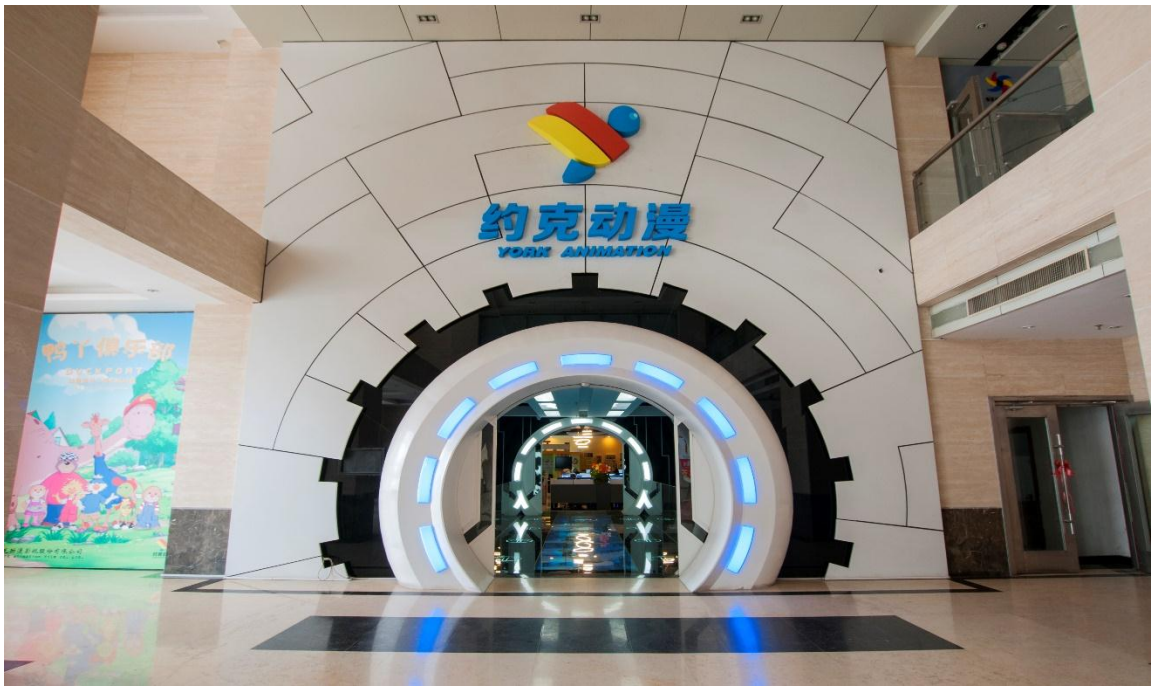
证券简称：约克动漫 证券代码：830936 主办券商：华创证券

约 克 动 漫

NEEQ : 830936

河南约克动漫影视股份有限公司

Henan York Animation Film Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

1、原创动画《我是发明家》入选 2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划项目

2016 年 4 月，公司原创动画《我是发明家》项目入选文化部文化产业司 2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划创意类项目。

2、权益分派

2016 年 5 月 3 日，公司以现有总股本 33,699,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增前公司总股本为 33,699,000 股，转增后总股本增至 67,398,000 股。

3、行业变更

经公司申请，全国中小企业股份转让系统同意，公司行业分类于 2016 年 5 月起由“软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）变更为“广播、电视、电影和影视录音制作业”（行业代码：R86）。

4、国产电视动画片发行许可证

2016 年 6 月 28 日，公司原创动画《丰丰农场之肥虫豆豆（第一部）》取得国产电视动画片发行许可证（豫动审字[2016]第 004 号）； 2016 年 8 月 31 日，公司原创动画《丰丰农场之肥虫豆豆（第二部）》取得国产电视动画片发行许可证（豫动审字[2016]第 005 号）； 2016 年 11 月 14 日，公司动画项目《鸭丫俱乐部（第一部）》取得国产电视动画片发行许可证（豫动审字[2016]第 007 号）； 2016 年 12 月 26 日，公司动画项目《过山车手罗力（第一部）》取得国产电视动画片发行许可证（豫动审字[2016]第 0011 号）。

5、获得知识产权管理体系认证

2016 年 8 月，公司获得了知识产权管理体系认证证书，证书编号[18116IP0192ROM]，知识产权管理体系符合标准：GB/T29490-2013；通过认证范围包括动画片、动画电影的开发设计、采购、制作与发行；网络动漫游戏的开发设计、采购与销售等。

6、获得河南省科技小巨人培育企业证书

2016 年 12 月 12 日，获得河南省科学技术厅颁发的河南省科技小巨人培育企业证书。

目录

公 司 年 度 大 事 记 2
第一节 声明与提示 5
第二节 公司概况 7
第三节 会计数据和财务指标摘要 9
第四节 管理层讨论与分析 11
第五节 重要事项 26
第六节 股本变动及股东情况 28
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 36
第十节 财务报告 43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、约克动漫	指	河南约克动漫影视股份有限公司
高级管理人员	指	河南约克动漫影视股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
美国子公司/约克港湾	指	YORKBAY.COM.INC 、约克港湾有限公司
韩国子公司/约克动漫（韩国）	指	约克动漫（韩国）影视有限公司
北京子公司/约克贝	指	北京约克贝信息技术有限公司
上海子公司/上海约克	指	上海约克动漫影视有限公司
国家新闻出版广电总局/国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局与其前身“国家广播电影电视总局”
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
中审众环/会计师	指	中审众环会计师事务所
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
三会	指	河南约克动漫影视股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	河南约克动漫影视股份有限公司章程
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
制片	指	指对原有音像、图片等作品进行制作、加工和修改整理并产出作品。
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、经过设计、开发、制作一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等
IP	指	Intellectual Property(即知识产权)的英文缩写
VR	指	VR 是 Virtual Reality(即虚拟现实)的英文缩写，其具体内涵是：综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统。
AI	指	AI 是 Artificial Intelligence（人工智能）的缩写，他是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。
元、万元	指	人民币元、万元

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。

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

事项	是或否
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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

不适用

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

不适用

3、豁免披露事项及理由（如有）

不适用

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户营业收入占比超过 80%，客户较为集中，公司营业收入对大客户的依赖度较高，若主要客户流失或者缩减需求，将对公司营业收入和利润水平产生较大影响。
2、汇率变动的风险	报告期内，公司主要营业收入来自海外业务，主要以美元、加元、港币进行结算，成本费用以人民币结算。随着公司海外订单的不断增加，海外销售收入持续增加，人民币兑美元、加元、港币汇率的波动会对公司营业收入和盈利状况产生影响。

3、税收优惠政策变化的风险	根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2014 年 10 月 23 日获得编号为 GR201441000331 号高新技术企业证书，有效期三年，公司 2015 年度企业所得税减按 15%的税率征收。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。
4、政治因素变化对公司业务影响的风险	报告期内，海外业务收入占公司营业收入的 70%以上，目前公司业务辐射欧洲、北美、巴西、韩国等地，并在美国、韩国分别成立子公司拓展业务，如果中美、中韩政治关系发生变化，美国、韩国子公司的管理及业务将会受到影响。
5、核心技术人员流失的风险	本公司所在的行业为动漫行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营，公司已经拥有一批高素质的动漫制作人才，对公司的创意创新、可持续发展起着重要作用。目前，行业内人才竞争日益激烈，如果核心人才流失可能对公司的发展产生一定影响。
6、动漫衍生品新业务拓展的风险	公司依托目前 IP 资源开展授权及衍生品销售业务，由于 IP 在初期推广当中，知名度有限，衍生品销售可能存在市场认可度低的风险。
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	河南约克动漫影视股份有限公司
英文名称及缩写	Henan York Animation Film Co.,Ltd.
证券简称	约克动漫
证券代码	830936
法定代表人	禹浪
注册地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼三层 304
办公地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼三层 304
主办券商	华创证券有限责任公司
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 502-507
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李玉平、郭国芳
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙蕊蕊
电话	0371-56532605
传真	0371-56532829
电子邮箱	linda@yorkg.com
公司网址	www.yorkg.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼三层 304； 邮政编码：450000
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫影视制作与发行、衍生品开发与销售、软件开发与运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	67,398,000
做市商数量	6 家
控股股东	宋定中
实际控制人	宋定中、宋刚、宋思源

注：宋定中与宋刚系父子关系，宋定中与宋思源系父女关系。

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	914101006856979 62J（1-1）	是
税务登记证号码	914101006856979 62J（1-1）	是
组织机构代码	914101006856979 62J（1-1）	是

注：根据相关规定要求，2016 年 01 月 07 日，约克动漫办理了“三证合一”，取得了郑州市工商行政管理局新颁发的营业执照，统一社会信用代码为：91410100685697962J。

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	117,100,709.05	41,162,694.69	184.48%
毛利率	42.83%	51.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,237,878.14	8,720,714.58	132.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,188,183.32	5,282,940.49	225.35%
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）	20.99%	23.06%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.82%	13.97%	10.59%
基本每股收益	0.3	0.34	-11.76%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	130,465,294.24	95,345,336.88	36.83%
负债总计	22,109,804.90	9,025,551.78	144.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,354,302.97	86,319,272.29	25.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	2.56	-37.11%
资产负债率（母公司）	19.86%	9.22%	-
资产负债率（合并）	16.95%	9.47%	-
流动比率	4.90	9.92	-
利息保障倍数	98.33	0	-

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	-21,481,680.55	-8,330,437.83	157.87%
应收账款周转率	10.18	7.95	-
存货周转率	2.14	37.6	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.83%	315.63%	-
营业收入增长率	184.48%	110.41%	-
净利润增长率	133.36%	110.05%	-

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	67,398,000	33,699,000	100.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-127,423.24
计入当期损益的政府补助	3,763,214.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,325.96
非经常性损益合计	3,588,465.30
所得税影响数	538,269.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,050,195.50

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

不适用。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司专注于动漫影视行业，主要从事动漫影视创作、发行及授权、衍生品开发与销售、软件开发和运营等产品与服务。公司是国家文化出口重点企业、国家级动漫企业、国家高新技术企业和商务部重点联系服务外包企业。公司以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨，面向国际国内市场，打造动漫影视“创意-制作-发行-授权-衍生品开发与销售”为一体的产业化运营。

