

证券代码：833355

证券简称：崇德动漫

主办券商：广发证券



深圳崇德动漫股份有限公司
Shenzhen Cherid Animation Corp.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

208 集首部儿童性格养成主题动画片 《巧手鲁班》央视首播

2016年3月17日-6月7日由崇德动漫与央视动画共同出品的208集中国首部儿童性格养成主题动画片《巧手鲁班》在央视少儿频道18:00黄金时间首播,取得了0.57%的高收视率,在少儿频道国产动画片中位居前列。该片成为继《福娃》、《孔子》之后崇德动漫团队倾力创作的又一部动漫精品。央视新闻、凤凰卫视、深圳卫视多次对该片进行了报道。2016年下半年该片陆续在北京卡酷、山东卫视、深圳少儿等全国120多家电视台发行播出。



“儿童性格涵养教学法”通过了中国教育学会学前教育专业委员会专家评审

由我司研发的“儿童性格涵养教学法”教案在北京通过了中国教育学会学前教育委员会专家评审并获得高度肯定,成为国内首个通过其评审的学前教学法和学前性格养正教学体系。这套教案将儒家文化有机的融入幼儿教学指南的五大领域,将0至6岁分为四个年龄段设置教案。共有113个原创flash动画课件,1169个游学活动,867个美工活动。110个课堂话剧,总字数超过258万字,具有很强的操作性。专家们普遍认为,该套教学法在涵养孩子的共情意识、文化认同及专注力方面具备独特的优势,代表了目前中国学前教育的最新研究成果,在儒学现代化方面更是有创新的成就。



“学前教育的文化融合”学术研讨会暨首届“儿童性格涵养教学法”论坛在深圳举办

2016年12月29日由中国教育学会主办,中国教育学会学前教育专业委员会、深圳市乐学乐园儿童性格养正研究中心、深圳崇德动漫股份有限公司承办的“学前教育的文化融合”学术研讨会暨首届“儿童性格涵养教学法”论坛在深圳举办。教育部中国教育学会与深圳崇德动漫达成协议,以后每年将常规性地举办两次国际性的论坛,将这一创新型的教学法惠及国内教育的同时走向世界。

微电影《落霞》荣获 洛杉矶独立电影节最佳外语片奖

由崇德动漫出品、赵志楠导演的抗战题材微电影《落霞》在2016年2月洛杉矶独立电影节展映中大放异彩,斩获了最佳外语片奖。



崇德动漫 完成股份定向增发

2016年,公司完成了两次股份定向增发,发行股票129万股,募集资金1935万元。新增股份分别于2016年6月16日、12月30日在股转系统公开转让。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	主要会计数据和关键指标.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本、股东情况.....	20
第七节	融资情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	公司治理及内部控制.....	25
第十节	财务报告.....	28
	财务报表附注.....	47
	备查文件目录.....	96

释 义

释义项目		释义
中国、我国、国内	指	中华人民共和国
公司、本公司、崇德动漫、股份公司	指	深圳崇德动漫股份有限公司
崇德有限、有限公司	指	深圳市崇德影视传媒有限公司
股东大会	指	深圳崇德动漫股份有限公司股东大会
董事或董事会	指	深圳崇德动漫股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	深圳崇德动漫股份有限公司监事或监事会
公司章程	指	深圳崇德动漫股份有限公司公司章程
公司控股股东、实际控制人	指	赵先德
青岛崇德	指	青岛崇德动漫影视有限公司
乐学堂	指	深圳崇德乐学堂文化发展有限公司
《巧手鲁班》	指	《巧手鲁班》之《小小鲁班》
央视动画	指	央视动画有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度
广发证券、推荐主办券商	指	广发证券股份有限公司
律师、挂牌人律师、东方华银	指	东方华银律师事务所
会计师、挂牌人会计师、天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
内部控制风险	公司整体变更为股份公司之前存在股东及高管人员借用公司资金投资理财产品的行为。自股改变更完成以后，公司完善了公司章程、三会议事规则及相关各项内控制度文件，明确了公司对外投资、借款及担保的决策程序，明确了公司不得直接或通过子公司对董事、监事及高级管理人员提供借款，并明确规定了关联交易的相关决策程序。尽管公司目前已建立起相对规范的内控环境，但公司及管理层对于规范运作的意识仍然有待提高，对相关制度的理解有一个过程，执行的效果有待观察。因此，公司未来存在运作不规范的风险。
对外投资潜在风险	虽然公司已逐步建立并完善对外投资管理制度，但仍存在完全由总经理个人决定的对外投资审批权限，具有一定的投资风险。对外投资可能涉及到各类理财产品，相关金融产品市值的涨跌将直接引发公司利润的波动。
动漫制作盈利不确定性的风险	公司从事动漫影视片的策划、设计、发行和动漫衍生品及衍生产品的开发、运营。公司动漫制作盈利能力主要决定因素一方面在于动漫影视发行期间的广告收入、播放收入以及播放前取得的合作投资商提供的联合制作款项等，另一方面在于播出后衍生产品及衍生产品的开发和运营。如果公司原创影片剧本不能得到市场的认同，无法获得足够的广告收入及联合制作款项覆盖动漫具体项目的制作费用，将不利于公司的长期持续发展。
客户集中风险	报告期内，公司前五名客户销售占比较大，金额达 3,425.05 万元，占公司总收入 62.90%。因此，公司销售收入存在客户集中的风险。
依赖政府补助风险	报告期内，公司收到的各项政府补助款项合计为 576.33 万元，非经常性损益占报告期利润总额的比例较高，存在依赖政府补助的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	深圳崇德动漫股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Cherid Animation Corp., Ltd.
证券简称	崇德动漫
证券代码	833355
法定代表人	赵先德
注册地址	深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼
办公地址	深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316）
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	禔文欣 魏标文
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	袁林
电话	0755-83516418
传真	0755-83516476
电子邮箱	13724376536@qq.com
公司网址	www.kz928.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼
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	深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-19
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业 C24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业 P82 教育
主要产品与服务项目	原创动漫及儿童早期教育产品等动漫衍生产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,290,000
做市商数量	-
控股股东	赵先德
实际控制人	赵先德

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	91440300687594449L	否
税务登记证号码	91440300687594449L	否
组织机构代码	91440300687594449L	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	54,453,904.83	32,510,261.10	67.50%
毛利率%	72.70%	57.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,509,125.73	8,889,798.01	141.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,490,951.24	8,292,429.20	195.34%
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）	35.38%	23.57%	-
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）	40.28%	21.98%	-
基本每股收益	0.70	0.30	133.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,995,334.81	72,741,183.44	34.72%
负债总计	15,409,409.29	30,729,246.08	-49.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,755,222.18	42,167,794.56	96.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	1.41	87.23%
资产负债率%（母公司）	14.47%	39.17%	-
资产负债率%（合并）	15.72%	42.24%	-
流动比率	6.04	2.55	-
利息保障倍数	-	-	-

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	6,405,247.56	34,547,402.01	-81.46%
应收账款周转率	19.48	78.10	-
存货周转率	0.51	0.68	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.72%	9.25%	-
营业收入增长率%	67.50%	265.83%	-
净利润增长率%	144.57%	34.38%	-

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	31,290,000	30,000,000	4.30%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,763,162.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售	-9,226,918.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.00
非经常性损益合计	-3,463,966.58
所得税影响数	-482,141.07
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	-2,981,825.51

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司致力于发展动漫+早期教育新型商业模式，拥有原创动画片和自主开发的学前教育体系两大关键资源。原创动画片作为传播媒介，为公司品牌提升和产品推广发挥重要作用。公司自主开发的学前教育教学体系和产品是公司主要的业务增长源泉。公司专注于儿童性格教育和传统文化教育，并成功自主开发性格涵养教学体系。2016年11月，公司自主开发的“儿童性格涵养教学法”通过教育部专家评审，是国内第一个通过评审的学前教学法。教学法将优秀传统文化与现代教育理念相融合，结束了国内幼教领域没有本土教学法的尴尬局面，受到学前教育界的广泛认可和高度评价，正在教育部门的支持下向全国幼儿园系统推广。公司的核心竞争力一方面是强大的原创动画作品策划、制作和发行能力，另一方面是学前教育理论、教学体系和教育产品的自主开发推广能力。公司以原创动画片（包括动画电影）为自媒体，动画片的全国播映使公司的教育产品和服务信息快速有效递达目标顾客。公司的教育产品和服务借助动画片的播映而被目标顾客广泛认知，从而快速占领市场，形成强大的市场竞争优势。公司的原创动画和性格涵养教育体系均具有显著的独占性，并受到国家相关的政策支持和保护。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生大的变化。

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：

报告期内，公司深化动漫+早教运营模式，儿童性格涵养教学法通过国家教委专家评审，围绕动漫创作和学前教育产品与服务两大核心业务深度开发与推广，实现较高的业绩增长。营业收入为5,445.39万元，同比增长了67.50%，实现净利润2,149.57万元，同比增长144.57%。截止到2016年12月31日，公司总资产为9,799.53万元，同比增长34.72%，归属于挂牌公司股东的净资产为8,275.52万元，同比增长96.25%。报告期内，具体经营层面，公司主要进展如下：

1、完成原创动画片《巧手鲁班》第一季208集的创作，并于2016年3月在央视首播，获得较高收视率，下半年陆续在多个省市电视台播出。相应的预收广告款得以确认，收入为1,842.20万元。

2、公司自主开发的“儿童性格涵养教学法”于2016年11月通过教育部专家评审，成为第一个通过评审的本土幼儿教学法，在学前教育领域产生广泛影响，吸引多个地区的文化、出版、发行等机构积极寻求代理发行等合作。2016年公司与深圳、内蒙古、北京、青岛地区共四家合作单位签订独家代理发行协议并收取代理费用合计1,550.00万元。

