34
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	2,092,218.47	468,726.37	2,560,944.84
2、年初账面价值	1,588,965.55	247,500.20	1,836,465.75

报告期内无在建工程转入固定资产。

报告期各期末无用于抵押或担保的固定资产。

9、无形资产（1）

无形资产情况

项　目	软件	合　计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	706,593.00	706,593.00
2、本年增加金额	1,086,779.51	1,086,779.51
（1）购置	1,086,779.51	1,086,779.51
（2）内部研发	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）合并范围减少	-	-
4、年末余额	1,793,372.51	1,793,372.51
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	24,973.11	24,973.11
2、本年增加金额	198,320.34	198,320.34
（1）摊销	198,320.34	198,320.34
（2）企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-

项　目	软件	合　计
（1）处置		-
（2）合并范围减少		-
4、年末余额	223,293.45	223,293.45
三、减值准备		-
1、年初余额		-
2、本年增加金额		-
（1）计提		-
3、本年减少金额		-
（1）处置		-
4、年末余额		-
四、账面价值		-
1、年末账面价值	1,570,079.06	1,570,079.06
2、年初账面价值	681,619.89	681,619.89

10、长期待摊费用

项　目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	660,954.15	276,800.35	457,965.43	-	479,789.07	-
网络费	81,549.56	-	81,549.56	-	-	-
合　计	742,503.71	276,800.35	539,514.99	-	479,789.07	-

11、递延所得税资产和递延所得税负

债（1）递延所得税资产

项　目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	76,729.25	309,346.66	4,422.30	17,689.19
内部交易未实现利润	213,536.12	854,144.47		
合计	290,265.37	1,163,491.13	4,422.30	17,689.19

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
资产减值准备	327,809.68	260,104.44
可抵扣亏损	10,883,406.95	8,535,347.46
合计	11,211,216.63	8,795,451.90

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016.12.31	2015.12.31
2017 年	137,486.00	137,486.00
2018 年	1,209,836.93	1,209,836.93
2019 年	3,809,688.18	3,809,688.18
2020 年	3,378,336.35	3,378,336.35
2021 年	2,348,059.49	-
合计	10,883,406.95	8,535,347.46

12、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
保证借款	2,000,000.00	500,000.00
合　　计	2,000,000.00	500,000.00

本公司于 2016 年 10 月 25 日与交通银行股份有限公司苏州科技支行签订合同号为 Z1610LN15641776 的借款合同，借款金额为 2,000,000.00 元，由殷玉麒提供担保，担保合同编号：C161025GR3251881，担保期限：2016 年 10 月 25 日至 2017 年 10 月 24 日。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2016.12.31	2015.12.31
物业水电	7,016.80	-
制作费	1,974,997.14	414,381.62
设备款	40,110.00	329,000.00
低耗品采购款	15,751.88	-
律师费	100,000.00	-
合　计	2,137,875.82	743,381.62

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
制作费	21,234.00	质量尾款

14、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2016.12.31	2015.12.31
预收制作费	4,398,231.34	1,680,000.00
合　计	4,398,231.34	1,680,000.00

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,061,606.34	23,792,715.09	23,242,668.60	2,611,652.83
二、离职后福利-设定提存计划		- 1,516,081.30	1,504,306.30	11,775.00
三、辞退福利		-	-	- -
四、一年内到期的其他福利		-	-	- -
合　计	2,061,606.34	25,308,796.39	24,746,974.90	2,623,427.83

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴 2、职工福利费	2,061,606.34	21,973,859.43	21,429,994.85	2,605,470.92
		- 487,063.09	487,063.09	-
3、社会保险费		- 712,278.43	706,096.52	6,181.91
其中：医疗保险费		- 623,511.83	618,801.83	4,710.00
工伤保险费		- 39,945.19	38,767.69	1,177.50
生育保险费		- 48,821.41	48,527.00	294.41
4、住房公积金		- 458,304.96	458,304.96	-
5、工会经费和职工教育经费 6、短期带薪缺勤		- 161,209.18	161,209.18	-
		-	-	- -
		-	-	- -
7、短期利润分享计划				
合　计	2,061,606.34	23,792,715.09	23,242,668.60	2,611,652.83

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		- 1,437,448.06	1,426,261.81	11,186.25
2、失业保险费		- 78,633.24	78,044.49	588.75