公司在郑州、北京、上海、香港、美国硅谷等地设立多家子公司，拥有国内外一流的策划与创意人才、技术精湛的动漫制作团队和广阔的海外发行渠道。公司立足于国际市场，海外客户资源稳定，业务辐射北美、欧洲、韩国、香港及中国大陆等地。

通过“引进来+走出去”的差异化营销战略，打造国际互联网动漫平台。商业模式集中表现为：通过承接国际外包业务，保证稳定的现金流和盈利能力，获取众多国际 IP 的中国区版权，培养国际化、专业化的技术团队；通过国际合作，塑造原创 IP，打造原创品牌，丰富 IP 资源库，为发行和授权提供充足的产品支持；利用与北美、欧洲、韩国等 100 多家媒体资源建立的发行渠道，将动漫作品进行全球发行，获取收益，实现动漫 IP 广泛传播；通过 IP 授权和衍生品销售，获取利润，实现 IP 价值增值。

公司收入来源包括：动漫创作制作收入+授权发行收入+衍生产品收入+信息技术收入等。

报告期内，公司商业模式未发生改变。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	是
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	是
商业模式是否发生变化	否

注：2015 年度，公司动漫影视类收入占营业收入总额比例为 53.78%，2016 年 5 月经公司申请，所处行业由 “软件和信息技术服务业”（行业代码：I65）变更为 “广播、电视、电影和影视录音制作业”（行业代码：R86）。2016 年度，动漫影视类收入占营业收入总额的 71.85%。故主营业务并未发生变化。

收入来源在 2016 年度新增发行和授权收入。

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨，围绕 2016 年年度经营目标，强化内部管理，持续拓展国际国内业务，推进产业链运营，超额完成 2016 年制定的经营业绩目标。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 13,046.53 万元，较 2015 年 12 月 31 日增加 3,512.00 万元；净资产 10,835.55 万元，较 2015 年 12 月 31 日增加 2,203.57 万元。同时，报告期内公司实现营业收入 11,710.07 万元，较 2015 年度增长 184.48%，实现净利润 2,023.79 万元，较 2015 年度增长 132.07%。

2016 年度公司业绩大幅增长的主要原因是：（1）对外合作项目进展顺利，动画制作业务收入大幅增长；（2）新增动漫影视版权销售和形象授权及衍生产品开发业务；（3）软件开发业务稳步增长。

2016 年是公司业务拓展的关键年，公司在巩固原有国际合作制作业务的基础上，重视 IP 的价值开发，在“互联网+动漫”平台和产业链运营上初见成效。报告期内，公司加强团队建设和绩效考核，强化管理，完成较多制片工作并取得客户验收；报告期内公司取得多部动画片的发行许可证书。同时，针对目前在手 IP 和引进 IP，公司积极拓展影视动画版权销售和形象授权业务，公司下属子公司香港约克文化传媒有限公司和上海约克动漫有限公司成功地开展了动漫版权销售和形象授权业务，实现公司主营业务产业延伸和 IP 价值增值。

在原创项目方面，公司搭建国际化团队，重视原创动画《我是发明家》项目的前期创意和设计环节，项目前期积极参与国际行业展会，了解最新市场反馈，为后期项目运营做铺垫，报告期内，已基本完成项目前期工作。

在平台建设方面，公司整合海内外资源，在报告期内，完成平台相关的市场分析、前期营销规划以及视频网的搭建与设计工作。

报告期内，公司重视科技创新在动漫领域的应用，引进专业人员进行动漫大数据和 VR 研究，同时公司坚持以人为本，重视人才的引进与培养，重视员工技能培训，提升团队策划与制作水平，另外，公司与郑州大学、河南工业大学等周边高校动画专业开展校企合作，为公司未来发展储备人才。

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	117,100,709.05	184.48%	100.00%	41,162,694.69	110.41%	100.00%
营业成本	66,943,657.46	233.92%	57.17%	20,048,083.21	163.89%	48.70%
毛利率	42.83%	-	-	51.30%	-	-
管理费用	26,863,171.32	106.81%	22.94%	12,989,262.23	57.14%	31.56%

销售费用	1,351,267.45	149.48%	1.15%	541,627.48	-6.64%	1.32%
财务费用	58,062.97	-89.58%	0.05%	557,168.02	-211.30%	1.35%
营业利润	20,874,478.98	218.08%	17.83%	6,562,745.51	87.72%	15.94%
营业外收入	3,795,377.64	-6.20%	3.24%	4,046,217.21	227.94%	9.83%
营业外支出	206,912.34	22,990,160.00%	0.18%	0.90	100.00%	0.00%
净利润	20,237,878.14	132.07%	17.28%	8,720,714.58	111.05%	21.19%

项目重大变动原因：

1、 营业收入

2016 年度实现营业收入 117,100,709.05 元，较上年同期增加 75,938,014.36 元，同比增长 184.48%，主要原因是公司 2016 年度新增动漫影视版权销售业务和动漫形象授权业务，增加收入 32,681,930.02 元；同时公司加强动画制作业务的制片管理，强化工作效率，在报告期内完成较多动画制片任务，并取得客户验收，动画制作业务增加收入 28,835,399.87 元；另外，报告期内新增衍生品业务收入 476,724.35 元。

2、 营业成本

2016 年度营业成本为 66,943,657.46 元，较上年同期增加 46,895,574.25 元，同比增长 233.92%，主要是公司收入规模扩大，项目增加，相应带来的成本的增加所致；2016 年度营业成本占营业收入比例为 57.17%，较上年度的 48.70%上升了 8.47%，原因是报告期内项目制作难度增加，营业成本主要由人工构成，人工成本上升，另外，与之相关的外包制作成本增加所致。

3、 毛利率

2016 年度毛利率为 42.83%，较上年同期的 51.30%下降了 8.47%，主要原因是报告期内母公司动画制作项目制作难度增加，公司人工成本上升，以及项目对应的委托加工成本增加，导致母公司动画制作毛利率降低至 44%；同时，报告期内，公司新增授权发行业务，前期投入较大，毛利偏低，国内授权业务毛利率为 40%；另外，公司软件服务业务对应的人员成本上升，报告期内项目毛利降低至 45%。

4、 管理费用

2016 年度管理费用 26,863,171.32 元，较上年同期增加 13,873,909.09 元，同比增长 106.81%，主要原因是：1）公司 2016 年度团队规模扩大，同时加强对子公司的管理经营，与经营管理相关费用支出增加；2）公司在报告期内新增多个项目研发投入；3）报告期内公司参加国内外行业展销会的投入增加；

2016 年度管理费用占营业收入的比例为 22.94%，较上年同期下降 8.62%，主要是公司因为收入规模扩大，管理的边际效应增加。

5、 销售费用

2016 年度销售费用 1,351,267.45 元，较上年同期增加 809,639.97 元，同比较长 149.48%，主要是公司 2016 年度开展了动漫 IP 授权、发行业务，组建了营销团队，人工费用增加较多。

2016 年度销售费用占营业收入的比例 1.15%，较上年同期的 1.32%下降 0.17%，主要原因是公司 2016 年度销售费用增加幅度小于公司营业收入的增长。

6、 财务费用

2016 年度财务费用 58,062.97 元，较上年同期减少 499,105.05 元，同比减少 89.58%；2016 年度财务费用占营业收入的比例为 0.05%，较上年同期的 1.35%下降了 1.3%。主要原因是 2016 年度美元汇率升值，使公司的汇兑收益金额较大，抵销同期财务费用支出后，使财务费用总额下降；同时，公司收入规模扩大导致销售费用占营业收入的比例下降。

7、 营业外支出

2016 年度营业外支出 206,912.34 元，较上年同期增加 206,911.44 元，同比增长约 100%，主要是公司 2016 年底对公司 2010 年前购置的部分办公用设备进行清理产生了固定资产处置损失，整体金额不大。

8、 净利润

2016 年度实现净利润 20,237,878.14 元，较上年同期增加 11,517,163.56 元，同比增长 132.07%；2016 年度销售净利率 17.28%较上年同期的 21.19%下降 3.91%。主要是受上述因素的影响使公司的净利润增加，但公司人工成本的上升使主营业务成本的增长超过了营业收入的增长。

（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	105,607,586.14	64,533,783.91	33,251,281.02	13,769,707.24
其他业务	11,493,122.91	2,409,873.55	7,911,413.67	6,278,375.97
合计	**117,100,709.05**	**66,943,657.46**	**41,162,694.69**	**20,048,083.21**

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%
按产品分类				
动漫影视	84,131,935.56	71.85	22,137,881.32	53.78
软件服务	21,475,650.58	18.34	11,113,399.70	27.00
其他	11,493,122.91	9.81	7,911,413.67	19.22
合计	**117,100,709.05**	**100.00**	**41,162,694.69**	**100.00**
按区域分类				
境外（含香港）	94,045,641.82	80.31	33,338,295.26	80.99
境内	23,055,067.23	19.69	7,824,399.43	19.01
合计	**117,100,709.05**	**100.00**	**41,162,694.69**	**100.00**

注：动漫影视业务包括：动漫游戏制作、形象授权、影视版权销售和衍生产品销售；软件服务业务主要为软件定制开发业务；其他业务包括商品服务和技术服务业务。报告期内收入类别有所变更，主要原因系报告期内公司收入来源增加，公司根据收入大类进行调整分类。

收入构成变动的原因：

1、 动漫影视收入

2016 年度动漫影视类收入 84,131,935.56 元，较上年同期增加 61,994,054.24 元；动漫影视类收入占营业收入总额比例为 71.85%，上年同期占比为 53.78%，较上年同期上升 18.07%。具体原因如下：公司动漫影视类收入主要包括动漫游戏制作收入、动漫影视版权收入和形象授权收入、衍生产品收入。其中授动漫影视版权收入和形象授权收入业务增长较多，公司 2016 新增的授权发行收入 32,681,930.02 元；动画制作类收入较上年同期增加 28,835,399.87 元，主要是公司 2016 年加大了动漫制作的项目档期控制和制片管理，2016 年度交付客户的动画成片较多。

2、 软件服务收入

2016 年度软件服务类收入 21,475,650.58 元，较上年同期增加 10,362,250.88 元；主要原因是软件服务类订单增加，报告期完工项目增加。2016 年度软件服务收入占营业收入总额比例为 18.34%，较上年同期的 27.00%下降了 8.66%。主要是公司报告年度动漫制作业务增加，同时开展了授权发行业务，使软件开类业务收入占比下降。