3、公司直营的两家幼教中心影响力逐渐扩大，招生情况改善。全年实现收入583.47万元。

4、动漫衍生产品销售持续增长，特别是图书品类增长较为明显，全年实现收入1,005.56万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	54,453,904.83	67.50%	-	32,510,261.10	265.83%	-
营业成本	14,866,014.86	7.61%	27.30%	13,814,111.28	241.76%	42.49%
毛利率	72.70%	-	-	57.51%	-	-
管理费用	6,886,295.05	28.60%	12.65%	5,354,637.49	29.52%	16.47%
销售费用	4,800,988.19	61.82%	8.82%	2,966,957.43	27.35%	9.13%
财务费用	7,485.85	101.23%	0.01%	-608,056.83	-66.29%	-1.87%
营业利润	18,391,082.39	163.98%	33.77%	6,966,794.60	61.60%	21.43%
营业外收入	5,763,252.00	24.29%	10.58%	4,637,000.00	-29.93%	14.26%
营业外支出	300.00	-87.50%	0.00%	2,400.00	-56.50%	1.00%
净利润	21,495,686.27	144.57%	39.48%	8,789,072.06	34.38%	27.03%

项目重大变动原因:

1、营业收入增长 67.50%，主要由于公司核心业务即原创动画片和学前教育产品实现增长，动漫衍生产品销售增长。(1)报告期内动画片《巧手鲁班》第一季 208 集于 2016 年 3 月在央视少儿频道首播，获得较高收视率，下半年陆续在多个省市电视台播出。相应的预收广告款得以确认，收入为 1,842.20 万元。(2)学前教育产品《儿童性格涵养教学法》通过教育部相关专业委员会审核通过，获得市场认可，教材等产品实现销售额为 655.24 万元，图书品类总体较去年增长 108.60%。(3)衍生产品一书包销售同比上升 57.1%，系公司加大促销团购活动力度所致。(4)“儿童性格涵养教学法专用教案及教学体系”的代理费，全年实现收入 1,462.26 万元。

2、销售费用同比增长 61.82%，合计 480.10 万元，主要随着《巧手鲁班》的制作完成及播放，广告费及业务宣传费呈较大幅度增长，达到 151.70 万元。

3、财务费用较去年增长 101.23%，主要系 2015 年公司的关联方所借公司款项已偿还完毕，本年度无关联方借款所产生的利息收入，导致财务费用大幅上升。

4、营业外支出同比下降 87.5%，因公司在本年度加强了对车辆的使用管理，较 2015 年减少了交通违章所致。

5、毛利率同比上升 15.19%，主要由于“儿童性格涵养教学法专用教案及教学体系”代理权实现收入 1,462.26 万元，相关的研发成本已计入前期期间费用，本期无相应的生产成本结转。

(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	54,453,904.83	14,866,014.86	32,510,261.10	13,814,111.28
其他业务收入	-	-	-	-
合计	54,453,904.83	14,866,014.86	32,510,261.10	13,814,111.28

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%
-------	--------	----------	--------	----------

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

动漫衍生产品	14,227,504.18	26.13%	6,560,755.00	20.18%
动漫片播出收入	18,421,963.62	33.83%	24,503,480.49	75.37%
培训收入	6,393,996.92	11.74%	1,440,627.55	4.43%
代理收入	14,622,641.84	26.85%	-	-
其他现代服务收入	660,439.78	1.21%	-	-
设计收入	127,358.49	0.23%	-	-
动漫制作收入	-	-	5,398.06	0.02%

收入构成变动的的原因:

1、动漫衍生产品收入同比增长，主要由于 2016 年公司开发的《儿童性格涵养教学法》通过国家教委专业评审，成为建国以来唯一本土文化的幼儿教育教学法，市场响应积极，幼儿园采购量增长。销售额同比增长 108.60%，达到 655.24 万元；配套教具产品“智慧宝盒”推出市场后，市场反映良好，收入实现 135.20 万元。

2、动画片播出收入同比下降，主要由于大部分广告预收款于 2015 年已确认收入。

3、培训收入同比上升，因子公司乐学堂儿童早教类培训课程的持续开展，并开设特色话剧表演课，获得越来越多家长的认可，相应的业务收入随即增长。

4、本年度公司实现代理收入主要来源于公司开发的“儿童性格涵养教学法”，该教学方法已通过教育部专家评审，受到市场广泛关注，并有多家出版、文化等机构积极寻求地区发行代理等方面的合作。2016 年公司与深圳、内蒙古、北京、青岛地区共四家合作单位签订独家代理发行协议并收取代理费用。

5、其他现代服务收入主要为居间服务，公司接受客户的委托，在经营活动中推荐客户的产品，并介绍公司的其他客户给提供居间服务的客户，公司对居间成功的服务收取服务费。

6、设计收入上升，主要系为青岛出版社有限公司提供图文、工艺、体例、附录、篇幅等设计服务所收取的费用。

(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	6,405,247.56	34,547,402.01
投资活动产生的现金流量净额	-9,160,346.39	-34,189,202.90
筹资活动产生的现金流量净额	19,078,301.89	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较去年大幅下降，主要系 2015 年 4 月股东归还资金占用款，导致当年度经营性应收项目减少项增加 3,593,62 万元。

2、投资活动产生的现金流量额同比增长，主要是报告期内公司收回部分理财投资资金合计 5,911.16 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比大幅上升，主要是报告期内公司完成了两次定向增发，募集资金 1,907.83 万元所致。

(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	石家庄君乐宝乳业有限公司	9,179,245.28	16.86%	-
2	青岛出版社有限公司	8,779,636.28	16.12%	是
3	深圳市宝安鸿彬实业有限公司	5,660,377.57	10.39%	-
4	内蒙古佳舜文化传媒公司	5,660,377.36	10.39%	-
5	金湖县旅游局	4,970,878.86	9.13%	-
	合计	34,250,515.35	62.90%	-

(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	内蒙古佳舜文化传媒公司	3,255,000.00	17.07%	-
2	深圳市南山区擎天广告设计部	2,450,000.00	12.85%	-
3	广东恩典皮具服饰科技股份有限公司	1,662,800.00	8.72%	-
4	优扬(天津)动漫文化传媒有限公司	1,500,000.00	7.87%	-
5	宁波镇艺文化传播有限公司	1,107,750.00	5.81%	-
合计		6,720,550.00	52.32%	-

(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	25,344,300.58	180.94%	25.86%	9,021,097.52	4.13%	12.40%	13.46%
应收账款	5,343,367.58	3,998.92%	5.45%	130,360.32	-80.83%	0.18%	5.27%
存货	32,349,263.15	22.67%	33.01%	26,369,934.40	86.44%	36.25%	-3.24%
长期股权投资	1,024,510.41	4.47%	1.05%	980,669.87	-2.62%	1.35%	-0.30%
固定资产	676,905.80	-3.16%	0.69%	698,989.13	88.90%	0.96%	-0.27%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
预付账款	839,858.25	46.92%	0.86%	571,659.38	-79.22%	0.79%	0.07%
其他应收款	677,758.48	-68.65%	0.69%	2,161,642.36	-93.97%	2.97%	-2.28%
应付账款	2,274,325.24	-45.14%	2.32%	4,145,995.64	151.37%	5.70%	-3.38%
预收账款	4,960,270.84	-70.42%	5.06%	16,769,821.26	-25.31%	23.05%	-17.99%
其他应付款	3,902,075.34	84.93%	3.98%	2,110,072.96	4.46%	2.90%	1.08%
资产总计	97,995,334.81	34.72%	-	72,741,183.44	9.25%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末货币资金为 2,534.34 万元，同比增长 180.94%，主要是公司收入随着业务经营的扩张大幅增长，同时加强资金管理，及时回收客户款项。

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

2、报告期末应收账款为 534.34 万元，同比增长 3,998.92%，主要原因为本年度销售收入大幅增加，如动漫衍生产品图书销售 1,005.56 万元，同比增长 108.60%。

3、期末预付款项为 83.96 万元，同比增长 46.92%，主要是衍生产品设计款。

4、报告期末其他应收款为 67.76 万元，同比减少 68.65%，主要是石家庄君乐宝乳业有限公司所还借款 200 万元。

5、报告期末应付账款为 227.43 万元，同比下降 45.14%，主要是报告期内项目制作成本投入同比减少所致。

6、报告期末预收账款为 496.03 万元，主要是随着动画片播出，前期的预收广告制作费已确认收入；同时，预收青岛出版社联合制作款，随着影片制作完成，相应冲减生产成本。

7、报告期末其他应付款为 390.21 万元，同比增长 84.93%，主要系乐学乐园幼儿园的加盟，公司收取的加盟保证金增加。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

深圳崇德乐学堂文化发展有限公司

公司持股比例：55.00%

统一社会信用代码：91440300582706037A

成立时间：2011 年 9 月 1 日

注册资本：500.00 万元

实收资本：50.00 万元

法定代表人：易蓉

注册地址：深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；玩具、文具、箱包、纺织品的销售；文化活动策划（不含卡拉 OK，歌舞厅）；从事广告业务；礼仪策划；美术培训、舞蹈培训；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）

本年度经营情况：2016 年末总资产 1,292,680.67 元，本期营业收入 5,834,666.69 元，净利润 1,944,586.75 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年 12 月 20 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会决议通过，同意将公司原投资理财额度调整至 4,000 万元人民币。报告期内公司持有股票白云山（代码：600332）、宝硕股份（代码：600155）、中国中铁（代码：601390）、现代牧业（01117）、中恒集团（600252）、华安证券（730909），购买成本合计 30,419,764.23 元。截至报告期末，公司持有的股票（中国中铁（代码：601390）、白云山（代码：00874）、白云山（代码：600332）、宝硕股份（代码：600155）、现代牧业（01117）、中恒集团（600252）、华安证券（730909））合计期末公允价值 28,492,636.21 元。

(三) 外部环境的分析

1、2017 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》，并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。《意见》明确要求将传统文化教育贯穿国民教育始终，贯穿于启蒙教育、基础教育、职业教育、高等教育、继续教育各领域。以幼儿、小学、中学教材为重点，构建中华文化课程和教材体系。编写中华文化幼儿读物，开展“少年传承中华传统美德”系列教育活动，创作系列绘本、童谣、儿歌、动画等。公司管理层认为，《意见》的颁布实施对公司以传统文化为核心内涵的原创动漫业务和学前教育业务有较大的促进作用，教育部门和政府其他部门将更加重视传统文化教育工作，有利于公司产品和服务的市场开拓。

2、中国动漫产业目前正处于从幼稚期向发展期转变的过渡阶段，2014 年行业总产值突破 1,200 亿元，未来几年将保持较快的增长态势。我国有望成为全球最大的动漫消费市场。同时，动漫及衍生产品