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,516,081.30	1,504,306.30	11,775.00

16、应交税费

税　项	2016.12.31	2015.12.31
增值税		13,860.66
企业所得税	291,858.57	670,348.94
个人所得税	227,064.84	121,206.33
城市维护建设税	-	4,328.20
教育费附加	-	3,091.57
合　计	518,923.41	812,835.70

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	2016.12.31	2015.12.31
社保	79,488.73	-
其他	9,162.20	51,432.64
合　计	88,650.93	51,432.64

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他	3,000.00	员工离职时归还

18、股本

项　目	2015.12.31	本期增减					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	3,825,000.00		-	-	3,825,000.00	23,825,000.00

本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第 317005 号验资报告。

19、资本公积

项　目	2,016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31

股本溢价	3,288,703.01	26,775,000.00	363,207.55	29,700,495.46

根据 2016 年 6 月 3 日贵公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司收到兴业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）、当涂鸿新文化产业基金（有限合伙）、熊芳、程刚缴纳的增资款人民币 30,600,000.00 元（大写叁仟零陆拾万元整），其中：新增注册资本（股本）人民币 3,825,000.00 元（大写叁佰捌拾贰万伍仟元整），出资额溢价部分人民币 26,775,000.00 元（大写贰仟陆佰柒拾柒万伍仟元整）全部计入资本公积。为本次增资发生的审计费、律师费以及定增财务顾问费共计 363,207.55 元，冲减股本溢价。

20、盈余公积

项　目	2,016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	-	94,783.33	-	94,783.33

21、未分配利润

项　目	2016 年度	提取分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,028,898.94	
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	-2,028,898.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,576,939.96	
减：提取法定盈余公积	94,783.33	净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
其他	-	
期末未分配利润	-5,700,622.23	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94
其他业务	-	-	-	-
合　计	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫行业	35,226,305.77	22,583,666.04	21,798,069.02	13,535,913.34
衍生品销售	100,744.30	30,497.56	13,330.20	7,820.70
培训	-	-	68,331.16	2,942.90
合　计	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电视片	24,142,880.13	17,953,481.43	7,251,185.26	4,704,533.82
电影	1,669,510.21	752,143.54	10,869,286.45	6,549,429.89
多媒体	16,509.43	3,582.49	-	-
舞台剧	-	-	640,000.00	77,549.32
广告	1,508,833.09	72,055.15	509,121.51	176,847.02
原创动画片	7,888,572.91	3,802,403.43	2,528,475.80	2,027,553.29
衍生品	100,744.30	30,497.56	13,330.20	7,820.70
培训	-	-	68,331.16	2,942.90
合　计	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	34,195,849.10	22,068,880.36	21,879,730.38	13,546,676.94
国外销售	1,131,200.97	545,283.24	-	-
合　计	35,327,050.07	22,614,163.60	21,879,730.38	13,546,676.94

（5）公司前五名顾客的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
湖南金鹰卡通有限公司	13,440,000.00	38.04
腾讯科技（深圳）有限公司	7,969,811.24	22.56
上海鑫岳影视传播股份有限公司	2,830,188.68	8.01

上海华蜂日用品有限公司	1,941,747.57	5.50
深圳市魅力动画文化发展有限公司	1,456,310.68	4.12
合计	27,638,058.17	78.23

23、税金及附加

项　目	2016 年度	2015 年度
印花税	4,280.89	-
营业税	-	1,800.00
城市维护建设税	36,030.12	11,773.29
教育费附加	25,732.40	8,409.46
车船使用税	1,500.00	-
文化建设事业费	30,000.00	30,000.00
合　计	97,543.41	51,982.75

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

24、销售费用

项　目	2016 年度	2015 年度
职工薪资	1,837,344.13	953,227.56
广告宣传费	200,675.38	-
交际应酬费	427,734.58	184,363.00
差旅费	2,163,920.26	87,429.56
办公费及其他	281,751.70	185,390.91
合　计	4,911,426.05	1,410,411.03

25、管理费用

项　目	2016 年度	2015 年度
职工薪资	6,606,250.78	2,313,948.61
房租水电费	2,621,400.13	3,288,471.38
折旧摊销	676,806.19	700,859.94
差旅费	432,401.37	370,239.14