3、 其他业务收入

2016 年度其他业务收入 11,493,122.91 元，较上年同期增加 3,581,709.24 元，公司 2016 年度其他业务收入主要是信息技术服务收入，报告期内北京子公司和美国子公司技术服务收入增加，分别为北京子公司增加收入 1,588,349.54 元，美国子公司增加收入 6,451,480.64 元，使公司 2016 年度其他业务收入增加；2016 年度其他收入占营业收入的比例为 9.81%，较上年同期下降 9.41%，主要是公司 2016 年度整体收入变大使其他业务收入的占比下降。

（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	-21,481,680.55	-8,330,437.83
投资活动产生的现金流量净额	-13,139,318.34	-7,635,054.13
筹资活动产生的现金流量净额	9,748,666.67	55,968,325.15

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 13,151,242.72 元，主要原因是应收账款增加 630 万元，预付账款减少 1,236 万元。公司 2016 年新投入了公司原创动画片的制作，使公司在存货项目上的投入较大。

2、 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 5,504,264.21 元，主要是公司购入了动画制作中的相关技术以及更新固定资产产生，具体为：公司增加固定资产 313 万元，增加无形资产 607 万元，增加装修 330 万元。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 46,219,658.48 元，主要原因是公司在 2016 年未进行股权融资，2015 年公司完成了两轮股票发行融资产生的。2016 年度公司筹资活动产生的现金流量具体为公司增加银行融资 1,000 万元，支付银行利息 35 万元。

（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	MONDO TV S.P.A.	43,312,904.05	36.99%	否
2	HONG KONG HZ MEDIA CO., LIMITED	34,262,301.66	29.26%	否
3	Broad Media Inc.	8,613,911.23	7.36%	否
4	东莞市达鑫橡胶电子有限公司	4,716,981.13	4.03%	否
5	苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	3,735,848.95	3.19%	否
合计		**94,641,947.02**	**80.83%**	-

（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	HongKong nine hong technology co.	45,935,702.10	55.80%	否
2	上海月凡文化策划工作室	8,160,377.36	9.91%	否
3	云南国业联合文化创意产业有限公司	3,563,000.00	4.33%	否
4	上海睿宏文化传播有限公司	1,952,830.19	2.37%	否
5	郑州汇之途电子科技有限公司	1,666,019.42	2.02%	否
合计		**61,277,929.07**	**74.43%**	-

（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	4,168,747.97	2,982,250.00
研发投入占营业收入的比例	3.56%	7.25%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

1、公司 2016 年研发人员 54 人，在投入研发项目 27 个，研发费用总共投入 416.87 万元。

2、其中动画片项目前期研发项目 10 个，基本都已完成前期项目策划和可行性分析，为项目后期运作奠定基础；对于公司投入的软件和游戏研发项目，已实现产成品开发，完成了相应产品的销售。

3、公司报告期内投入的研发项目为公司以后年度的发展储备充足的项目支持，为未来经营带来收入来源，保障了公司的发展潜力。

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	21,792,098.30	-51.19%	16.70%	44,646,955.48	909.09%	46.83%	-30.13%
应收账款	14,070,478.07	81.12%	10.78%	7,768,712.56	276.45%	8.15%	2.63%
存货	61,838,755.98	7966.16%	47.40%	766,644.10	155.75%	0.80%	46.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	9,432,776.11	-9.40%	7.23%	10,411,605.60	-2.87%	10.92%	-3.69%
在建工程		-	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	-	7.66%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	130,465,294.24	36.83%	-	95,345,336.88	315.63%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、 资产负债表项变动原因

① 货币资金较上年同期减少 22,854,857.18 元，变动比例为 51.19%，主要是公司在 2015 年 12 月，完成股票发行融资 41,355,900.00 元，使 2015 年报告期末公司账面货币资金金额较大；同时公司 2016 年未进行股票发行融资，另在项目开发以及日常经营活动上投资大量资金，使公司货币资金较上年同期变动比例较大。

② 应收账款同比增加 6,301,765.51 元，变动比例为 81.12%，主要是公司报告期收入规模扩大，公司项目回款期通常不超过 6 个月，同时，相关项目与客户就收入结算的时点临近报表日，对应属于回款期的款项增加产生。

③ 存货同比增长较大，主要原因为：公司在报告期内新增大型原创动画《我是发明家》项目，开展项目剧本创作、人物形象设计、静态分镜、模型建立、场景设计及制作等工作；另外，公司外购 25 部动画版权；新增公司与巴西客户联合开发的《Tamas&Rajas》动画项目制片工作；以及与中国木偶剧院合作的《匹诺曹与小铃铛》项目前期工作。

④ 固定资产同比变化不大，主要是正常计提折旧以及日常更新产生。

⑤ 短期借款的变化主要是公司报告年度尝试了与商业银行的业务对接，拓宽公司的融资渠道。

⑥ 资产总额的增长主要受上述因素的影响。

2、 分析企业的资产负债结构

① 公司报告期末资产总额 130,465,294.24 元，负债总额 22,109,804.90 元，资产负债率 16.95%；公司上一报告期末资产总额 95,345,336.88 元，负债总额 9,025,551.78 元，资产负债率 9.47%。

② 公司本报告期末较期初资产负债率有所上升，但整体资产负债率较低，公司的财务风险较低。

③ 公司报告期增加的负债为公司报告年度资金链的稳定提供了资金保障。

3、 整体评价

公司整体资产较优良，流动资产占比较大，变现能力较强，固定资产占比较小，无形资产占比较大，无形资产属于公司生产经营中产生的在未来期间会给公司带来较大不确定性收入的原创、引进以及合作开发的优质 IP 资源。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

1、 子公司基本情况

公司名称	设立日期	报告期内营业收入	净利润	控股/参股
河南泽光信息技术有限公司	2014 年 10 月 20 日	38,834.96	-371,068.41	控股
美国约克港湾有限公司	2015 年 2 月 1 日	6,538,494.88	-375,479.41	控股
郑州立门贸易有限公司	2015 年 7 月 10 日	476,724.35	87,089.84	控股
香港约克文化传媒有限公司	2015 年 8 月 25 日	29,005,678.10	5,376,971.83	控股
北京约克贝信息技术有限公司	2015 年 10 月 28 日	1,588,349.54	36,480.34	控股
上海约克动漫影视有限公司	2015 年 12 月 9 日	12,971,697.66	1,237,480.64	控股
约克动漫（韩国）影视有限公司	2016 年 4 月 27 日	-	-405,583.62	控股
跃克企业管理咨询（上海）有限公司	2016 年 7 月 15 日	-	-	控股
深圳市约克玩具有限公司	2016 年 8 月 30 日	-	-506.93	控股
郑州高创谷产业园开发有限公司	2015 年 7 月 7 日	-	-	参股

2、子公司对整体经营情况的影响

报告期内公司下属子公司香港约克文化传媒有限公司对公司整体经营业绩的贡献较大。香港约克文化传媒有限公司 2016 年营业收入总额 2,900.57 万元，实现利润 537.70 万元。

香港约克文化传媒有限公司 2016 年度主要从事从动漫相关的国际授权发行业务，搭建公司动画片的输入输出平台，从而构建公司自有的授权发行渠道。

3、报告期内取得和处置子公司的情况

报告期内公司与韩国投资方宋在学先生共同出资在韩国首尔成立了约克动漫（韩国）影视有限公司，注册地韩国首尔，注册资本 550 万美元，公司持股 60%，2016 年度公司实际已出资 96,048.00 美元。

报告期内未处置任何子公司。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司不存在委托理财、委托贷款、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

公司主要客户集中在海外，与国际客户的合作，使公司培养了一支专业、专注、国际化标准的高端技术团队。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约克动漫的主要竞争优势之一。

（2）、国际资源与渠道优势

公司通过多年的国际合作，积累稳定的海外客户资源和持续增长的业务订单，并拥有海外 100 多家电视台和众多互联网媒体的渠道资源，不仅形成引进海外外包订单的优势，而且在通过外包引进技术和人才的同时具有将国内优秀动画作品全球发行的渠道优势。公司依托于 MONDO TV 与加拿大、美国、韩国、香港合作伙伴在当地的行业及媒体资源优势，正在打开国内动画的国际化发行道路，后续在文化走出去的发展空间巨大。

（3）、商业模式优势

公司通过国际项目制作合作，除了保证公司持续增长的盈利能力，还拥有众多国际 IP 的中国区版权，在引进国际资金、技术和 IP 版权方面具有独特优势，也为自身原创动画做了充分必要的准备，运用差异化的方式开创了公司在国际动漫行业的发展道路。

2、 公司主要竞争劣势

（1）IP 知名度有限

报告期内，公司取得动漫 IP《过山车手罗力》、《鸭丫俱乐部》和《肥虫豆豆》相关发行许可证，原创动画《我是发明家》尚在制作当中，IP 尚处于推广阶段，市场关注度有限，IP 知名度较低，与 IP 相关的授权和衍生产品价格优势不足。

（2）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，实现主营业务收入和净利润双增长；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

2016 年约克动漫积极响应政府号召，深入调研中原地区儿童精神文化需求，结合自身企业优势，举办各种形式的公益活动和精神扶贫工作。

1、 郑州儿童福利院公益活动

2016 年 5 月，约克动漫组织公益捐款购置大量儿童生活用品，并号召志愿者于儿童节当天到郑州儿童福利院进行公益放电影及捐赠活动。动画电影《兔子镇的火狐狸》受到了福利院孩子的热烈欢迎。

2、 “蓝手杖家长俱乐部”公益活动

约克动漫在进行福利院公益活动的过程中，了解到福利院下属机构“蓝手杖家长俱乐部”（为社会贫困残障儿童家庭成立的公益机构）经常有户外活动需求，主动承担社会责任，定期在公司电影院为孩子们组织免费观影活动。同时也号召更多普通家庭来给予他们爱与关怀，举办的“爱心互换”活动，受到了家长和孩子的积极参与和褒奖。

3、 动画下乡活动

2016 年约克动漫积极响应政府号召，举行动画下乡活动，通过“精神扶贫”的方式，将公司优秀的动画作品带到了登封县顾家河村。动画下乡活动受到了当地儿童的热烈欢迎，约克动漫为留守儿童送上了深切的关怀。