的巨大产值也呈现迅猛的发展态势，周边产品，包括以动漫为特色的服装、玩具、食品、饰品、装饰品等等实物产品，也包括音乐、图片、书籍等文化产品，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。动漫行业逐步成为继软件产业之后新的支柱产业，被称为“新兴朝阳产业”和 21 世纪“无烟工业”。行业政策方面，公司所处的动漫行业范属文化创意产业的一部分，近年来得到了国家政策的大力支持。目前政府对动漫产业的政策导向为：培育壮大龙头企业，提高动漫产业的发展质量。进一步提高对精品动漫的扶持，加大中央财政投入和扩大税收优惠范围；推动政策性银行对符合条件的动漫企业提供融资支持，支持动漫企业上市融资。促进与动漫形象有关的服装、玩具、食品、文具、电子游戏等衍生产品的生产和经营，延伸动漫产业链，扩大动漫产业的盈利空间和市场规模。大力发展动漫品牌授权业务，推动各环节企业的互动合作。

3、我国学前教育产业正处于高速增长期，目前 0-6 岁幼儿约有 1.8 亿；每年新出生人口 2,000 多万。庞大的基数、稳定的增长与更新，奠定了幼儿教育市场坚实的客户基础。学前教育市场正在成为教育产业中一块最具潜力和前景广阔的天地，2017 年市场规模有望突破 2,000 亿元。公司管理层认为，公司所处的外部环境和政策环境非常有利于公司成长，公司独特的动漫+早教商业模式和自主开发的产品与服务有着良好的成长空间。

（四）竞争优势分析

1、具有独创性的学前教育产品和服务。2016 年 11 月，公司自主开发的“儿童性格涵养教学法”通过教育部专家评审，成为通过评审的唯一本土幼儿教学法，填补了幼教领域空白，受到教育界专家的高度评价。教育部支持教学法向全国幼教系统推广应用，相配套的教案、教具和玩具同步推广。国内幼教系统长期缺乏本土化教学体系，随着政府对学前教育愈加重视，不断加大投入，这个问题显得更加突出，市场对高水平教学法的需求非常旺盛。同时，2017 年 1 月中办、国办颁布《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》，要求在启蒙教育阶段开展传统文化教育工程。“幼儿性格涵养教学法”以传统文化为内涵，融合现代教育理念，定位清晰明确，且具有独创性和排他性，面向全国近三十万家幼儿园，具有明显的竞争优势和市场前景。

2、商业模式优势：（1）动漫与学前教育产业相融合，具备先发优势和创新优势。公司已经搭建完毕动漫产业链一体化经营模式雏形，以原创动漫为传播媒介，支持公司自主开发的学前教育产品和服务拓展市场，公司的产品和服务具有独创性，随着《巧手鲁班》动画片的持续播出，加之国家实施传统文化传承相关政策的支持，公司的产品和服务将加快占领市场，公司销售规模和盈利能力有望实现快速提升。（2）企业资源的合理利用和配置优势 公司凭借强大的品牌影响力和对动漫题材的精准把握与精心策划，打通央视播出平台，吸引外部投资、广告赞助、联合制作方加盟以及争取各级政府的扶持。有效地抵减了具体项目的制作成本。公司将核心精力和资源投放于“动漫形象、剧本创作和设计”、“品牌构建”和“整合销售渠道”三个方面，保持“轻资产”的运营状态，既有效控制了经营风险，又成功实现了企业自主品牌壁垒的构建，为后续的招商引资和衍生产品业务拓展奠定了坚实基础。（3）坚持动漫与学前教育产业相融合的发展模式，凭借敏锐市场嗅觉，坚持“市场先行，创作跟进”经营路线 在创作动漫剧本和动漫形象之前，公司进行充分的市场调研了解市场需求动向和进行衍生产品销售渠道构建的可行性研究，根据市场的反馈情况引导针对性动漫作品创作，通过这种方式可以提高动漫作品推出市场后衍生产品产业化的成功率。

3、市场前景优势：（1）公司原创动漫和学前教育产品以传统文化为核心内涵，与国家实施传统文化传承工程的国策高度契合。借助国家战略大势，公司动漫和学前教育产品市场前景非常广阔。（2）学前教育产品和服务市场前景广阔 公司重点发展两大市场：即国内的学前教育市场和海外汉语与中国文化学习市场，这两大市场都是正在蓬勃发展且高速增长的市场。①迅速发展的早教市场 婴幼儿早期教育行业被誉为“永远的朝阳行业”。国家统计局统计数据表明，我国城市家庭教育消费占家庭消费的 65.5%，有 56.5%的家长把孩子教育投资列在首位。中国家庭早期教育市场整体市场规模上千亿且逐年高

速增长。②全社会关注传统文化教育 目前，全社会在加强传统文化教育方面已经形成了共识，特别是 2017 年 1 月颁布的《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》要求从启蒙教育开始全面实施传统文化教育工程，对公司产品形成极大的促进。③儿童性格教育正在引起越来越多的关注 性格教育工程被教育界公认为当前教育实践面临的重大课题之一，正在引起教育界和全社会越来越多的关注。公司开发的“儿童性格涵养教学法”已经通过教育部专家评审，填补国家空白，受到教育界专家的高度评价，目前正在教育部门的支持下向全国幼教系统推广。

4、策划、执行团队优势：公司拥有一支创新能力强、工作效率高的策划、执行团队，这支团队以赵先德先生为核心，创作了包括《福娃》、《孔子》、《巧手鲁班》第一季等在海内外赢得重大美誉度的动漫作品。并在项目融资、衍生产品开发等方面取得优异成绩。在动漫创作方面，项目的核心创作、策划全部由公司内部高管及核心员工完成，同时与国内各领域顶级大家保持密切合作，如聘请央视少儿节目的金牌主持刘纯燕女士为公司动漫作品的配音导演，与奥运题材相关的《福娃》项目聘请了前国际奥委会副主席何振梁先生、韩美林先生作为顾问，与儒家国学文化题材相关的《孔子》项目聘请了已故国学大师季羨林老先生作为顾问和为片名题字，聘请范曾先生、戴敦邦先生分别为孔子少年、老年形象做设计。

5、品牌优势：公司自成立以来获得的主要奖项情况如下——2010 年 12 月动画片《孔子》获广东省首届百佳电视艺术作品奖、2011 年 4 月动画片《孔子》获法国戛纳电视节首届亚洲展映会最佳作品、2011 年 5 月动画形象《孔丘》入围第二届中国十大卡通形象奖、2011 年 11 月动画片《孔子》获“美猴奖”最佳动画剧本奖、2011 年 12 月动画片《孔子》获“中国文化艺术政府奖首届动漫奖”最佳动画电视片奖、2012 年 10 月动画片《孔子》获山东省第十届精神文明建设“文化精品工程”优秀作品奖、2012 年 10 月动画片《孔子》获广东省第八届精神文明建设“五个一工程”奖、2012 年 4 月 2011 孔子书包获“最受欢迎中国书包品牌”、2012 年 11 月《孔子卡通传记》获“冰心儿童图书奖”、2013 年 11 月《论语精彩故事绘本系列》获“冰心儿童图书奖”。

（五）持续经营评价

动漫市场和学前教育市场均为高速成长的新兴市场，目前两个行业的市场集中度较低，发展空间广阔，非常有利于创新型产品和服务的增长。公司将长期坚持以动漫引领学前教育产品发展的经营模式，报告期内，公司自主开发的“儿童性格涵养教学法”通过了教育部专家评审，获高度评价，被誉为“代表了目前中国学前教育的最新研究成果，在儒学现代化方面更是有创新的成就”。“儿童性格涵养教学法”教案和教育产品，正在积极推广并得到中国教育学会学前教育委员会的支持合作，通过市场化运作，凭借核心知识产权壁垒，加快教学法和教育产品的推广，实现公司业务的跨越式增长。报告期内公司实现营业收入 5,445.39 万元，净利润 2,149.57 万元，与上年比稳定增长。综上，报告期内，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内我司继续与孔子基金会合作向贫苦地区的青少年开展“孔子书包仁爱行”捐赠活动，以优秀传统文化的渗透来影响青少年的性格，借助孔子书包和孔子图书传递“正能量”。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

2017 年 1 月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于实施中华优秀传统文化传承发展工程的意见》，这是首次以中央文件的形式推动传统文化传承，也是首次将启蒙教育、幼教纳入传统文化传承教育范畴，并在国家层面做出了战略部署。《意见》的出台，对“儿童性格涵养教学法”的推广是重大利好。这意味着，教育部和各级教育部门对“儿童性格涵养教学法”的推广更加重视并投入更多资源；各地方政府对幼教领域的传统文化教育也将给予更多关注。

（二）公司发展战略

公司的发展目标是成为传统文化启蒙教育和儿童性格涵养教育这个细分领域的龙头企业。为此，公司

将持续深化动漫+早教的商业模式，坚持以传统文化为核心内涵的动漫作品的创作，包括“巧手鲁班”第二季至第四季和同名动画大电影的创作。同时公司将以“儿童性格涵养教学法”为核心，不断丰富和完善教学法的内容，深度开发相关的教育产品，包括面向幼儿园的区角玩具产品和面向幼儿家庭的亲子陪伴教育产品，并依托全国 20 多万家幼儿园，面向几千万幼儿家庭积极拓展细分市场。互联网时代，公司还将积极探索发展互联网+学前教育的新模式，开发云端智慧幼教系统，积极拓展线上业务。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、内部控制风险：公司整体变更为股份公司之前，内控体系不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在股东及高管人员借用公司资金投资理财产品的行为。自股改变更完成以后，股东现已经全部还款付息，不存在股东占款现象，公司完善了公司章程、三会议事规则及相关各项内控制度文件，明确了公司对外投资、借款及担保的决策程序，明确了公司不得直接或通过子公司对董事、监事及高级管理人员提供借款，并明确规定了关联交易的相关决策程序。公司目前已建立起相对规范的内控环境，公司及管理层对于规范运作的意识有所提高。未来公司将不断完善公司内部控制制度，逐步加强公司管理层的规范运作意识，确保各项制度均得到有效的执行，为公司日后持续稳健发展发挥重要作用。