研发费	439,419.75	383,242.16
交际应酬费	13,907.50	46,899.00
办公费及其他	2,488,430.32	920,097.46
中介机构费	1,106,860.95	895,929.00
业务宣传费	15,000.00	-
合　计	14,400,476.99	8,919,686.69

26、财务费用

项　目	2016 年度	2015 年度
利息支出	92,557.78	9,022.21
减：利息收入	105,430.02	18,390.87
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	34,910.29
减：汇兑收益	25,249.58	-
手续费	11,972.48	14,180.30
合　计	-26,149.34	39,721.93

27、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	359,362.71	107,402.54
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其　他	-	-
合　计	359,362.71	107,402.54

28、投资收益

被投资单位名称	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-106,073.84	-81,701.17
理财产品收益	-	70,575.34
合　计	-106,073.84	-11,125.83

29、营业外收入

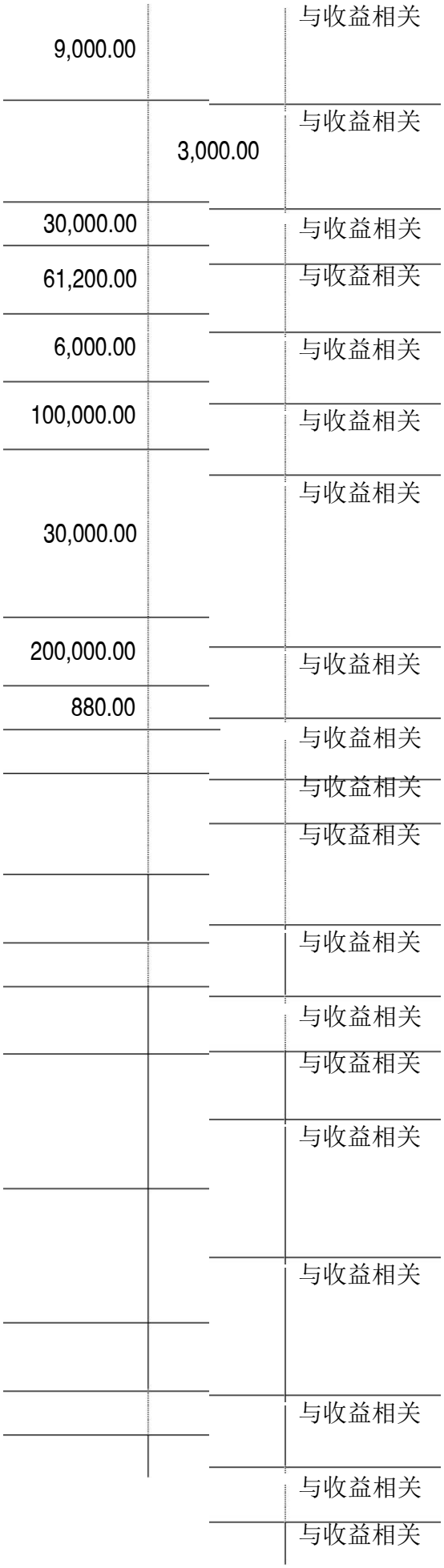
项　目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,415,588.69	4,944,445.64	5,415,588.69
其他	13,524.22	79,414.43	13,524.22
合　计	5,429,112.91	5,023,860.07	5,429,112.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目		吴中区文化产业扶持发展引导资金	
		本期	上期
政府补助	企业扶持资金	1,008,370.75	
	展会补贴		2,082,407.00
	研发培训专项资金	11,367.94	
	党支活动经费		1,853.10
	服务外包发展专项扶持资金原创动画片播出奖励		220,790.00
		1,000.00	
	苏州市文化引导资金		30,000.00
	江苏省第九届精神文明建设“五一工程奖”一工退 2010 年		27,000.00
		1,230,450.00	
	企业所得税		1,497,500.00
	苏州市商务发展（服务外包）专项资金服务外包在岸业务奖励法国戛纳		100,000.00
			200,000.00
	节展会补贴		4,815.54

20,000.00	与资产相关/与收益相关	
		与收益相关与收益相关与收益相关与收益相关
500,000.00		
	300,000.00	
		与收益相关
		与收益相关
		与收益相关
		与收益相关
		与收益相关
		与收益相关
		与收益相关