4、 敬老院活动

2016 年重阳节，约克动漫秉承中华民族尊老爱幼的传统美德，组织志愿者到郑州市金水区中心敬老院，为这里的孤寡老人们送去了丰富的日常生活用品，受到了敬老院相关领导的大力赞赏。

注：以上活动系公司员工自发捐款组织。

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。2015 年我国的动漫产业总产值达到 1132 亿元，2016 年将突破 1300 亿元，预计到 2020 年，我国动漫产业产值有望突破 2000 亿元，发展空间巨大。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

约克动漫的战略目标是以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨，以打造国际互联网动漫平台为导向，把中国原创动漫 IP 传播到全球，用动画快乐心灵，让家庭更有爱。

约克动漫通过以下阶段实现这个目标：第一阶段是，成为国际优秀的动画公司。创造出受全球文化消费群体喜爱的优秀动画作品，构建“互联网+动漫”文化产业平台。通过平台运营，使国内优秀的原创 IP 走向国际，并将国际优秀的 IP 形象引入国内。第二阶段是，整合动漫影视制作、形象授权与衍

生品生产资源，实现动漫的全产业链运营，国际与国内市场全覆盖销售。第三阶段是，通过动漫传播中国文化，提升中国动漫文化产业的国际影响力！使约克动漫成为中国文化的名片！

（三）经营计划或目标

2017 年，公司在坚持以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨的同时，引入大数据的研究与应用。优化公司商业模式，切实推动公司各项业务发展，提升公司竞争力和品牌影响力，具体如下：

1、在 IP 资源建设方面

2017 年公司继续加强 IP 资源建设工作，将全速推进公司原创动画《我是发明家》项目，打造原创品牌，塑造核心 IP；同时，公司也将继续开展国际制作订单和联合制片业务，进一步开发欧洲、北美、南美以及亚洲客户，在扩大营业收入的同时，积累众多国际优秀 IP。另外，通过国际化合作的方式，引入海外一些较为成熟的动漫 IP。

2、在 IP 的价值创造与开发方面

大力发展 IP 授权业务，提升授权业务的专业水平。陆续打开全品类授权市场，尤其加大消费品授权比重，同时，重视授权合作伙伴的选择、服务和管理，帮助他们实现业务增长，实现授权业务的双赢和持续性。

在衍生品方面，重视产品开发、渠道建设，针对公司在手 IP 特点，有针对性的侧重玩具、文具、服装、日用品等领域产品开发的比重，在衍生品的开发销售方面，与下游企业紧密合作，通过电商平台、商超、出口外销方式，谋求衍生品在国内、国外市场的不断拓展。

3、在人才培养方面

加大创意、创新性人才的引进和培养力度，拓宽行业优秀人才的引进渠道，持续引进国内外顶尖人才，针对内部有发展潜力的人才加强培养，并给予提拔和发展的空间。同时，建立多样化的激励机制，重视企业文化建设，提升团队凝聚力，最大限度的提升团队之间的协同效应。

4、在“动漫+科技创新”方面

2017 年公司紧抓科技发展趋势，在 VR 和 AI 领域进行布局。

公司重视大数据技术在动漫领域的应用研究，优化研发团队，重点分析观众群体的行为特征，为公司 IP 创意和衍生品开发提供数据分析。目前公司通过具有网络爬虫和数据挖掘经验的团队研发，对项目原形进行论证和实现，并与具有超大中文语料库建设和处理经验的北大博士团队进行合作，对观众的评论进行舆情分析，以实现更有针对性的调整创意和营销方案。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户营业收入占比超过80%，客户较为集中，公司营业收入对大客户的依赖度较高，若主要客户流失或者缩减需求，将对公司营业收入和利润水平产生较大影响。

针对这一风险，公司积极拓展国际新客户，同时针对在手IP开展授权与衍生品业务，随着业务形式的增加和新客户的建立，公司客户集中度将逐渐降低，受个别客户影响的风险将越来越小。

2、汇率变动的风险

报告期内，公司主要营业收入来自海外业务，主要以美元、加元、港币进行结算，成本费用以人民币结算。随着公司海外订单的不断增加，海外销售收入持续增加，人民币兑美元、加元、港币汇率的波动会对公司营业收入和盈利状况产生影响。

针对这一风险，公司逐渐增加国内业务销售力度，今后的销售结算中也尽可能采用本位币结算，规避汇率风险；另外，公司一方面做好计价货币与支付货币的选择，在长期的开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；另一方面，随着公司业务的拓展，将逐渐采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司带来的影响。

3、税收优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2014年10月23日获得编号为GR201441000331号高新技术企业证书，有效期三年，公司2015年度企业所得税减按15%的税率征收。如果未来公司不能继续被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利影响。

针对这一风险，公司将坚持自主创新，自主研发的路线，加大创意和研发投入，争取在各方面保持满足高新技术企业认定条件，能够持续获得高新技术企业资质。

4、技术人员流失风险

本公司所在的行业为动漫行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营，公司已经拥有一批高素质的动漫制作人才，对公司的创意创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定良好基础。目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续外部或内部培养人才，将可能对公司的发展造成不利影响。

针对这一风险，公司不断加强人事管理，完善激励机制，2015年针对核心员工发行股票，鼓励核心员工持股，随着团队规模的扩大，公司将在2017年继续开展核心员工认定和股权激励方案，同时建立健全员工培养机制和计划，在努力追求员工与公司共同发展的同时积极引进人才，降低核心技术人员流失带来的风险。

5、动漫衍生品新业务拓展的风险

公司依托目前 IP 资源开展授权及衍生品销售业务，由于 IP 在初期推广当中，知名度有限，衍生品销售可能存在市场认可度低的风险。

针对这一风险，公司通过与国际合作，引入国际创作元素与理念，从创意阶段提升IP高度，并通过相关动画片的市场投放及宣传推广，提升IP知名度。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、政治因素变化对公司业务影响的风险

报告期内，海外业务收入占公司营业收入的 70%以上，目前公司业务辐射欧洲、北美、巴西、韩国等地，并在美国、韩国分别成立子公司拓展业务，如果中美、中韩政治关系发生变化，美国、韩国子公司的管理及业务将会受到影响。

针对这一风险，公司将积极拓展国内动漫授权和衍生品业务，加快开发国内市场，同时进一步开发欧美客户等方式拓展公司业务。

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
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宋定中	质押担保	10,000,000	是
总计	-	10,000,000	-

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：

为增加公司融资渠道，2016 年 6 月，公司向中原银行股份有限公司郑州农业路支行申请人民币融资授信 1,000 万元，公司控股股东宋定中先生以质押其股票形式为公司融资授信提供担保，该融资授信不存在反担保行为。

上述偶发性关联交易经公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过，该关联交易符合公司和全体股东的利益，系控股股东自愿行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方支持公司发展的行为，相关款项的注入为公司运营补充流动资金，有利于公司扩大经营规模，促进公司发展，是合理的，也是必要的。

该关联交易不会对公司生产经营造成不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

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

2016 年 2 月 4 日，公司 2016 年度第一次临时股东大会，审议通过《关于设立韩国子公司的议案》。公司与韩国 Song jae hak 先生共同出资设立控股子公司：约克动漫（韩国）影视有限公司，注册地韩国首尔。

其中公司投资 330 万美元，持股 60%，Song jae hak 投资 220 万美元，持股 40%，根据公司项目进展情况分期出资。2016 年度，公司实际出资 62.06 万元人民币，本次对外投资的出资方式为货币出资，资金来源为公司自有资金。

（注：由于韩国子公司后续业务开展困难，公司已于 2017 年 3 月 16 日召开第二届第二十七次董事会会议，审议并通过了注销约克动漫（韩国）影视有限公司的议案，该议案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议。）

（三）自愿披露重要事项

1、河南约克动漫影视股份有限公司因筹备重大资产重组事项，公司股票自2015年10月23日开市起暂停转让。暂停转让期间，公司切实履行信息披露义务，与中介机构及标的公司积极推动重大资产重组事宜。2016年5月，因重组谈判未最终达成一致意见，经公司董事会审议通过，股转公司核准同意，公司终止上述重大资产重组事项，公司股票于2016年5月25日开市起恢复转让。

2、2016年3月21日，公司在全国股转系统发布河南约克动漫影视股份有限公司《股票发行方案的公告》（公告编号2016-025）。计划募集资金不超过5,000万元，发行数量不超过500万股，每股价格6-10元。主要用于公司国际动画合作业务拓展、原创动画制作、发行和衍生品开发，同时补充公司日常营运资金。因公司于2016年5月3日实施权益分派，权益分派后股票发行数量和价格需进行调整，该股票发行事宜在2016年度未继续进行，公司于2017年2月21日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于终止公司2016年股票发行方案的议案》，并提请公司2017年第二次临时股东大会审议，同时，公司于2017年2月23日在全国股转系统发布《关于终止2016年股票发行方案的公告》(公告编号：2017-008)。

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	21,232,667	63.01	33,466,833	54,699,500	81.16
	其中：控股股东、实际控制人	6,988,667	20.74	15,200,333	22,189,000	32.92
	董事、监事、高管	286,000	0.85	982,500	1,268,500	1.88
	核心员工	5,057,000	15.01	-366,000	4,691,000	6.96
有限售条件股份	有限售股份总数	12,466,333	36.99	232,167	12,698,500	18.84
	其中：控股股东、实际控制人	4,473,333	13.27	-4,473,333	0	0
	董事、监事、高管	2,580,000	7.66	3,355,500	5,935,500	8.81
	核心员工	483,000	1.43	-100,000	383,000	0.57
总股本		**33,699,000**	**-**	**33,699,000**	**67,398,000**	-
普通股股东人数		**236**				