2、对外投资潜在风险：虽然公司已逐步建立并完善对外投资管理制度，但仍存在完全由总经理个人决定的对外投资审批权限，进而引发由个人错误决断产生的投资风险。此外，公司的对外投资可能涉及到各类理财产品，相关金融产品市值的涨跌将直接引发公司利润的波动。因此，公司在对外投资上存在着一定的风险。随着公司进入资本市场，管理层规范意识及风险意识逐步提高，未来将尽量避免利用闲置资金用于高风险投资，以避免对公司实际经营利润产生重大影响。

3、动漫制作盈利不确定性的风险：公司从事动漫影视片的策划、设计、发行和动漫衍生品及衍生产业的开发、运营。公司动漫制作盈利能力主要决定因素一方面在于动漫影视发行期间的广告收入、播放收入以及播放前取得的合作投资商提供的联合制作款项等，另一方面在于播出后衍生产品及衍生产业的开发和运营。如果公司原创影片剧本不能得到市场的认同，无法获得足够的广告收入及联合制作款项覆盖动漫具体项目的制作费用，将不利于公司的长期持续发展。报告期内乐学乐园旗舰店的开业，公司以培养中国儿童良好性格为使命，将动漫文化、儒家文化、启智教育有机融合到性格养成中，搭建多园所、多业态、多品牌互动滋养的儿童教育生态圈，以满足新生代家庭不断提升的多元化需求。随着未来儿童早教产业规模的逐步扩大，该类收入的提升将有利于增强公司的持续盈利稳定性。

4、动漫制作委外加工风险：公司从事动漫影视片的策划、设计、发行和动漫衍生品及衍生产业的开发、运营。动漫形象设计和内容等核心环节由公司自主完成，而影视片的加工、制作环节是委外加工完成。尽管外协加工模式有效降低公司营运成本，但一定程度上造成公司对于外协加工商产生依赖性，外协加工商的加工质量或时间进度都影响到公司动漫影视片的发行质量。公司目前有经验丰富的审片导演团队，能够较好的把控整体质量。在此基础上，已逐步建立起前期设计团队，给中期提供规范制作标准，减少与外包公司前期磨合所带来的制作周期问题。通常长期合作选择质量稳定的外加工合作方，最大限度的解决动画制作的加工质量及时间进度问题。

5、人力成本上升及人才流失风险：公司从事动漫原创制作的技术含量较高，需具备相关专业知识和能力以及多年的编剧创作经验，人才的稳定影响着公司日后的持续经营，而人力成本的上升也对公司盈利造成压力。由于公司主要核心骨干高管人员均在公司持有股份，共同享有公司业务发展的成果，有效避免了主要核心人员流失的风险。

6、知识产权保护风险：目前，我国对动漫产品的知识产权保护力度仍有待加强，在市场上总有盗版类图书扰乱市场秩序。动漫衍生品作为公司主要收入来源之一，若对市场上可能出现的侵犯公司知识产权的行为没能及时发现、制止，可能会给公司的产品保护、业务经营和品牌形象带来一定影响。公司对原创动画形象及作品及时申请著作权登记及产品商标，图书音像与正规出版机构合作，取得合法版权。公司同时聘请了专业律师随时监控，对出现的侵权形为及时进行法律维权。

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

7、依赖政府补助风险：报告期内，公司收到的各项政府补助款项合计为 576.33 万元，非经常性损益占报告期利润总额的比例较高，存在依赖政府补助的风险。

8、客户集中的风险：报告期内，公司前五名客户销售占比较大，金额达 3,425.05 万元，占收入 62.90%，公司销售收入存在客户集中的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

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	是	第五节-二-(一)
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-(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节-二-(三)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
起诉爱奇艺案	5,000,000 元	6.04%	否	2016 年 10 月 28 日
总计	5,000,000 元	-	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

公司起诉爱奇艺案件法院已受理，尚未开庭审理。（具体内容见《涉及诉讼公告》（公告编号：2016-033）该案涉及金额 500 万元。最终结果不会形成预计负债，如胜诉对公司动画版权有一定的补偿。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,500,000.00	7,000,000.00
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	-	-
总计	4,500,000.00	7,000,000.00

(三) 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
赵先德	办公房屋租赁	21,000.00	是

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

总计	-	21,000.00	-
----	---	-----------	---

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易为正常办公业务用房租赁，涉及金额有限，对挂牌公司财务状况和经营成果影响不大。

（四）承诺事项的履行情况

公司挂牌时，控股股东、实际控制人赵先德作出了避免同业竞争承诺；公司全体股东、董事、监事及高级管理人员作出了规范关联交易的承诺；公司部分股东赵先德、张立军、亓英、吕宜存、易蓉、张春霞就使用公司账户进行投资理财的有关税务缴纳义务承诺持续履行。以上承诺均持续履行，未出现违背承诺的情形。

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	18,183,000	60.61%	1,290,000	19,473,000	62.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,845,250	6.15%	0	1,845,250	5.90%
	董事、监事、高管	1,913,750	12.53%	0	1,325,750	4.24%
	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	11,817,000	39.39%	0	11,817,000	37.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,535,750	18.45%	0	5,535,750	17.69%
	董事、监事、高管	5,921,250	19.94%	0	5,921,250	18.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	1,290,000	31,290,000	-
普通股股东人数		20				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵先德	7,381,000	0	7,381,000	23.59%	5,535,750	1,845,250
2	青岛出版投资有限公司	5,400,000	0	5,400,000	17.26%	0	5,400,000
3	山东雪野文化创意园有限公司	5,400,000	0	5,400,000	17.26%	0	5,400,000
4	张立军	2,730,000	0	2,730,000	8.72%	2,047,500	682,500
5	袁林	2,376,000	-588,000	1,788,000	5.71%	1,782,000	6,000
6	吕宜存	1,350,000	0	1,350,000	4.31%	1,012,500	337,500
7	深圳德舜动漫投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	3.84%	360,000	840,000
8	易蓉	1,124,000	0	1,124,000	3.59%	888,000	236,000
9	熙源（杭州）投资有限公司	0	670,000	670,000	2.14%	0	670,000
10	亓英	654,000	438,000	1,092,000	3.49%	0	1,092,000
合计		27,615,000	520,000	28,135,000	89.91%	11,625,750	16,509,250

前十名股东间相互关系说明：

袁林与亓英系夫妻关系。

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

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

赵先德，男，1964 年出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。专业作家，高级职称。儿童性格养正教育体系创始人，《儿童性格涵养教学法教案》主编。2011 年 4 月至 2014 年 8 月任深圳市崇德影视传媒有限公司董事长兼总经理；2014 年 8 月至今任公司董事长兼总经理。中国作家协会会员；中国孔子基金会理事；深圳市电影电视家协会理事。创立了“儿童性格涵养教学法”并通过中国教育学会专家评审。1982 年从事散文及小说创作，1995 年获专业作家二级职称。著有散文集《北方的绿》等三部，长篇小说《地力》、《蓝星拯救》两部，著述 500 万字。近年从事儿童文学创作，大型奥运主题动画片《福娃》总编剧。儒家文化主题动画片《孔子》总导演，儿童性格养成动画片《巧手鲁班》总编剧。《孔子》曾获第 47 届戛纳电影电视节亚洲最佳动画片。主编的《孔子卡通传记》、《论语故事精编》两次获冰心图书奖。被国家汉办选为孔子学院的指定教材。发行全世界四百多家孔子学院，六百多家孔子课堂。动画片《孔子》获中国动画最高美猴奖。儿童长篇小说《蓝星拯救》获山东省第三届泰山文艺奖。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人与控股股东一致，实际控制人报告期内未发生变化，详细情况见上述“控股股东情况”。

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	募集资金	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	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-11-09	2016-06-16	15 元	850,000	12,750,000	0	0	1	0	0	否
2016-06-22	2016-12-30	15 元	440,000	6,600,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金用于补充公司流动资金和项目制作。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵先德	董事长、总经理	男	53	大专	2014年8月至2017年8月	是
翟君	董事	男	48	本科	2014年8月至2017年8月	否
尹伦柱	董事	男	56	大专	2014年8月至2017年8月	否
张立军	董事、副总经理	男	53	本科	2014年8月至2017年8月	是
易蓉	董事、副总经理	女	41	本科	2014年8月至2017年8月	是
袁林	董事会秘书、副总经理	男	47	大专	2014年8月至2017年8月	是
张春霞	财务总监	女	37	本科	2014年8月至2017年8月	是
王廉运	监事	女	65	本科	2014年8月至2017年8月	否
王燕妮	监事	女	63	本科	2014年8月至2017年8月	否
吕秀梅	监事	女	31	本科	2014年8月至2017年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

无

注:原董事吕宜存因病去世,经公司第一届董事会第十五次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过,同意公司董事会由6人组成变更为由5人组成。吕宜存持有的公司股份目前正在按照相关规定办理继承事宜。

(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
赵先德	董事、总经理	7,381,000	0	7,381,000	23.59%	0
张立军	董事、副总经理	2,730,000	0	2,730,000	8.72%	0
易蓉	董事、副总经理	1,124,000	0	1,124,000	3.59%	0
张春霞	财务总监	255,000	0	255,000	0.82%	0
袁林	董事会秘书、副总经理	2,376,000	-588,000	1,788,000	5.71%	0
合计		13,866,000	-588,000	13,278,000	42.43%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

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
员工总计	98	102

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	1	0
本科	89	95
专科	5	5
专科以下	1	1
员工总计	98	102

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：

（一）人员变动、人才引进情况：报告期内，公司业务规模扩大，工作量增加，人数略有增加。招聘主要通过网络求职平台选聘各类人员，有效补充了销售、设计研发、编辑部门等关键岗位员工。

（二）培训情况：报告期内，公司依据年度经营目标，持续进行内部培训，根据员工工作能力和特点适时进行岗位调整，统一制定年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多形式地开展员工培养计划。

（三）员工薪酬政策：公司按照国家规定的前提下，实行全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》，每月按时足额发放薪，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金。定期组织员工活动，丰富生活。报告期内，不存在需由公司承担的离退休职工费用。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司核心技术团队报告期内没有变动，暂时没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