	励		150,000.00
苏州市优秀广播电视节目精品项目扶持费常州市创意产业基地管理委员会星际奖金苏州市版权奖奖金	版权推广经费		300,000.00
	《幻想家小美 1》引		
商务发展专项资金（展会补贴）			
苏州市商务转型发展资金（展会补贴）苏州市文化产业扶持资金专项资金 2015 年第二批园区			
服务外包引导资金（2014 年市商务发展专项资金在岸业务奖励）			
2015 年苏州市文化引导资金营业税减免		1,000,000.00	
新三板挂牌奖励		800,000.00	
2015 年度省级现代服务业（文化产业）发展专项引市委宣传部电视动画片奖励费		100,000.00	
科教文科积分资助		6,000.00	
2016 优秀少儿精品扶持费用张家港财政 2016 年度张家港市省级示单位（版权保护专项）奖励张家港财政 2016 年度张家港市软件著作权登记资助 18 件（版		3,000.00	
		30,000.00	
		5,400.00	
张家港财政版权奖		10,000.00	


9,000.00
与收益相关
3,000.00
与收益相关
30,000.00
与收益相关
61,200.00
与收益相关
6,000.00
与收益相关
100,000.00
与收益相关
30,000.00
与收益相关
200,000.00
与收益相关
880.00
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关
与收益相关

	导资金				
	舞之学院引导资金	250,000.00			与收益相关
	网络视听节目奖励	10,000.00			与收益相关
	合　计	5,415,588.69	4,944,445.64		

30、营业外支出

项　目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计	15,971.23	900.00	15,971.23
其中：固定资产处置损失	15,971.23	900.00	15,971.23
无形资产处置损失	-	-	-
存货报废损失	1,652,888.57	-	1,652,888.57
罚款	200.00	-	200.00
赞助支出	26,852.00	-	26,852.00
公益性捐赠支出	-	82,103.20	-
其他	-	39,964.03	-
合　计	1,695,911.80	122,967.23	1,695,911.80

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	460,314.15	543,300.44
递延所得税费用	-285,843.07	1,174,130.07
合　计	174,471.08	1,717,430.51

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	-3,402,646.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-850,661.52
子公司适用不同税率的影响	47,062.63
研发费用加计扣除的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,480.92

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	604,162.69
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	426.36
所得税费用	174,471.08

32、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
政府补助	5,415,588.69	4,944,445.64
利息收入	105,430.02	18,390.87
单位往来	-	48,542.23
其他	13,524.22	79,414.43
合 计	5,534,542.93	5,090,793.17

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2016 年度	2015 年度
付现销售费用	3,074,081.92	553,762.16
付现管理费用	6,729,043.73	5,565,170.08
单位往来	-	4,934,027.92
其他	40,824.48	217,245.83
合 计	9,843,950.13	11,270,205.99

（3）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2016 年度	2015 年度
《今小宝》制作合作款	306,000.00	-
《倒霉特工熊》联合宣发费	1,000,000.00	-
合 计	1,306,000.00	-

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年度	2015 年度
2016 年定增发生的相关费用	380,000.00	-
合 计	380,000.00	-

33、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	-3,577,117.16	976,185.00
加：资产减值准备	359,362.71	107,402.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	881,094.12	1,081,739.49
无形资产摊销	198,320.34	20,894.23
长期待摊费用摊销	539,514.99	334,606.23
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）	-	900.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,971.23	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	92,557.78	9,022.21
投资损失（收益以“－”号填列）	106,073.84	11,125.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-285,843.07	1,174,130.07
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）	-8,412,848.69	-7,349,402.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,433,758.46	-8,047,319.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-479,781.95	2,941,552.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-13,996,454.32	-8,739,163.82
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	18,226,070.21	10,249,266.47
减：现金的期初余额	10,249,266.47	332,808.37
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	7,976,803.74	9,916,458.10

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2016 年度	2015 年度
一、现金	18,226,070.21	10,249,266.47

其中：库存现金	16,351.10	68,642.98
可随时用于支付的银行存款	18,148,050.38	10,180,623.49
可随时用于支付的其他货币资金	61,668.73	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	18,226,070.21	10,249,266.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏舞之	张家港	张家港	动画制作	100.00	-	通过同一控制下企业合并
糖心文化	苏州	苏州	动画制作	100.00	-	通过同一控制下企业合并
六月品牌	苏州	苏州	动画制作	80.00	-	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
六月品牌	20.00	-177.20	-	5,362.83