（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	宋定中	11,462,000	10,727,000	22,189,000	32.92	0	22,189,000
2	魏春木	2,785,000	2,865,000	5,650,000	8.38	2,000,000	3,650,000
3	河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金	2,000,000	2,000,000	4,000,000	5.93	2,000,000	2,000,000
4	宋刚	1,958,000	1,958,000	3,916,000	5.81	2,937,000	979,000
5	联讯证券天星资本 1 号集合资产管理计划	1,500,000	1,500,000	3,000,000	4.45	1,500,000	1,500,000
6	易军	1,452,000	1,328,000	2,780,000	4.12	150,000	2,630,000
7	卢信群	0	1,569,000	1,569,000	2.33	0	1,569,000
8	苏朋	600,000	600,000	1,200,000	1.78	0	1,200,000
9	王祥华	404,000	778,000	1,182,000	1.75	0	1,182,000
10	李晓峰	0	1,082,000	1,082,000	1.61	0	1,082,000
合计		22,161,000	24,407,000	46,568,000	69.08	8,587,000	37,981,000

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，宋定中与宋刚系父子关系，共同持有公司 38.73%的股份。

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

公司控股股东为自然人宋定中先生，宋定中，男，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：2009 年 3 月至今，任职于公司，历任有限公司执行董事、总经理，现为公司员工。截至 2016 年 12 月 31 日，宋定中持有公司股份 2,218.9 万股，持股比例 32.92%。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

宋定中与宋刚、宋思源为公司共同实际控制人。截至 2016 年 12 月 31 日，宋定中持有公司股份 2,218.9 万股，持股比例 32.93%；宋刚持有公司股份 391.6 万股，持股比例 5.81%；宋思源持有公司股份 87.8 万股，持股比例 1.30%。宋定中与宋刚系父子关系、与宋思源系父女关系，合计持有公司股份 40.04%。

宋刚，男，现任公司董事，总经理，中国籍，无境外永久居留权，加拿大约克大学毕业，本科学历。职业经历：2005 年 4 月至 2008 年 5 月，于 ABB 加拿大公司任技术总监；2009 年 3 月至今，任职于公司，历任有限公司执行董事、董事长、总经理。

宋思源，女，2000 年毕业于河南财经学院，企业管理专业，2000 年 9 月-2004 年 8 月任职于浙江梦娜袜业股份有限公司；2004 年 9 月-2009 年 9 月任职于宁波太平鸟集团；2009 年 10 月-2015 年 8 月任职于北京中奥伍福集团；现为公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人发生变化。

由实际控制人宋定中与宋刚二人，变更为宋定中、宋刚和宋思源三人。

宋定中系公司控股股东，2009 年 3 月发起设立有限公司，2011 年 9 月发起设立股份有限公司。宋刚系公司董事、总经理，2011 年 9 月发起设立股份有限公司。宋思源于 2015 年 8 月通过二级市场购买公司股份成为公司股东。2016 年 6 月 20 日经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，聘任宋思源女士为公司副总经理。截止报告期末，宋定中持有公司股份 22,189,000 股，持股比例为 32.92%；宋刚持有公司股份 3,916,000 股，持股比例为 5.81%；宋思源持有公司股份 878,000 股，持股比例为 1.30%。

宋定中、宋刚、宋思源合计持有公司 26,983,000 股，合计持股比例为 40.03%。实际控制人宋定中与宋刚系父子关系，宋定中与宋思源系父女关系，三人能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司的共同实际控制人。公司实际控制人的变更，有利于提高公司经营管理水平、决策效率；有利于巩固和稳定公司现有控制结构，降低股权分散可能导致的管理和控制风险，提高决策效率，确保公司稳定、健康、持续发展。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015.04.14	2015.06.24	5	2,948,000	14,740,000	36	0	0	0	0	补充公司流动资金
2015.10.21	2015.12.24	5.3	7,803,000	41,355,900	17	3	1	1	1	补充公司流动资金

募集资金使用情况：

2015 年 4 月公司股票发行募集资金的用途为补充公司流动资金，从而增强股份流动性、优化公司财务结构、提高公司盈利水平和抗风险能力。

2015 年 10 月公司股票发行募集资金的用途为补充公司流动资金，从而推动公司业务增长、增强公司核心竞争力、优化财务结构、提高抗风险能力。

截至 2016 年 6 月 30 日，募集资金 5,609.59 万元已使用完毕，详情请参阅公司 2016 年 8 月 18 日公司在全国股转系统披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2016-086）；2016 年 9 月 21 日主办券商华创证券在全国股转系统披露的《华创证券有限责任公司关于河南约克动漫影视股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项核查报告》。

2015 年公司两轮募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

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
融资授信	中原银行股份有限公司郑州农业路支行	10,000,000	5.655%	1 年期间	否
合计	-	10,000,000	-	-	-

五、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
2016 年 5 月 3 日	0	0	10
合计	0	0	10

（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
禹浪	董事长	男	35	研究生学历	2015.07.15-2017.10.30	是
宋刚	董事、总经理	男	41	本科学历	2014.10.31-2017.10.30	是
孙蕊蕊	董事、董事会秘书	女	32	本科学历	2014.10.31-2017.10.30	是
高晓敬	董事、副总经理	女	32	大专学历	2014.10.31-2017.10.30	是
闫丹丹	董事	女	33	本科学历	2014.10.31-2017.10.30	是
范周虎	董事	男	30	大专学历	2014.10.31-2017.10.30	是
陈军海	董事、财务总监	男	36	大专学历	2015.09.30-2017.10.30	是
陈春	监事会主席	男	34	大专学历	2014.10.31-2017.10.30	是
王丹	监事	女	34	本科学历	2014.10.31-2017.10.30	是
王岩	监事	男	33	本科学历	2014.10.31-2017.10.30	是
李峻	副总经理	男	46	本科学历	2016.06.20-2017.10.30	是
宋思源	副总经理	女	39	本科学历	2016.06.20-2017.10.30	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

董事、监事、高级管理人员中宋刚与宋思源系兄妹关系；控股股东宋定中与宋刚系父子关系、与宋思源系父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关系。

（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
禹浪	董事长	186,000	93,000	279,000	0.41	-
宋刚	董事、总经理	1,958,000	1,958,000	3,916,000	5.81	-
孙蕊蕊	董事、董事会秘书	274,000	181,000	455,000	0.68	-
高晓敬	董事、副总经理	242,000	150,000	392,000	0.58	-
闫丹丹	董事	104,000	104,000	208,000	0.31	-
范周虎	董事	62,000	62,000	124,000	0.18	-
陈军海	董事、财务总监	0	4,000	4,000	0.01	-
陈春	监事会主席	20,000	20,000	40,000	0.06	-
王丹	监事	20,000	10,000	30,000	0.04	-
王岩	监事	0	0	0	0	-
李峻	副总经理	580,000	298,000	878,000	1.30	-
宋思源	副总经理	481,000	397,000	878,000	1.30	-
合计	-	**3,927,000**	**3,277,000**	**7,204,000**	**10.68**	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事陈军海：

陈军海，男，毕业于河南财政税务高等专科学校，会计师，中国注册资产评估师，中国注册房地产估价师。2007 年 11 月至 2013 年 10 月，任职于河南华夏会计师事务所从事审计评估工作；2013 年 11 月至 2015 年 6 月，任职于中兴财光华会计师事务所从事审计评估工作；2015 年 10 月任公司财务总监，现为公司董事、财务总监。

新任高级管理人员宋思源：

宋思源，女，2000 年毕业于河南财经学院，企业管理专业，2000 年 9 月-2004 年 8 月任职于浙江梦娜袜业股份有限公司；2004 年 9 月-2009 年 9 月任职于宁波太平鸟集团；2009 年 10 月-2015 年 8 月任职于北京中奥伍福集团；现为公司副总经理。

新任高级管理人员高晓敬：

高晓敬，女，2008 年毕业于河南广播电视大学，会计学专业。2009 年加入公司，历任公司行政部、企发部负责人，现为公司董事、副总经理。

新任高级管理人员李峻：

李峻，男，毕业于武汉大学。1997 年至 1998 年任职于汕头特区联发企业集团公司；1999 年至 2012 年任职于上海蕙芸贸易有限公司；2013 年加入公司，现为公司副总经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	16
生产人员	10	51
销售人员	26	28
技术人员	48	92
财务人员	4	8
员工总计	**103**	**195**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	12
本科	51	109

专科	42	68
专科以下	5	6
员工总计	103	195

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：

1、 人员变动

报告期内，公司员工人数与报告期初相比增加 92 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。

2、 员工培训

报告期内，公司充分结合新员工情况和各事业部具体情况，统一制定年度培训计划，其中，以事业部和项目工作制为主，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。

3、 员工薪酬政策

报告期内公司继续完善薪酬管理制度、绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、技能工资、绩效工资、岗位补贴、交通补贴、通讯补贴、住房补贴、社保和公积金等。对于优秀员工和有培养潜力的技术人员，公司将根据绩效考核情况，给予调薪、奖励及晋升机会。

（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	38	38	5,074,000
核心技术人员	23	23	1,957,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内公司核心员工情况未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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及其他相关法律、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《子公司管理制度》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，同时，进一步修订了《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》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》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、对外投资、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，上述机构和成员均依法运作，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

1、2016 年 2 月 4 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》；

2、2016 年 4 月 6 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改河南约克动漫影视股份有限公司章程的议案》；

3、2016 年 4 月 18 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》；

4、2016 年 10 月 13 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	（1）2016 年 1 月 18 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于提名陈军海先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于设立韩国控股子公司的议案》等。 （2）2016 年 2 月 22 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于聘任 2015 年年度财务报表审计机构的议案》、《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 （3）2016 年 3 月 17 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于河南约克动漫影视股份有限公司 2016 年股票发行方案的议案》、《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》等。 （4）2016 年 3 月 23 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于公司 2015 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年年度资本公积金转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司变更行业分类的议案》、《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》等。 （5）2016 年 5 月 18 日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司终止筹划重大资产重组的议案》。

		（6）2016 年 6 月 20 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于签署重大业务合同的议案》、《关于聘任宋思源女士、高晓敬女士、李峻先生为公司副总经理的议案》、《关于拟定子公司管理制度的议案》、《关于拟定募集资金专项存储及使用管理制度的议案》。 （7）2016 年 6 月 28 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司向银行申请融资授信并由控股股东质押股份提供担保的议案》、《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。 （8）2016 年 7 月 6 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司拟与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与华创证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司 2016 年第四次临时股东大会增加临时提案的议案》。 （9）2016 年 8 月 9 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于拟投资设立全资子公司的议案》、《关于拟投资设立控股子公司的议案》。 （10）2016 年 8 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过《河南约克动漫影视股份有限公司 2016 年半年度报告》的议案、《河南约克动漫影视股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。 （11）2016 年 9 月 26 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过《河南约克动漫影视股份有限公司关于增加经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订对外投资管理办法的议案》、《关于签署合作协议的议案》、《关于提请召开河南约克动漫影视股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》等。 （12）2016 年 10 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于全资子公司签署动画电视连续剧服务协议的议案》。
监事会	3	（1）2016 年 3 月 23 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2015 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015