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	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等相关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露业务指南（试行）》的要求，充分的进行信息披露。公司治理方面，股东大会、监事会、董事会及经营管理层规范运作，涉及重大事项均按照相关制度要求进行决策，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司董、监、高能够切实履行应尽的职责和义务，确实保障了公司和股东的合法权益。报告期内，制定了《公司募集资金使用管理办法》。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，股东及股东代理人均予出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。同时，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的要求充分进行信息披露，充分保障全体股东对公司重大事务依法享有的知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。公司重大事项的决策、融资决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，且执行情况良好。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司发行股票 1,290,000 股，按董事会及股东会决议对公司章程中关于注册资本进行了修改，原注册资本 3,000 万元变更为 3,129 万元。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议了《公司 2016 年年度预计日常性关联交易》、《关于变更会计师事务所的议案》、《公司 2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、

		《公司 2015 年度利润分配方案》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于公司定向发行股票的议案》、《2016 年半年度报告》、《关于公司筹集资金存放与实际使用情况的专项报告》及《公司募集资金使用管理办法》、《关于补充完善〈股票发行方案〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于公司定向发行股票的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》、《关于公司偶发关联交易的议案》。
监事会	2	审议了《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及年度报告摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》、《公司 2015 年度审计报告》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《2016 年半年度报告》、《募集资金管理办法》。
股东大会	3	审议了《公司 2016 年年度预计日常性关联交易议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司定向发行股票的议案》、《公司募集资金使用管理办法》、《2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2016 年度财务预算方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》、《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》。

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“三会”的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度等事项均严格按照《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》的有关规定执行，所形成的决议均符合相关法律、法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，进一步规范了公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理目前未出现违法违规现象，但由于内控制度固有的局限性、外部环境变化及人为因素等，仍然存在出现风险和错误的可能，今后公司将在工作中进一步改进、完善内控制度，切实维护股东利益，为公司健康稳定发展奠定基础。报告期内，公司管理层未有引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，公司建立了《投资者关系管理制度》，在日常工作中，对于现有股东或潜在投资者，通过电话、电子邮件、当面交流等途径保持沟通联系，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联

关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、

审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审(2017)7-184 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼
审计报告日期	2017-04-14
注册会计师姓名	禩文欣 魏标文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

深圳崇德动漫股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳崇德动漫股份有限公司（以下简称崇德动漫）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，崇德动漫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了崇德动漫 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·杭州

中国注册会计师：禩文欣
中国注册会计师：魏标文

二〇一七年四月十四日

(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-（一）-1	25,344,300.58	9,021,097.52
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	五-（一）-2	28,492,636.21	28,903,099.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五-（一）-3	5,343,367.58	130,360.32
预付款项	五-（一）-4	839,858.25	571,659.38
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-（一）-5	677,758.48	2,161,642.36
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五-（一）-6	32,349,263.15	26,369,934.40
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-（一）-7	-	150,770.87
流动资产合计	-	93,047,184.25	67,308,563.85
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-（一）-8	1,024,510.41	980,669.87
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五-（一）-9	676,905.80	698,989.13
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	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五- (一) -10	1,745,777.32	2,124,598.04
递延所得税资产	五- (一) -11	500,957.03	628,362.55
其他非流动资产	五- (一) -12	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	-	4,948,150.56	5,432,619.59
资产总计	-	97,995,334.81	72,741,183.44
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五- (一) -13	2,274,325.24	4,145,995.64
预收款项	五- (一) -14	4,960,270.84	16,769,821.26
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五- (一) -15	697,004.19	849,378.44
应交税费	五- (一) -16	3,575,733.68	2,483,977.78
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五- (一) -17	3,902,075.34	2,110,072.96
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	-	15,409,409.29	26,359,246.08
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	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

递延收益	五-(一)-18	-	4,370,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	4,370,000.00
负债合计	-	15,409,409.29	30,729,246.08
所有者权益(或股东权益):	-	-	-
股本	五-(一)-19	31,290,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五-(一)-20	20,151,965.84	2,363,663.95
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五-(一)-21	3,399,514.81	1,439,309.08
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五-(一)-22	27,913,741.53	8,364,821.53
归属于母公司所有者权益合计	-	82,755,222.18	42,167,794.56
少数股东权益	-	-169,296.66	-155,857.20
所有者权益合计	-	82,585,925.52	42,011,937.36
负债和所有者权益总计	-	97,995,334.81	72,741,183.44

法定代表人: 赵先德 主管会计工作负责人: 张春霞 会计机构负责人: 张春霞

(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	-	24,764,674.23	8,581,730.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	28,492,636.21	28,903,099.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五-(一)-1	5,343,367.58	130,360.32
预付款项	-	734,712.47	571,659.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五-(一)-2	2,500,003.23	5,896,729.78
存货	-	32,349,263.15	26,369,934.40
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	-	-	150,770.87

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

流动资产合计	-	94,184,656.87	70,604,284.48
非流动资产:	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五- (一) -3	1,574,510.41	1,480,669.87
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	658,045.62	668,184.11
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,073,617.25	1,216,893.94
递延所得税资产	-	500,957.03	628,362.55
其他非流动资产	-	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	-	4,807,130.31	4,994,110.47
资产总计	-	98,991,787.18	75,598,394.95
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
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	-	2,274,325.24	4,145,995.64
预收款项	-	4,089,879.41	15,828,142.46
应付职工薪酬	-	547,004.19	697,109.45
应交税费	-	3,515,657.19	2,465,187.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,901,475.33	2,108,872.96
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	-	14,328,341.36	25,245,308.30
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

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	-	-	4,370,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	4,370,000.00
负债合计	-	14,328,341.36	29,615,308.30
所有者权益：	-		
股本	-	31,290,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	20,151,965.84	2,363,663.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,399,514.81	1,439,309.08
未分配利润	-	29,821,965.17	12,180,113.62
所有者权益合计	-	84,663,445.82	45,983,086.65
负债和所有者权益合计	-	98,991,787.18	75,598,394.95

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	54,453,904.83	32,510,261.10
其中：营业收入	五-(二)-1	54,453,904.83	32,510,261.10
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五-(二)-1	26,829,744.40	20,960,523.76
其中：营业成本	-	14,866,014.86	13,814,111.28
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-(二)-2	184,422.81	119,249.02
销售费用	五-(二)-3	4,800,988.19	2,966,957.43
管理费用	五-(二)-4	6,886,295.05	5,354,637.49
财务费用	五-(二)-5	7,485.85	-608,056.83
资产减值损失	五-(二)-6	84,537.64	-686,374.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-(二)-7	3,099,299.82	-4,913,160.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五-(二)-8	-12,332,377.86	330,217.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-6,159.46	-26,353.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,391,082.39	6,966,794.60
加：营业外收入	五-(二)-9	5,763,252.00	4,637,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五-(二)-10	300.00	2,400.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,154,034.39	11,601,394.60
减：所得税费用	五-(二)-11	2,658,348.12	2,812,322.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,495,686.27	8,789,072.06
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	-	21,509,125.73	8,889,798.01
少数股东损益	-	-13,439.46	-100,725.95
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	21,495,686.27	8,789,072.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	21,509,125.73	8,889,798.01
归属于少数股东的综合收益总额	-	-13,439.46	-100,725.95
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.70	0.30
(二) 稀释每股收益	-	0.70	0.30

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五-(二)-1	48,619,238.14	31,069,633.55
减：营业成本	十五-(二)-1	11,626,083.26	11,501,784.30
营业税金及附加	-	130,691.89	70,865.15
销售费用	-	4,766,459.88	2,966,957.43
管理费用	-	5,906,875.85	4,311,613.14
财务费用	-	-10,793.67	-625,870.32
资产减值损失	-	76,227.49	-687,212.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	3,099,299.82	-4,913,160.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-(二)-2	-12,332,377.86	330,217.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-6,159.46	-26,353.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,890,615.40	8,948,553.58
加：营业外收入	-	5,370,090.00	4,590,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	300.00	2,400.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	22,260,405.40	13,536,153.58
减：所得税费用	-	2,658,348.12	2,365,928.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	19,602,057.28	11,170,225.51
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(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	-	19,602,057.28	11,170,225.51
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	40,060,331.70	25,319,331.81
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	-	-	51,063.97
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三）-1	4,706,813.79	43,637,009.57
经营活动现金流入小计	-	44,767,145.49	69,007,405.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,722,627.20	16,784,566.76
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	-	15,623,191.08	9,829,551.66
支付的各项税费	-	2,954,311.32	2,311,399.55
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三）-2	7,061,768.33	5,534,485.37
经营活动现金流出小计	-	38,361,897.93	34,460,003.34
经营活动产生的现金流量净额	-	6,405,247.56	34,547,402.01
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	59,111,592.42	189,025.04
取得投资收益收到的现金	-	328,539.68	416,048.16
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	-	59,440,132.10	605,073.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	293,890.60	2,829,863.65
投资支付的现金	-	68,306,587.89	31,964,412.45
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	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	68,600,478.49	34,794,276.10
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,160,346.39	-34,189,202.90
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	19,078,301.89	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	19,078,301.89	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,078,301.89	-
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	-	16,323,203.06	358,199.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,021,097.52	8,662,898.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,344,300.58	9,021,097.52

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,058,584.41	23,086,633.13
收到的税费返还	-	-	51,063.97
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,234,587.25	43,589,611.04
经营活动现金流入小计	-	40,293,171.66	66,727,308.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,146,392.58	15,862,034.94
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,350,733.54	8,349,935.72
支付的各项税费	-	2,871,424.08	2,276,376.67
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,581,759.82	7,001,652.19
经营活动现金流出小计	-	33,950,310.02	33,489,999.52
经营活动产生的现金流量净额	-	6,342,861.64	33,237,308.62
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	59,111,592.42	189,025.04
取得投资收益收到的现金	-	328,539.68	416,048.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

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	-	59,440,132.10	605,073.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	321,764.24	1,884,559.24
投资支付的现金	-	68,356,587.89	31,964,412.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	68,678,352.13	33,848,971.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,238,220.03	-33,243,898.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	19,078,301.89	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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	-	19,078,301.89	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,078,301.89	-
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	-	16,182,943.50	-6,589.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,581,730.73	8,588,320.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,764,674.23	8,581,730.73