（3）重要的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
六月品牌	26,814.13	-	26,814.13	-	-	-

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
六月品牌	27,700.15		27,700.15			

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
六月品牌		-886.02	-886.02	-886.02		-2,299.85	-2,299.85	-2,299.85

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	沈阳	沈阳	动漫	36%	-	权益法
合肥舞之梦动动漫技术有限公司	合肥	合肥	动漫	40%	-	权益法
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	苏州	苏州	动漫	40%	-	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　　目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心
流动资产	770,710.17	409,433.86	4,708,461.30	132,539.74		
其中：现金和现金等价物	330,011.57	84,638.86	3,744,796.30	130,296.74		

项　　目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心
非流动资产	373,451.21	125,500.00	5,090,111.75	55,076.00		
资产合计	1,144,161.38	534,933.86	9,798,573.05	187,615.74		
流动负债	230,793.57	72,606.00		74,562.43		
非流动负债		-				
负债合计	230,793.57	72,606.00		74,562.43		
少数股东权益	328,812.41	184,931.14	3,919,429.22	40,699.19		
归属于母公司股东权益	584,555.40	277,396.72	5,879,143.83	72,354.12		
按持股比例计算的净资产份额	328,812.41	184,931.14	3,919,429.22	40,699.19		
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润			-194,547.78			
—其他		333,600.00	140,000.00	77,599.64		
对合营企业权益投资的账面价值	662,412.41	324,931.14	3,724,881.44	118,298.83		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	3,231,817.49	1,073,787.68		44,271.84		
财务费用	458.29	544.05	-1,918.30	-19.34		
所得税费用	339.25	13,078.25			-	
净利润	400,315.50	62,327.86	-201,426.95	-226,947.69		
终止经营的净利润						
其他综合收益						

项　　目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心	沈阳舞之	合肥舞之	华闻糖心
综合收益总额	400,315.50	62,327.86	-201,426.95	-226,947.69		
本年度收到的来自合营企业的股利						

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
殷玉麒、郑利嘉	68.54	68.54

殷玉麒、郑利嘉为一致行动人。苏州六九投资咨询有限公司系殷玉麒、郑利嘉共同控制公司。殷玉麒为公司董事、总经理，郑利嘉为公司董事长。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	沈阳	-	动漫	36	-	权益法
合肥舞之梦动动漫技术有限公司	合肥	-	动漫	40	-	权益法
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	苏州	-	动漫	40	-	权益法

（四）其他关联方情况

名称	关联关系
上海市君黛服饰有限公司	董事长郑利嘉对外投资公司
董志凌	公司董事
天津仙山文化传播有限公司	董事董志凌任监事的公司
熊芳	公司股东、董事
苏州六九投资咨询有限公司	公司股东
北京四月星空网络技术有限公司	公司股东
上海鸿立华享投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
耿涛	公司董事
张士高	公司监事
曹黎	公司监事
陈弋	公司监事
潘蕾	财务负责人
甘露	董事会秘书

（五）关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016 年度	2015 年度
合肥舞之梦动动漫技术有限公司	动画制作	1,038,564.65	-
沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	动画制作	3,184,459.90	-
合　计	-	4,223,024.55	-

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2016 年度	2015 年度
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	动画制作	950,000.00	-
合　计	-	950,000.00	-

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
殷玉麒	2,000,000.00	2016 年 04 月 11 日	2016 年 09 月 30 日	是
殷玉麒	2,000,000.00	2016 年 10 月 25 日	2017 年 10 月 24 日	否

（六）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
动画质量款	沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	29,000.00	-

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
动画制作款	沈阳舞之兰心动漫科技有限公司	381,062.00	-
动画制作款	合肥舞之梦动动漫技术有限公司	32,585.00	-

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款单项金额	5,528,000.00	100.00	276,400.00	5.00	5,251,600.00
不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	5,528,000.00	100.00	276,400.00	5.00	5,251,600.00

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	145,354.00	100.00	7,267.70	5.00	138,086.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	145,354.00	100.00	7,267.70	5.00	138,086.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	5,528,000.00	100.00	276,400.00	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
合计	5,528,000.00	100.00	276,400.00	5.00

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内(含 1 年，下同)	145,354.00	100.00	7,267.70	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
合计	145,354.00	100.00	7,267.70	5.00