		年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年年度资本公积金转增股本的议案》、《关于对河南约克动漫影视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的专项审核报告的议案》。 （2）2016 年 8 月 17 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2016 年半年度报告》的议案。 （3）2016 年 9 月 26 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于修订监事会议事规则的议案》。
股东大会	6	（1）2016 年 2 月 4 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审计通过《关于修订公司章程的议案》、《关于提名陈军海先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于设立韩国控股子公司的议案》。 （2）2016 年 3 月 10 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审计通过《关于聘任 2015 年年度财务报表审计机构的议案》。 （3）2016 年 4 月 6 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审计通过《关于河南约克动漫影视股份有限公司 2016 年股票发行方案的议案》等。 （4）2016 年 4 月 18 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审计通过《关于公司 2015 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2015 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年年度资本公积金转增股本的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司变更行业分类的议案》等。 （5）2016 年 7 月 18 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会，审计通过《关于公司向银行申请融资授信并由控股股东质押股份提供担保的议案》。 （6）2016 年 10 月 13 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审计通过《河南约克动漫影视股份有限公司关于增加经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订股东大

		会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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（如有）

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、衍生品开发与销售、软件开发与运营，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

1、内部管理制度

结合公司实际，公司董事会陆续制定、修订系列内部管理制度，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

2、对重大内部管理制度的评价

报告期内公司经营成果表明，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度完善、合理、有效。能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对产品制作、项目执行提供保证，能够对公司持续健康运营提供保证。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 9 月，公司董事会审议通过《河南约克动漫影视股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定、处理程序、责任追究进行约定，确保年报披露的准确、规范、完备。

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制度，执行情况良好。

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
审计报告编号	众环审字(2017)第 210003 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2017 年 3 月 22 日
注册会计师姓名	李玉平、郭国芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2017) 210003 号

河南约克动漫影视股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称约克动漫公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，约克动漫公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了约克动漫公司 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李玉平

中国注册会计师：郭国芳

中国·武汉 二〇一七年三月二十二日

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	21,792,098.30	44,646,955.48
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	14,070,478.07	7,768,712.56
预付款项	五、3	6,425,259.08	21,782,242.58
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	3,959,722.36	4,260,942.71
买入返售金融资产			
存货	五、5	61,838,755.98	766,644.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、6		440,224.14
其他流动资产	五、7	301,720.27	55,000.00
流动资产合计		108,388,034.06	79,720,721.57
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	9,432,776.11	10,411,605.60
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、10	6,483,727.85	1,654,655.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	3,886,956.80	1,453,532.57
递延所得税资产	五、12	273,799.42	104,822.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,077,260.18	15,624,615.31
资产总计		130,465,294.24	95,345,336.88
流动负债：			
短期借款	五、14	10,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	4,594,965.17	3,087,867.25
预收款项	五、16	3,415,975.58	2,727,389.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,204,983.25	753,991.35
应交税费	五、18	2,137,488.57	1,324,584.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、19	756,392.33	141,473.25
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		22,109,804.90	8,035,306.28
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	五、20		990,245.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			990245.50
负债合计		22,109,804.90	9,025,551.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	67,398,000.00	33,699,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,800,456.32	35,499,456.32
减：库存股			
其他综合收益		2,016,265.28	219,613.43
专项储备			
盈余公积	五、23	3,275,175.28	1,850,484.26
一般风险准备			
未分配利润	五、24	33,864,406.09	15,050,718.28
归属于母公司所有者权益合计		108,354,302.97	86,319,272.29
少数股东权益		1,186.37	512.81
所有者权益合计		108,355,489.34	86,319,785.10
负债和所有者权益总计		130,465,294.24	95,345,336.88

法定代表人：__禹浪__ 主管会计工作负责人：__陈军海__ 会计机构负责人：__李永国__

（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		11,093,170.09	42,727,170.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	10,376,028.06	5,991, 288.88
预付款项		1,307,257.08	648,250.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	9,217,079.65	8,573,722.14
存货		39,193,613.46	766,644.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			440,224.14
其他流动资产			55,000.00
流动资产合计		71,187,148.34	59,202,299.89
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	35,621,341.12	21,686,272.12
投资性房地产			
固定资产		9,181,767.89	10,219,937.41
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		6,483,727.85	1,654,655.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,196,107.30	1,453,532.57
递延所得税资产		181,836.88	80,194.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,664,781.04	37,094,591.51
资产总计		126,851,929.38	96,296,891.40
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,457,450.32	3,087,867.25
预收款项		3,415,975.58	2,727,389.99
应付职工薪酬		1,085,120.00	707,890.73
应交税费		827,440.34	1,257,435.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,404,410.87	111,440.00
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		**25,190,397.11**	**7,892,023.87**
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			990,245.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			990,245.50
负债合计		25,190,397.11	8,882,269.37
所有者权益：			
股本		67,398,000.00	33,699,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,800,456.32	35,499,456.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,259,737.58	1,835,046.56
未分配利润		29,203,338.37	16,381,119.15
所有者权益合计		101,661,532.27	87,414,622.03
负债和所有者权益合计		126,851,929.38	96,296,891.40

（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		117,100,709.05	41,162,694.69
其中：营业收入	五、25	117,100,709.05	41,162,694.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,226,230.07	34,599, 949.18
其中：营业成本	五、25	66,943,657.46	20,048,083.21
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、26	55,332.93	18,583.56
销售费用	五、27	1,351,267.45	541,627.48
管理费用	五、28	26,863,171.32	12,989,262.23
财务费用	五、29	58,062.97	557,168.02
资产减值损失	五、30	954,737.94	445,224.68
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		20,874,478.98	6,562,745.51
加：营业外收入	五、31	3,795,377.64	4,046,217.21
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、32	206,912.34	0.90
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		24,462,944.28	10,608,961.82
减：所得税费用	五、33	4,225,066.14	1,888,247.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		20,237,878.14	8,720,714.58
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		20,237,378.83	8,722,142.43
少数股东损益		-500.69	-1,427.85
六、其他综合收益的税后净额		1,797,826.10	219,684.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,796,651.85	219,613.43
（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		1,796,651.85	219,684.45
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		1,796,651.85	219,648.94
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,174.25	35.51
七、综合收益总额		22,035,704.24	8,940,363.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,035,030.68	8,941,755.86
归属于少数股东的综合收益总额		673.56	-1,392.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、34	0.30	0.34
（二）稀释每股收益	五、34	0.30	0.34

法定代表人：__禹浪_____ 主管会计工作负责人：_____陈军海_____ 会计机构负责人：__李永国____

（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	十二、4	66,480,929.56	34,546,837.50
减：营业成本	十二、4	36,081,413.51	13,979,707.24
营业税金及附加		20,644.82	9,288.42
销售费用		953,431.21	520,345.48
管理费用		15,472,753.29	11,311,966.91
财务费用		52,680.17	553,297.31
资产减值损失		677,617.07	346,713.74
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,222,389.49	7,825,518.40
加：营业外收入		3,763,214.50	4,045,397.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		156,781.30	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,828,822.69	11,870,915.45
减：所得税费用		2,581,912.45	1,837,572.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,246,910.24	10,033,342.60

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		14,246,910.24	10,033,342.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		115,590,549.71	39,193,874.67
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、35（1）	6,878,025.28	4,560,984.55
经营活动现金流入小计		122,468,574.99	43,754,859.22
购买商品、接受劳务支付的现金		112,449,258.95	31,755,444.32
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		13,501,036.17	7,189,569.82
支付的各项税费		5,035,459.22	1,928,117.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	12,964,501.20	11,212,165.30
经营活动现金流出小计		143,950,255.54	52,085,297.05
经营活动产生的现金流量净额		-21,481,680.55	-8,330,437.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,711.00	
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		29,711.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,548,405.58	5,635,054.13
投资支付的现金		620,623.76	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,169,029.34	**7,635,054.13**
投资活动产生的现金流量净额		-13,169,318.34	**-7,635,054.13**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			56,097,805.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,905.15
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	56,097,805.15
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		251,333.33	129,480.00
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		251,333.33	129,480.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,748,666.67	55,968,325.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,017,475.04	219,648.94
五、现金及现金等价物净增加额		-22,854,857.18	40,222,482.13
加：期初现金及现金等价物余额		44,646,955.48	4,424,473.35
六、期末现金及现金等价物余额		21,792,098.30	44,646,955.48

法定代表人：____禹浪____ 主管会计工作负责人：____陈军海____ 会计机构负责人：__李永国___

（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		66,031,716.61	33,339,086.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,786,334.24	4,544,870.05
经营活动现金流入小计		78,818,050.85	37,883,956.53
购买商品、接受劳务支付的现金		67,619,590.04	3,654,828.40
支付给职工以及为职工支付的现金		11,730,941.81	6,818,977.85
支付的各项税费		3,694,503.12	1,751,026.81
支付其他与经营活动有关的现金		10,081,295.75	14,211,971.00
经营活动现金流出小计		**93,126,330.72**	**26,436,804.06**
经营活动产生的现金流量净额		**-14,308,279.87**	**11,447,152.47**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,711.00	
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		29,711.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,548,405.58	5,424,677.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,555,692.76	21,676,272.12
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		27,104,098.34	29,100,949.19
投资活动产生的现金流量净额		-27,074,387.34	-29,100,949.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			56,095,900.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	56,095,900.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,333.33	129,480.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		251,333.33	129,480.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,748,666.67	55,966,420.00
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		-31,634,000.54	38,312,623.28

加：期初现金及现金等价物余额		42,727,170.63	4,414,547.35
六、期末现金及现金等价物余额		11,093,170.09	42,727,170.63

（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	33,699,000.00				35,499,456.32		219,613.43		1,850,484.26		15,050,718.28	512.81	86,319,785.10
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	33,699,000.00				35,499,456.32		219,613.43		1,850,484.26		15,050,718.28	512.81	86,319,785.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,699,000.00				-33,699,000.00		1,796,651.85		1,424,691.02		18,813,687.81	673.56	22,035,704.24