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

(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	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	-	8,364,821.53	-155,857.20	42,011,937.36
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	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	-	8,364,821.53	-155,857.20	42,011,937.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	1,960,205.73	-	19,548,920.00	-13,439.46	40,573,988.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,509,125.73	-13,439.46	21,495,686.27
（二）所有者投入和减少资本	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	-	-	-	-	19,078,301.89
1. 股东投入的普通股	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	-	-	-	-	19,078,301.89
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,205.73	-	-1,960,205.73	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,205.73	-	-1,960,205.73	-	-	-
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	31,290,000.00	-	-	-	20,151,965.84	-	-	-	3,399,514.81	-	27,913,741.53	-169,296.66	82,585,925.52	

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	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				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	322,286.53	-	592,046.07	-55,131.25	33,222,865.30	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	322,286.53	-	592,046.07	-55,131.25	33,222,865.30	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	-	7,772,775.46	-100,725.95	8,789,072.06	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,889,798.01	-100,725.95	8,789,072.06	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	-	-1,117,022.55	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	-	-1,117,022.55	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(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	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	-	8,364,821.53	-155,857.20	42,011,937.36	

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	12,180,113.62	45,983,086.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	12,180,113.62	45,983,086.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	1,960,205.73	17,641,851.55	38,680,359.17	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,602,057.28	19,602,057.28	
（二）所有者投入和减少资本	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	-	-	19,078,301.89	
1. 股东投入的普通股	1,290,000.00	-	-	-	17,788,301.89	-	-	-	-	-	19,078,301.89	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,205.73	-1,960,205.73	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,960,205.73	-1,960,205.73	-	
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、本年年末余额	31,290,000.00	-	-	-	20,151,965.84	-	-	-	3,399,514.81	29,821,965.17	84,663,445.82	

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	322,286.53	216,910.66	34,812,861.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	322,286.53	2,126,910.66	34,812,861.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	10,053,202.96	11,170,225.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,170,225.51	11,170,225.51
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	-1,117,022.55	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,117,022.55	-1,117,022.55	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

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	3,000,000.00	-	-	-	2,363,663.95	-	-	-	1,439,309.08	12,180,113.62	45,983,086.65	

法定代表人：赵先德 主管会计工作负责人：张春霞 会计机构负责人：张春霞

深圳崇德动漫股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳崇德动漫股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系深圳市崇德影视传媒有限公司（以下简称崇德有限），崇德有限系经深圳市市场监督管理局批准，自然人韩秀玲、张立军、元英、张春霞等共同出资设立，于 2009 年 4 月 16 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300687594449L 的营业执照，注册资本 31,290,000.00 元，股份总数 3,129 万股（每股面值 1 元），均为有限售条件的流通股份。公司股票于 2015 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌管理型行业分类指引》，公司所属行业为电影和影视节目制作，其衍生产品涉及的行业包括图书出版、文教、工美、体育和娱乐用品制造业、学前教育。主营业务为以原创动漫为核心，以动漫衍生产品和衍生产业的运营为重点，从事动漫影视片的策划、设计、发行和动漫衍生品的开发、运营。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 14 日第一届十七次董事会批准对外报出。

本公司将深圳崇德乐学堂文化发展有限公司、青岛崇德动漫影视有限公司、深圳市乐学乐园儿童性格养正研究中心、深圳乐学乐园儿童教育有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(十) 应收款项

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	应收账款账面金额人民币 50 万元以上的款项
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，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2	2
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大, 但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 并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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

公司委托制作的动漫影视作品的会计处理为：在委托制作过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

“存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起 3 年内预计所能实现各类收入之和。

“存货—产成品—动漫衍生产品”核算的是公司生产的的书包、图书、智慧宝盒等，在符合收入确认条件时，结转至营业成本。

公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫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漫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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括动漫制作收入、广告发布与制作收入、动漫衍生产品销售收入、动漫授权收入、培训收入、代理费收入。

各种收入确认原则如下：

(1) 动漫制作收入：动画片在国家广播电影电视总局立项备案，并根据合同要求完成进度，确认收入。

(2) 广告发布与制作收入：在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。

(3) 动漫衍生产品销售收入：以货物的所有权主要风险转移同时相关经济利益很可能流入企业作为收入确认要件。

1) 现销方式：将商品交付对方并取得收取货款的相关凭证时确认收入；

2) 经销（含网络经销）：取得经销商结算清单视为货物风险转移，确认收入；以收到支付宝网络技术有限公司（第三方支付平台）款项，确认收入。

(4) 动画形象授权收入：公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入；公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。

(5) 培训收入：按整个提供服务期按月平均确认收入，对于存免读期，公司将培训费总额在不扣除免读期的整个服务期内按直线法进行分摊，即免读期内亦确认培训收入。

(6) 代理费收入：代理合同约定开始代理首月一次全部确认收入。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期

间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%
-------	--------	-----------

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2009〕65号），本公司按国家现行鼓励软件行业发展享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2012年度至2013年度免缴企业所得税，自2014年度至2016年度减半缴纳企业所得税，2016年度适用税率为12.5%。

根据《财政部 国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号），本公司自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据《关于更新增值税、消费税税收优惠管理办法的公告》（深圳市国家税务局2012年第10号）规定，公司已获得深圳市国家税务局增值税一般纳税人简易征收备案通知书（深国税福简征〔2014〕0020号），其备案简易征收办法的服务为：被认定为作为动漫企业的一般纳税人，为开发动漫产品提供的服务，以及在境内转让动漫版权，征收率为3%，所属时期从2014年1月1日起。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	112,204.18	172,126.68
银行存款	25,224,084.02	8,846,981.64
其他货币资金	8,012.38	1,989.20
合 计	25,344,300.58	9,021,097.52

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	28,492,636.21	28,903,099.00
合 计	28,492,636.21	28,903,099.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,452,415.90	100.00	109,048.32	2.00	5,343,367.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,452,415.90	100.00	109,048.32	2.00	5,343,367.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	138,713.14	100.00	8,352.82	6.02	130,360.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	138,713.14	100.00	8,352.82	6.02	130,360.32

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,452,415.90	109,048.32	2.00
小 计	5,452,415.90	109,048.32	2.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

本期计提坏账准备 100,695.50 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
泰安天易电力设备有限公司	1,500,000.00	27.51	30,000.00
金湖县旅游局	1,320,000.00	24.21	26,400.00
泰安市贯通商贸有限公司	1,002,092.80	18.38	20,041.86
山东法尔消防科技服务有限公司	506,600.00	9.29	10,132.00
莱芜双赢文化传媒有限公司	455,936.00	8.36	9,118.72
小 计	4,784,628.80	87.75	95,692.58

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	838,058.25	99.79		838,058.25
1-2 年	1,800.00	0.21		1,800.00
合 计	839,858.25	100.00		839,858.25

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	571,659.38	100.00		571,659.38
1-2 年				
合 计	571,659.38	100.00		571,659.38

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市盛国风塑胶有限公司	550,000.00	65.49
深圳市万佳汇皮具精品有限公司	112,957.52	13.45
赵先德	42,000.00	5.00
东莞市酷美堡玩具实业有限公司	6,359.25	0.76
云和县昌盛玩具厂	5,261.25	0.63
小 计	716,578.02	85.33

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	715,059.73	100.00	37,301.25	5.22	677,758.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	715,059.73	100.00	37,301.25	5.22	677,758.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,215,101.47	100	53,459.11	2.41	2,161,642.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,215,101.47	100	53,459.11	2.41	2,161,642.36

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	615,127.00	12,302.54	2.00
1-2 年	66,540.73	9,981.11	15.00
2-3 年	23,392.00	7,017.60	30.00
3-4 年			
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
小 计	715,059.73	37,301.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

本期计提坏账准备金额-16,157.86 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款		2,000,000.00
押金、保证金、备用金	673,614.20	169,788.72
应收暂付款	34,820.41	30,242.95
其他	6,625.12	15,069.80
合 计	715,059.73	2,215,101.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浙江天猫网络有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	30.77	4,400.00	否
深圳市五洲宾馆有限责任公司	押金	100,000.00	1 年以内	13.98	2,000.00	否
青岛软件园发展有限公司	押金	69,100.00	1 年以内 27,100.00、 1-2 年 42,000.00	9.66	6,842.00	否
赵志楠	押金	51,634.00	1 年以内	7.22	1,032.68	否
北京京东世纪贸易有限公司	押金	30,000.00	1-2 年 20,000.00、 2-3 年 10,000.00	4.20	6,000.00	否
小 计		470,734.00		65.83	20,274.68	

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	2,999,585.07		2,999,585.07
其中：动漫影视作品	1.00		1.00
动漫衍生产品	2,999,584.07		2,999,584.07
发出商品	549,867.12		549,867.12

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

在产品	28,799,810.96		28,799,810.96
其中：动漫影视作品	27,985,948.86		27,985,948.86
动漫衍生产品	813,862.10		813,862.10
合 计	32,349,263.15		32,349,263.15

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	1,508,776.88		1,508,776.88
其中：动漫影视作品	1.00		1.00
动漫衍生产品	1,508,775.88		1,508,775.88
发出商品	410,440.07		410,440.07
在产品	24,450,717.45		24,450,717.45
其中：动漫影视作品	24,450,717.45		24,450,717.45
合 计	26,369,934.40		26,369,934.40

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		150,770.87
合 计		150,770.87

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,024,510.41		1,024,510.41	980,669.87		980,669.87
合 计	1,024,510.41		1,024,510.41	980,669.87		980,669.87

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

山东崇德动漫产业有限公司	980,669.87	50,000.00		-6,159.46	
合 计	980,669.87	50,000.00		-6,159.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东崇德动漫产业有限公司					1,024,510.41	
合 计					1,024,510.41	

9. 固定资产

项 目	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	493,860.08	473,303.57	1,119,061.00	2,086,224.65
本期增加金额	33,460.68	130,501.91		163,962.59
1) 购置	33,460.68	130,501.91		163,962.59
本期减少金额				
期末数	527,320.76	603,805.48	1,119,061.00	2,250,187.24
累计折旧				
期初数	120,994.74	237,720.14	1,028,520.64	1,387,235.52
本期增加金额	95,873.07	70,408.67	19,764.18	186,045.92
1) 计提	95,873.07	70,408.67	19,764.18	186,045.92
本期减少金额				
期末数	216,867.81	308,128.81	1,048,284.82	1,573,281.44
账面价值				
期末账面价值	310,452.95	295,676.67	70,776.18	676,905.80
期初账面价值	372,865.34	235,583.43	90,540.36	698,989.13