（2）坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	7,267.70	269,132.30	-	-	276,400.00

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,528,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 276,400.00 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南金鹰卡通有限公司	5,460,000.00	一年以内	98.77	273,000.00
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	40,000.00	一年以内	0.72	2,000.00
华强方特（深圳）动漫有限公司	28,000.00	一年以内	0.51	1,400.00
合 计	5,528,000.00	-	100.00	276,400.00

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,885,086.72	97.02		-	14,885,086.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	456,453.15	2.98	26,872.46	5.89	429,580.69
单项金额不重大但单独计提坏		-	-	-	-

类　别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
合　计	15,341,539.87	100.00	26,872.46	0.18	15,314,667.41

（续）

类　别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款按信用	5,631,605.72	97.86		-	5,631,605.72
风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,157.75	2.14	6,157.89	5.00	116,999.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	5,754,763.47	100.00	6,157.89	0.11	5,748,605.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏舞之数码动画制作有限公司江苏糖心文化传媒有限公司	2,107,190.00	-	-	子公司
	12,777,896.72	-	-	子公司
合计	14,885,086.72	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含 1 年，下同)	375,457.15	82.26	18,772.86	5.00
1至 2 年	80,996.00	17.74	8,099.60	10.00
2至 3 年				20.00
3至 4 年				40.00
4至 5 年				80.00

5 年以上				100.00
合计	456,453.15	100	26,872.46	5.89

（续）

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	123,157.75	100	6,157.89	5.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				80.00
5 年以上				100.00
合计	123,157.75	100	6,157.89	5.00

（2）坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	6,157.89	20,714.57	-	-	26,872.46

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏糖心文化传媒有限公司	关联方	往来及货款	12,777,896.72	一年以内	83.29	-
江苏舞之数码动画制作有限公司	关联方	往来及货款	2,107,190.00	一年以内	13.74	-
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	非关联方	租房保证金	333,373.50	一年以内	2.18	16,668.68
殷燕	非关联方	跋扈工作室租房押金	56,800.00	1-2 年	0.37	5,680.00
王玉萍	非关联方	上海 1,001 室租房押金	15,671.00	1-2 年	0.10	1,567.10

合　计	-	-	15,290,931.22	-	99.68	23,915.78

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,491,311.69	-	10,491,311.69	10,491,311.69	-	10,491,311.69
对联营、合营企业投资	4,712,224.99	-	4,712,224.99	118,298.83	-	118,298.83
合　计	15,203,536.68	-	15,203,536.68	10,609,610.52	-	10,609,610.52

4、营业收入及成本（1）营业收

入及成本列示如下：

项　目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60
其他业务				
合　计	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60

（2）主营业务收入及成本分行业列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
动漫行业	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60
合　计	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电视片	20,349,012.28	15,468,415.22	8,249,043.42	6,814,847.32
电影	1,657,623.42	699,913.88	13,037,846.79	8,332,936.79
多媒体	16,509.43	3,582.49	1,141,025.21	36,422.49
广告	551,698.11	72,055.15	-	-
原创动画收入	7,215,686.79	6,129,330.70	-	-

合　计	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	28,659,329.06	21,828,014.20	22,427,915.42	15,184,206.60
国外销售	1,131,200.97	545,283.24		
合　计	29,790,530.03	22,373,297.44	22,427,915.42	15,184,206.60

（5）公司前五名顾客的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
湖南金鹰卡通有限公司	13,440,000.00	45.12
江苏糖心文化传媒有限公司	6,845,800.00	22. 98
腾讯科技（深圳）有限公司	2,503,773.58	8.40
江苏舞之数码动画制作有限公司	2,201,000.00	7.39
BUENA VISTA INTERNATIONAL,INC.	1,131,200.97	3.80
合计	26,121,774.55	87.69

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损失	-15,971.23	非流动资产处置损失合计
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营	-	-
业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,415,588.69	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
存货报废损失	-1,652,888.57	存货报废
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,527.78	其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益总额	3,733,201.11	
减：非经常性损益的所得税影响数	625,698.07	所得税影响数
非经常性损益净额	3,107,503.04	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,107,503.04	-

2、净资产收益率及每股收益

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	-10.45	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-19.52	-0.31	-0.31

苏州舞之动画股份有限公司

2017 年 4 月 25 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室