（一）综合收益总额							1,796,651.85				20,238,378.83	673.56	22,035,704.24
（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									1,424,691.02		-1,424,691.02		
1. 提取盈余公积									1,424,691.02		-1,424,691.02		
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	33,699,000.00				-33,699,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	33,699,000.00				-33,699,000.00								
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	67,398,000.00				1,800,456.32		2,016,265.28		3,275,175.28		33,864,406.09	1,186.37	108,355,489.34

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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									

										准备			
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,102,556.32				831,712.30		7,476,827.81		21,411,096.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,102,556.32				831,712.30		7,476,827.81		21,411,096.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,699,000.00				32,396,900.00		219,613.43		1,018,771.96		7,573,890.47	512.81	64,908,688.67
（一）综合收益总额							219,613.43				8,722,142.43	-1,392.34	8,940,363.52
（二）所有者投入和减少资本	23,699,000.00				32,396,900.00							1,905.15	56,097,805.15
1．股东投入的普通股	23,699,000.00				32,396,900.00							1,905.15	56,097,805.15
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									1,018,771.96		-1,148,251.86		-129,480.00
1．提取盈余公积									1,018,771.96		-1,018,771.96		
2．提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-129,480.00		-129,480.00
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	33,699,000.00				35,499,456.32		219,613.43		1,850,484.26		15,050,718.28	512.81	86,319,785.10

法定代表人：____禹浪____ 主管会计工作负责人：____陈军海____ 会计机构负责人：___李永国___

（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	33,699,000.00				35,499,456.32				1,835,046.56	16,381,119.15	87,414,622.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,699,000.00				35,499,456.32				1,835,046.56	16,381,119.15	87,414,622.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,699,000.00				-33,699,000.00				1,424,691.02	12,822,219.22	14,246,910.24
（一）综合收益总额										14,246,910.24	14,246,910.24
（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									1,424,691.02	-1,424,691.02	
1．提取盈余公积									1,424,691.02	-1,424,691.02	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	33,699,000.00				-33,699,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	33,699,000.00				-33,699,000.00						
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	67,398,000.00				1,800,456.32				3,259,737.58	29,203,338.37	101,661,532.27

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00				3,102,556.32				831,712.30	7,480,590.81	21,414,859.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00				3,102,556.32				831,712.30	7,480,590.81	21,414,859.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,699,000.00				32,396,900.00				1,003,334.26	8,900,528.34	65,999,762.60
（一）综合收益总额										10,033,342.60	10,033,342.60
（二）所有者投入和减少资本	10,751,000.00				45,344,900.00						56,095,900.00
1．股东投入的普通股	10,751,000.00				45,344,900.00						56,095,900.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,003,334.26	-1,132,814.26	-129,480.00
1．提取盈余公积									1,003,334.26	-1,003,334.26	
2．对所有者（或股东）的分配										-129,480.00	-129,480.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	12,948,000.00				-12,948,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	12,948,000.00				-12,948,000.00						
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	33,699,000.00				35,499,456.32				1,835,046.56	16,381,119.15	87,414,622.03

河南约克动漫影视股份有限公司
2016 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2009年3月23日，于2016年12月7日取得由郑州市工商行政管理局换发的统一社会信用号码为91410100685697962J的营业执照。公司住所：郑州市高新技术开发区翠竹街6号11号楼3层304；法定代表人：禹浪；注册资本：陆仟柒佰叁拾玖万捌仟圆整。

公司前身为河南约克计算机网络科技有限公司，成立时初始注册资本为人民币 100.00 万元，由自然人宋定中投资设立，系一人有限责任公司。该出资事项业经河南正延联合会计师事务所验证，并出具了豫正延内验字[2009]第 WL0377 号验资报告。

2010 年 4 月，公司名称由河南约克计算机网络科技有限公司更名为河南约克信息技术有限公司。

2010 年 9 月，公司注册资本由 100.00 万元增至 1,000.00 万元，由股东宋定中一人出资，出资方式为货币资金。该出资事项业经河南广发联合会计师事务所验证，并出具了豫广发验字[2010]第 LY114 号验资报告。

2011 年 6 月，股东宋定中将所持有的公司 20%股权即股份 200.00 万元分别转让给自然人宋刚 100.00 万元、张菊花 50.00 万元、慕红伟 50.00 万元。股权变更后公司注册资本总额不变，公司由一人有限公司变更为有限责任公司。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宋定中	800.00	80.00
宋　刚	100.00	10.00
张菊花	50.00	5.00
慕红伟	50.00	5.00
合　　计	1,000.00	100.00

根据 2011 年 7 月通过的股东会决议，股东宋定中将其所持公司的 12.90%股权即股份 129.00 万元分别转让给自然人易军 70.00 万元、李红国 50.00 万元、张红娇 2.00 万元、司晓燕 2.00 万元、孙蕊蕊 1.00 万元、鲁勇 1.00 万元、刘宏宇 1.00 万元、高晓敬 1.00 万元、陈春 1.00 万元，转让后公司注册资本总额不变。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宋定中	671.00	67.10

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宋　刚	100.00	10.00
易　军	70.00	7.00
张菊花	50.00	5.00
慕红伟	50.00	5.00
李红国	50.00	5.00
司晓燕	2.00	0.20
张红娇	2.00	0.20
孙蕊蕊	1.00	0.10
鲁　勇	1.00	0.10
刘宏宇	1.00	0.10
高晓敬	1.00	0.10
陈　春	1.00	0.10
合　　计	1,000.00	100.00

2011 年 9 月 9 日，依据本公司股东会决议，经郑州市工商行政管理局登记注册，河南约克信息技术有限公司整体变更为河南约克信息技术股份有限公司。河南约克信息技术有限公司全体股东以其拥有的河南约克信息技术有限公司截止 2011 年 7 月 31 日经审计的账面净资产人民币 13,102,556.32 元中的 10,000,000.00 元作为河南约克信息技术股份有限公司的注册资本，其余 3,102,556.32 元计入资本公积。大信会计师事务有限公司已对本公司 2011 年 7 月 31 日财务报表进行审计，并于 2011 年 8 月 7 日出具了大信审字（2011）第 1-2467 号无保留意见审计报告。中京民信（北京）资产评估有限公司已对本公司 2011 年 7 月 31 日的净资产进行了评估，并于 2011 年 8 月 22 日出具了京信评报字（2011）第 160 号资产评估报告。公司整体变更为股份公司已经大信会计师事务有限公司验资，并于 2011 年 8 月 26 日出具了大信验字【2011】第 1-0098 号验资报告。

2014 年 3 月 5 日，依据本公司股东大会决议，股东司晓燕将所持有公司 0.20%的股份转让给范周虎；股东张宏娇将所持有公司 0.20%的股份转让给范周虎；股东刘宏宇将其所持有公司 0.10%的股份转让给王丹；股东鲁勇将其所持有公司 0.10%的股份转让给孙蕊蕊；股东张菊花将其所持有公司 5.00%的股份分别转让给孙蕊蕊 1.00%、高晓敬 1.00%、闫丹丹 0.40%、宋刚 0.60%；股东李红国将其所持有公司 5.00%的股份转让给王谨 0.10%、宋刚 1.30%。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
宋定中	671.00	67.10
宋　刚	119.00	11.90
易　军	70.00	7.00

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
张菊花	20.00	2.00
慕红伟	50.00	5.00
李红国	36.00	3.60
孙蕊蕊	12.00	1.20
高晓敬	11.00	1.10
闫丹丹	4.00	0.40
范周虎	4.00	0.40
陈　春	1.00	0.10
王　丹	1.00	0.10
王　谨	1.00	0.10
合　　计	1,000.00	100.00

本公司股票于2014年8月12日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让；证券简称：约克动漫；证券代码：830936。

2015年5月7日，本公司向原股东及核心员工发行股票2,948,000股，2015年8月31以总股本12,948,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后的总股本为25,896,000股。本公司于2015年11月27日向境内投资者发行股票7,803,000股，发行后总股份增至33,699,000股，股本增至33,699,000.00元。

2015年9月9日，依据公司2015年第五次临时股东大会决议，公司名称由河南约克信息技术股份有限公司变更为河南约克动漫影视股份有限公司。

2016年2月4日，公司2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立韩国控股子公司的议案》，决定在韩国设立控股子公司，本公司控股60%，主要经营影视动画制作、发行；影视文化信息咨询服务；影视广告制作、代理、发行；影视项目的投资管理；企业形象策划；经营进出口业务等。本公司投资 330万美元，根据项目开展进度分期出资。2016年4月12日，本公司出资96,048.00美元与韩国人宋在学先生共同成立约克动漫(韩国)影视有限公司，折合人民币620,623.76元。

公司于2016年4月18日召开2015年年度股东大会，审议通过由资本公积转增资本的议案。2016年5月，资本公积转增资本33,699,000.00元，股本增至67,398,000.00元，并同时进行了工商登记变更。

2016年6月30日，本公司全资子公司河南约克软件有限公司更名为河南泽光信息技术有限公司，并同时进行了工商登记变更。

公司经营范围为：动漫的设计、制作、发行；游戏开发与销售；网页制作；计算机软件开发与销售；货物进出口、技术进出口；技术咨询、技术服务；计算机系统服务、计算机维

护；互联网信息服务；电视节目的制作与发行（不得制作新闻类节目；经营范围不含演艺人员培训）（有效期至2017年04月01日）。文艺表演服务；演出经纪。

本公司的营业期限自2009年3月23日至2024年3月22日。

本年度纳入合并范围的子公司共8户，分别为郑州立门贸易有限公司、河南泽光信息技术有限公司、北京约克贝信息技术有限公司、上海约克动漫有限公司、美国约克港湾有限公司、香港约克文化传媒有限公司、深圳市约克玩具有限公司、跃克企业管理咨询（上海）有限公司，本公司本年度合并范围比上年度增加2户。详见附注六、七。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、10)、存货的计价方法(附注三、11)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 13、16)、收入的确认时点(附注三、21)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权

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之间的差额计人当期投资收益；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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，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）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本公司通常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至少一项其他交易的发生；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。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、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。

8、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；以及②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。