10. 长期待摊费用

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程费	2,124,598.04	129,928.00	508,748.72		1,745,777.32
用					
合 计	2,124,598.04	129,928.00	508,748.72		1,745,777.32

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	136,177.74	34,044.44	59,950.25	7,493.78
按公允价值或摊余成本计量的资产	1,867,650.36	466,912.59	4,966,950.18	620,868.77
合 计	2,003,828.10	500,957.03	5,026,900.43	628,362.55

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	10,171.83	1,861.68
可抵扣亏损	1,997,355.34	3,923,043.81
按权益法确认的联营企业投资收益	125,489.59	119,330.13
小 计	2,133,016.76	4,044,235.62

(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	期末数	期初数
2016 年		59,201.73
2017 年		493,292.84
2018 年		565,044.79
2019 年	204,568.63	871,583.31
2020 年	1,736,300.60	1,933,921.14
2021 年	56,486.11	
小 计	1,997,355.34	3,923,043.81

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

12. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购买土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 其他说明

其他非流动资产系预付购买土地款 100.00 万元，2012 年公司与泰山青春创业开发区管理委员会签订合同书，双方约定拟建动漫产业基地项目，泰山青春创业开发区管理委员会向公司依法出让商业用地，公司支付 100.00 万元作为定金。截至期末，该项土地购买交易未完成。

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
动漫制作费		3,598,781.70
产品加工费	2,054,325.24	547,213.94
培训费	220,000.00	
合 计	2,274,325.24	4,145,995.64

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,095,515.38	1,011,678.80
预收联合制作款	3,864,755.46	11,874,647.26
预收版权授权		3,883,495.20
合 计	4,960,270.84	16,769,821.26

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中共山东省滕州市委宣传部	3,864,755.46	合作项目未结算
小 计	3,864,755.46	

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	849,378.44	15,085,817.62	15,238,191.87	697,004.19
离职后福利—设定提存计划		399,580.84	399,580.84	
合 计	849,378.44	15,485,398.46	15,637,772.71	697,004.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	849,378.44	8,869,054.53	9,021,428.78	697,004.19
劳务费		5,720,096.30	5,720,096.30	
职工福利费		240,977.74	240,977.74	
社会保险费		144,002.35	144,002.35	
其中：医疗保险费		126,150.85	126,150.85	
工伤保险费		3,941.31	3,941.31	
生育保险费		13,910.19	13,910.19	
住房公积金		111,686.70	111,686.70	
小 计	849,378.44	15,085,817.62	15,238,191.87	697,004.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		383,170.66	383,170.66	
失业保险费		16,410.18	16,410.18	
小 计		399,580.84	399,580.84	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,026,863.91	215,841.75
营业税		14,784.13

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,418,941.01	2,233,237.83
代扣代缴个人所得税	26,779.85	12,198.22
城市维护建设税	60,170.20	4,500.91
教育费附加	25,787.22	1,928.97
地方教育附加	17,191.49	1,485.97
合 计	3,575,733.68	2,483,977.78

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
押金	1,270,600.00	21,200.00
租金	253,473.42	
其他	378,001.92	88,872.96
合 计	3,902,075.34	2,110,072.96

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东省经济开发投资有限公司	2,000,000.00	[注]
小 计	2,000,000.00	

注:2009 年度,经中国孔子基金会向山东省委宣传部、山东省财政厅申请,动画片《孔子》获得山东省省级文化产业发展专项资金 200 万元,款项由山东省经济开发投资有限公司拨付,该笔专项资金应在《孔子》项目结束后归还。同年,崇德有限作为《孔子》项目执行人,收到山东省经济开发投资有限公司拨付的 200 万元。截至期末,《孔子》项目已结束,公司正与山东省经济开发投资有限公司商讨如何归还该笔款项或者寻求其他项目的合作。

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

政府补助	4,370,000.00		4,370,000.00		
合 计	4,370,000.00		4,370,000.00		

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
原创动漫、影视、 舞台剧、出版物 资助项目（《孔 子乐学堂教材》）	910,000.00		910,000.00			与收益相关
原创动漫、影视、 舞台剧、出版物 资助项目（动画 片《小小鲁班》 第一季前 104 集 （总 832 集））	660,000.00		660,000.00			与收益相关
深圳市文化创意 产业发展专项资 金配套资助项目 （“巧手鲁班” 早期教育工程）	2,800,000.00		2,800,000.00			与收益相关
小 计	4,370,000.00		4,370,000.00			

19. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	1,290,000.00					31,290,000.00

(2) 其他说明

2015 年 11 月 9 日，经公司股东大会审议，公司向熙源（杭州）投资有限公司和郭玉玲定向发行人民币普通股股票 850,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 15.00 元，募集资金总额人民币 12,750,000.00 元，由上述投资者以货币出资认购。公司于 2016

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

年 4 月共收到各出资者出资 12,750,000.00 元，扣除发行费用 174,528.30 元，净额 12,575,471.70 元，其中计入股本 850,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）11,725,471.70 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 5 月 9 日出具《验资报告》（天健验〔2016〕7-49 号）。

2016 年 6 月 22 日，经股东大会审议，公司向深圳丰之银一号股权基金企业（有限合伙）和郭玉玲定向增发人民币普通股股票 440,000 股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 15.00 元，募集资金总额人民币 6,600,000.00 元，由上述投资者以货币出资认购。公司共收到各出资者出资 6,600,000.00 元，扣除发行费用人民币 97,169.81 元，净额 6,502,830.19 元，其中计入股本 440,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）6,062,830.19 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 11 月 7 日出具《验资报告》（天健验〔2016〕7-83 号）。

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,363,663.95	17,788,301.89		20,151,965.84
合 计	2,363,663.95	17,788,301.89		20,151,965.84

(2) 其他说明

本期增减变动详见本财务报表附注五(一)19 股本说明。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,439,309.08	1,960,205.73		3,399,514.81
合 计	1,439,309.08	1,960,205.73		3,399,514.81

(2) 其他说明

本期增加的盈余公积系按母公司本期实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

22. 未分配利润

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	8,364,821.53	592,046.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,364,821.53	592,046.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,509,125.73	8,889,798.01
减：提取法定盈余公积	1,960,205.73	1,117,022.55
期末未分配利润	27,913,741.53	8,364,821.53

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,453,904.83	14,866,014.86	32,510,261.10	13,814,111.28
合 计	54,453,904.83	14,866,014.86	32,510,261.10	13,814,111.28

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	22,951.80	70,847.58
城市维护建设税	90,523.59	28,118.97
教育费附加	38,795.80	12,049.49
地方教育附加	25,863.88	8,232.98
印花税[注]	6,287.74	
合 计	184,422.81	119,249.02

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,218,853.63	2,563,609.45
办公费	110,228.38	29,088.84
差旅费及运输费	214,838.72	163,746.10
广告费或业务宣传费	1,517,009.96	54,717.72
招待费	32,012.39	8,107.00
其他	708,045.11	147,688.32
合 计	4,800,988.19	2,966,957.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,549,687.05	1,190,076.00
办公费	1,064,749.56	576,805.81
租金、管理费及水电费	1,441,149.48	1,443,684.51
折旧及摊销	568,883.63	648,084.00
税费[注]	291,900.40	302,582.05
招待费	237,326.56	52,211.00
交通及差旅费	397,588.32	142,329.83
中介费	887,141.59	820,521.97
其他	447,868.46	178,342.32
合 计	6,886,295.05	5,354,637.49

注：详见本财务报表附注（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	21,517.67	638,915.77
银行手续费及其他	29,003.52	30,858.94
合 计	7,485.85	-608,056.83

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

坏账损失	84,537.64	-686,374.63
合 计	84,537.64	-686,374.63

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,099,299.82	-4,913,160.11
合 计	3,099,299.82	-4,913,160.11

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,159.46	-26,353.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	328,539.28	416,048.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,654,757.68	-59,477.66
合 计	-12,332,377.86	330,217.37

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,763,162.00	4,637,000.00	5,763,162.00
其他	90.00		90.00
合 计	5,763,252.00	4,637,000.00	5,763,252.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
深圳市经贸信息委项目补贴资助经费	500,000.00		与收益相关
原创动漫、影视、舞台剧、出版物资助项目（动画片《小小鲁班》第一季前 104 集（总 832 集））	660,000.00		与收益相关
原创动漫、影视、舞台剧、出版物	910,000.00		与收益相关

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
资助项目（《孔子乐学堂教材》）			
深圳市文化创意产业发展专项资金配套资助项目（“巧手鲁班”早期教育工程）	2,800,000.00		与收益相关
深圳市福田区新三板挂牌奖励	500,000.00		与收益相关
青岛市市南区免租政策支持	393,162.00		与收益相关
国家文化产业发展专项资金项目资助（“巧手鲁班”早期教育工程）		4,000,000.00	与收益相关
深圳市福田区财政局区产业发展专项资金配套支持		500,000.00	与收益相关
深圳市福田区文产办区产业发展专项资金房租支持		90,000.00	与收益相关
福田区产业发展专项资金房租补贴		17,000.00	与收益相关
福田区文产办产业发展专项资金房租补贴		30,000.00	与收益相关
小 计	5,763,162.00	4,637,000.00	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
罚款支出	300.00	2,400.00	300.00
合 计	300.00	2,400.00	300.00

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,530,942.60	2,894,171.53
递延所得税费用	127,405.52	-81,848.99
合 计	2,658,348.12	2,812,322.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	24,154,034.39	11,601,394.60

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,019,254.30	1,450,174.33
子公司适用不同税率的影响	236,703.62	-241,844.87
调整以前期间所得税的影响	112,001.59	1,107,328.17
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,504.45	9,681.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-486,146.68	
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	13,509.35	486,983.88
不同税率的影响	-250,478.51	
所得税费用	2,658,348.12	2,812,322.54

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的往来款净额	3,292,134.12	
政府补助	1,393,162.00	3,437,000.00
利息收入	21,517.67	638,915.77
收回的股东借款		36,326,069.06
收到的项目联合制作款		3,235,024.74
合 计	4,706,813.79	43,637,009.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各项经营、管理费用	7,061,768.33	3,650,502.36
支付的往来款净额		1,883,983.01
合 计	7,061,768.33	5,534,485.37

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,495,686.27	8,789,072.06
加: 资产减值准备	84,537.64	-686,374.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,045.92	194,024.73
无形资产摊销		840.00
长期待摊费用摊销	508,748.73	584,037.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,099,299.82	4,913,160.11
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	12,332,377.86	-330,217.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	127,405.52	-81,848.99
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)	-5,979,328.75	-12,225,741.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,931,089.02	35,936,217.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,319,836.79	-2,545,767.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,405,247.56	34,547,402.01
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	25,344,300.58	9,021,097.52
减: 现金的期初余额	9,021,097.52	8,662,898.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	16,323,203.06	358,199.11
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	25,344,300.58	9,021,097.52
其中：库存现金	112,204.18	172,126.68
可随时用于支付的银行存款	25,224,084.02	8,846,981.64
可随时用于支付的其他货币资金	8,012.38	1,989.20
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	25,344,300.58	9,021,097.52

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市乐学乐园儿童性格养正研究中心	设立	2016/7/14	50,000.00	50.00%
深圳乐学乐园儿童教育有限公司	设立	2016/11/22		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
深圳崇德乐学堂文化发展有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资兴办实业(具体项目另行申报);玩具、文具、箱包、纺织品的销售;文化活动策划(不含卡拉OK,歌舞厅);从事广告业务;礼仪策划;美术培训、舞蹈	55.00		设立

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

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	
			培训；国内贸易。			
青岛崇德动漫影视有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	动漫设计、研发, 影视策划, 企业形象策划, 文化传播信息咨询, 设计、制作、代理、发布国内广告业务, 自有资金对外投资。	73.05		设立

(2) 其他说明

深圳崇德乐学堂文化发展有限公司（以下简称乐学堂）成立于 2011 年 9 月 1 日，成立时注册资本人民币 50 万元，由公司出资设立。2016 年度乐学堂增加注册资本至 500 万元，本次增资后，公司持有乐学堂 55% 的股权。截至期末，乐学堂尚未收到股东增资款项。

2. 公司作为开办者举办的民办非企业单位的构成

单位名称	类型	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市乐学乐园儿童性格养正研究中心	民办非企业单位	深圳市	非盈利性研究机构	儿童性格教育、性格养正相关理论研究	50.00	27.50	设立

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
青岛崇德动漫影视有限公司	173,656.14	12,376.80	186,032.94	814,220.89		814,220.89

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
青岛崇德动漫影视有限	49,067.12	15,280.00	64,347.12	642,666.96		642,666.96

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

公司						
----	--	--	--	--	--	--

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
青岛崇德动漫影视有限公司		-49,868.11	-49,868.11	-1,524.76		-373,751.21	-373,751.21	22,207.12

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东崇德动漫产业有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	动漫产品的展示展览；企业形象策划；利用自有资金对影视、文化、科技产品投资。	45.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 基本情况

项目	期末数	期初数
	山东崇德动漫产业有限公司	山东崇德动漫产业有限公司
流动资产	1,127,952.48	1,087,640.17
非流动资产		
资产合计	1,127,952.48	1,087,640.17
流动负债	256,818.23	252,818.23
非流动负债		
负债合计	256,818.23	252,818.23
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	871,134.25	834,821.94
按持股比例计算的净资产份额	392,010.41	375,669.87

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末数	期初数
	山东崇德动漫产业有限公司	山东崇德动漫产业有限公司
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	632,500.00	605,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	1,024,510.41	980,669.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,687.69	-58,562.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,687.69	-58,562.50
本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 其他说明

调整事项中“其他”，系公司持有山东崇德动漫产业有限公司（以下简称山东崇德）45%股权，但截至资产负债表日，山东崇德的实收资本金额仅为收到公司出资的 1,150,000.00 元，其他股东未实际出资。按照权益法，公司对该联营企业确认的长期股权投资金额为 1,024,510.41 元，但按持股比例计算的净资产份额为 392,010.41 元，差异为 632,500.00 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 87.75%(2015 年 12 月 31 日：93.98%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中无未逾期且未减值以及虽已逾期但未减值的金额。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司主要支出为人工成本，流动性风险较小。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,274,325.24	2,274,325.24	2,274,325.24		
其他应付款	3,902,075.34	3,902,075.34	3,902,075.34		
小 计	6,176,400.58	6,176,400.58	6,176,400.58		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,145,995.64	4,145,995.64	4,145,995.64		
其他应付款	2,110,072.96	2,110,072.96	2,110,072.96		

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

小 计	6,256,068.60	6,256,068.60	6,256,068.60		
-----	--------------	--------------	--------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无借款，因此该项风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	28,492,636.21			28,492,636.21
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	28,492,636.21			28,492,636.21
(1) 交易性金融资产	28,492,636.21			28,492,636.21
权益工具投资	28,492,636.21			28,492,636.21

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵先德	23.59	23.59

2. 本公司的合营和联营企业情况。

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛出版投资有限公司	持有公司股份 5% 以上的主要股东
青岛出版社有限公司	与青岛出版投资有限公司受同一实际控制人控制
山东雪野文化创意园有限公司	持有公司股份 5% 以上的主要股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛出版社有限公司	图书印刷费	500,265.49	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛出版社有限公司	代理费收入	1,886,792.52	
青岛出版社有限公司	动漫设计费	127,358.49	
青岛出版投资有限公司	动漫版权收入	3,883,495.20	
青岛出版社有限公司	动漫衍生产品销售收入	2,881,990.07	64,830.00

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
赵先德	房屋	21,000.00	

(2) 其他说明

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	842,431.82	824,624.16

(三) 关联方应收应付款项

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	赵先德	42,000.00			
预付账款					
	赵先德	42,000.00			
小 计		84,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	山东雪野文化创意园有限公司		4,000,000.00
	青岛出版投资有限公司		3,883,495.20
小 计			7,883,495.20

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

经营租赁承诺

截至资产负债表日，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	金额（元/月）
2015.1.19 至 2018.1.18	129,692.00

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按收入类型分类的主营业

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
动漫衍生品	14,227,504.18	4,262,104.50
动漫制作	18,421,963.62	7,125,494.09
培训	6,393,996.92	3,478,416.27
代理费	14,622,641.84	
其他现代服务	660,439.78	
设计费	127,358.49	
小 计	54,453,904.83	14,866,014.86

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,452,415.90	100.00	109,048.32	2.00	5,343,367.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,452,415.90	100.00	109,048.32	2.00	5,343,367.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	138,713.14	100.00	8,352.82	6.02	130,360.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

合 计	138,713.14	100.00	8,352.82	6.02	130,360.32
-----	------------	--------	----------	------	------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,452,415.90	109,048.32	2.00
小 计	5,452,415.90	109,048.32	2.00

本期计提坏账准备 100,695.50 元。

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
泰安天易电力设备有限公司	1,500,000.00	27.51	30,000.00
金湖县旅游局	1,320,000.00	24.21	26,400.00
泰安市贯通商贸有限公司	1,002,092.80	18.38	20,041.86
山东法尔消防科技服务有限公司	506,600.00	9.29	10,132.00
莱芜双赢文化传媒有限公司	455,936.00	8.36	9,118.72
小 计	4,784,628.80	87.75	95,692.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,527,132.65	100.00	27,129.42	1.07	2,500,003.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,527,132.65	100.00	27,129.42	1.07	2,500,003.23

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,948,327.21	100.00	51,597.43	0.87	5,896,729.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,948,327.21	100.00	51,597.43	0.87	5,896,729.78

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	500,915.58	10,018.31	2.00
1-2 年	23,540.73	3,531.11	15.00
2-3 年	18,600.00	5,580.00	30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
小 计	553,056.31	27,129.42	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,974,076.34		
小 计	1,974,076.34		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-24,468.01 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	1,974,076.34	3,791,905.95
押金、保证金及备用金	520,893.20	119,791.08
应收代垫款	26,485.11	21,560.38
其他	5,678.00	15,069.80
借款		2,000,000.00
合 计	2,527,132.65	5,948,327.21

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳崇德乐学堂文化发展有限公司	关联方往来	1,159,855.45	1 年以内、 1-2 年	45.90	
青岛崇德动漫影视有限公司	关联方往来	814,220.89	1 年以内、 1-2 年	32.22	
浙江天猫网络有限公司	押金	220,000.00	1 年以内	8.71	4,400.00
深圳市五洲宾馆有限责任公司	押金	100,000.00	1 年以内	3.96	2,000.00
赵先德	押金	42,000.00	1 年以内	1.66	840.00
小 计		2,336,076.34		92.45	7,240.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	550,000.00		550,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营企业投资	1,024,510.41		1,024,510.41	980,669.87		980,669.87
合 计	1,574,510.41		1,574,510.41	1,480,669.87		1,480,669.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳崇德乐学堂文化发展有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳市乐学乐园儿童性格养正研究中心		50,000.00		50,000.00		
小 计	500,000.00	50,000.00		550,000.00		

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
山东崇德动漫产业有限公司	980,669.87	50,000.00		-6,159.46	
合计	980,669.87	50,000.00		-6,159.46	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
山东崇德动漫产业有限公司					1,024,510.41	
合计					1,024,510.41	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,619,238.14	11,626,083.26	31,069,633.55	11,501,784.30
合计	48,619,238.14	11,626,083.26	31,069,633.55	11,501,784.30

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,159.46	-26,353.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	328,539.28	416,048.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,654,757.68	-59,477.66
合计	-12,332,377.86	330,217.37

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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		
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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,763,162.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-9,226,918.58	
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	-210.00	

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,463,966.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-482,141.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,981,825.51	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	35.38	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.28	0.80	0.80

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	21,509,125.73	
非经常性损益	B	-2,981,825.51	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,490,951.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,167,794.56	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	12,575,471.70	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	发行新股新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I1	6,502,830.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	60,799,951.77	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	35.38%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	40.28%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
-----	-----	-------

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

归属于公司普通股股东的净利润	A	21,509,125.73
非经常性损益	B	-2,981,825.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,490,951.24
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数 1	F1	850,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	G1	7
发行新股或债转股等增加股份数 2	F2	440,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	G2	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,532,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.80

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳崇德动漫股份有限公司
二〇一七年四月十七日

深圳崇德动漫股份有限公司
2016 年度报告

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳市福田区福强路 4001 号深圳文化创意园 F 馆二楼