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，计入其他综合收益；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；所有者权益类项目除“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。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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；C．包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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

② 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含

12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

本公司按信用风险组合计提坏账准备的应收款项，关联方组合款项不计提坏账准备。

A. 信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方形成的应收款项具有不同于账龄组合的信用风险特征

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例:

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	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括为低值易耗品、在产品、库存商品等。

在产品包括在制作原创项目和在开发软件（游戏）项目，具体包括在制作（拍）影视作品、在开发过程中的软件（游戏）产品等。

库存商品包括开发产品及其他商品，开发产品主要包括已完成的制作（拍）影视作品、外购影视作品、开发完成的软件以及游戏作品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

开发产品发出时，自符合收入确认条件之日起，采用个别计价法确定其实际成本。

其他商品发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其

他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、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。

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司的无形资产包括软件、域名等。具体包括 Modern Interior Pack、网上商城系统、在线付款模块、99G.COM 等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究开发进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

① 开发已经技术团队进行充分论证，以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 管理层已批准开发的计划和预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 已有前期市场调研的研究分析说明开发所生产的产品具有市场推广能力；

④ 有足够的技术和资金支持，以进行开发活动及后续的大规模生产；

⑤ 开发的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

17、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

18、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在离职后福利指所交纳基本养老保险和失业保险。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业人员支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工

或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）收入确认原则

① 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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 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

本公司收入主要为影视动画收入、软件服务收入和其他收入，具体包括动漫（游戏）制作收入、发行授权收入、软件外包收入、技术服务收入、衍生产品收入及其他。

主要业务收入的确认方法如下：

① 影视动画收入主要包括动漫电视剧制作、游戏制作及发行授权以及衍生品。动漫电视剧制作、游戏制作收入具体确认方法为产品开发完成后交付客户，并经客户验收合格后确认收入；发行授权收入主要包括动画电视剧发行以及授权业务收入，具体确认方法为电视剧播映带或其他电视剧及形象载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。衍生品销售收入适用附注“三、21（1）① 商品销售收入”确认方法。

② 软件服务收入主要为客户订制开发软件。具体方法为软件开发完成交付客户并取得客户验收确认凭证时确认收入。

③ 其他收入包括技术服务收入。技术服务收入主要是为客户提供信息技术服务、产品开发咨询服务等收入，具体方法为技术服务完成并取得客户验收确认凭证时确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

24、其他重要的会计政策和会计估计

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期未变更主要会计政策。

（2）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

26、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、21“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%/17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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

河南约克动漫影视股份有限公司（母公司）	15%
美国约克港湾有限公司	15%-35%
香港约克文化传媒有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

（1）所得税

根据豫高企【2014】16号文件，本公司2014年10月取得河南省高新技术企业认定，证书编号：GR201441000331，有效期为3年。本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用税率为15%。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税【2003】238号）的规定，计算机软件出口实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

根据《关于动漫产业增值税和营业税政策的通知》（财税【2013】98号）的规定，动漫软件出口免征增值税。

根据《财政部 国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税【2015】118号）的规定，广播影视节目（作品）的制作和发行服务适用增值税零税率政策。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日；上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1、货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	106,217.68	1,575,262.51
银行存款	21,685,880.62	43,071,692.97
合　计	21,792,098.30	44,646,955.48

说明：公司无抵押、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）应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	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					

其中：账龄组合	14,821,851.87	100.00	751,373.80	5.07	14,070,478.07
合　计	14,821,851.87	100.00	751,373.80	5.07	14,070,478.07

（续）

类　别	期初余额				
	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					
其中：账龄组合	8,177,592.16	100.00	408,879.60	5.00	7,768,712.56
合　计	8,177,592.16	100.00	408,879.60	5.00	7,768,712.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,616,227.87	730,811.40	5.00
1 至 2 年	205,624.00	20,562.40	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	14,821,851.87	751,373.80	

（续）

账　龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,177,592.16	408,879.60	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	8,177,592.16	408,879.60	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 342,494.20 元。

（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 14,526,527.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 726,326.35 元。

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Broad Media Inc.	非关联方	1 年以内	5,627,137.28	37.97	281,356.86
HONG KONG HZ MEDIA CO., LIMITED	非关联方	1 年以内	5,097,889.74	34.39	254,894.49
东莞市达鑫橡胶电子有限公司	非关联方	1 年以内	2,000,000.00	13.49	100,000.00
苏州创意云网络科技有限公司	非关联方	1 年以内	1,500,000.00	10.12	75,000.00
东莞市大湖电子有限公司	非关联方	1 年以内	301,500.00	2.03	15,075.00
合　　计			14,526,527.02	98.01	726,326.35

（4）其他说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,425,259.08	100.00	21,782,242.58	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合　计	6,425,259.08	100.00	21,782,242.58	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

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
北京幻城科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	77.82	1 年以内	信用期内
河南壹陆捌动漫制作有限公司	非关联方	964,200.00	15.01	1 年以内	信用期内
北京滔盛知识产权代理有限公司	非关联方	200,000.00	3.11	1 年以内	信用期内

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
金华玄鸟文化创意有限公司	非关联方	61,600.00	0.96	1 年以内	信用期内
宋霞	非关联方	44,772.98	0.70	1 年以内	信用期内
合　计		6,270,572.98	97.59		

4、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	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其他应收款					
账龄组合	4,175,602.48	100.00	215,880.12	5.17	3,959,722.36
合　计	4,175,602.48	100.00	215,880.12	5.17	3,959,722.36

（续）

类　别	期初余额				
	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其他应收款					
账龄组合	4,485,202.85	100.00	224,260.14	5.00	4,260,942.71
合　计	4,485,202.85	100.00	224,260.14	5.00	4,260,942.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,033,602.48	201,680.12	5.00
1 至 2 年	142,000.00	14,200.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	4,175,602.48	215,880.12	

（续）

账　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,485,202.85	224,260.14	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	4,485,202.85	224,260.14	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 8,380.02 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,322,189.68	4,012,000.00
保证金	494,824.80	154,506.60
备用金	142,861.00	220,000.00
暂借款	1,213,400.00	98,696.25
其他	2,327.00	
合　计	4,175,602.48	4,485,202.85

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
英雅世家（北京）服饰有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	71.85	150,000.00
河南省环境保护科学研究院	非关联方	300,000.00	1 年以内	7.18	15,000.00
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	非关联方	286,124.16	1 年以内	6.85	14,306.21
史长久	员工	113,400.00	1 年以内	2.72	5,670.00
冯小伟	员工	100,000.00	1 年以内	2.39	5,000.00
合　计		3,799,524.16		90.99	189,976.21

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
在产品	39,193,613.46		39,193,613.46
库存商品	22,645,142.52		22,645,142.52
合　计	61,838,755.98		61,838,755.98

（续）

项　　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
在产品	766,644.10		766,644.10
库存商品			
合　计	766,644.10		766,644.10

（2）存货跌价准备变动情况

截止 2016 年 12 月 31 日存货没有发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

6、一年内到期的非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额	备注
摊销期在一年内的长期待摊费用		440,224.14	
合　　计		440,224.14	

注：上述一年内到期的非流动资产系服务器租赁费，原始支付金额 2,401,221.78 元，从 2011 年 12 月开始按 5 年期限进行摊销。本期摊销费用为 440,224.14 元，截止 2016 年 12 月 31 日，已摊销完毕。

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
互联网专线使用费		55,000.00
房屋租赁费	301,720.27	
合　　计	301,720.27	55,000.00

8、可供出售金融资产

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其他						
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合　计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

注：2015 年度公司出资 200 万元参股投资郑州高创谷科技园开发有限公司，在被投资单位持股比例 2.94%，由于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，计入按成本计量的可供出售权益工具。

9、固定资产

项　目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1．期初余额		23,816,420.60	1,329,801.00	1,519,387.37	26,665,608.97
2．本期增加金额		2,029,142.14	375,200.00	724,980.16	3,129,322.30
购置		2,029,142.14	375,200.00	724,980.16	3,129,322.30
3．本期减少金额		3,123,155.07	5,678.00	661,504.00	3,790,337.07
4．期末余额		22,722,407.67	1,699,323.00	1,582,863.53	26,004,594.20
二、累计折旧					
1．期初余额		14,400,834.26	1,027,496.77	825,672.34	16,254,003.37
2．本期增加金额		3,549,614.84	119,766.05	204,557.93	3,873,938.82
计提		3,549,614.84	119,766.05	204,557.93	3,873,938.82
3．本期减少金额		2,922,301.19	5,394.10	628,428.80	3,556,124.09
4．期末余额		15,028,147.90	1,141,868.72	401,801.47	16,571,818.09
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					

项　目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合　计
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值		7,694,259.77	557,454.28	1,181,062.06	9,432,776.11
2．期初账面价值		9,386,324.70	302,304.23	722,976.67	10,411,605.60

10、无形资产

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1．期初余额			5,245,743.89	5,245,743.89
2．本期增加金额			6,075,000.00	6,075,000.00
其中：购置			6,075,000.00	6,075,000.00
3．本期减少金额			3,232,610.89	3,232,610.89
4．期末余额			8,088,133.00	8,088,133.00
二、累计摊销				
1．期初余额			3,591,088.80	3,591,088.80
2．本期增加金额			1,245,927.24	1,245,927.24
其中：计提			1,245,927.24	1,245,927.24
3．本期减少金额			3,232,610.89	3,232,610.89
其中：处置			3,232,610.89	3,232,610.89
4．期末余额			1,604,405.15	1,604,405.15
三、减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
3．本期减少金额				
4．期末余额				
四、账面价值				
1．期末账面价值			6,483,727.85	6,483,727.85
2．期初账面价值			1,654,655.09	1,654,655.09

11、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,453,532.57	3,344,083.28	910,659.05		3,886,956.80
合　计	1,453,532.57	3,344,083.28	910,659.05		3,886,956.80

12、递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	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	1,587,877.68	273,799.42	633,139.74	104,822.05
合　计	1,587,877.68	273,799.42	633,139.74	104,822.05

13、资产减值准备

项　　目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	633,139.74	342,494.20		8,380.02			967,253.92
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		620,623.76					620,623.76
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	633,139.74	963,117.96		8,380.02			1,587,877.68

14、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合　计	10,000,000.00	

（2）本公司分别于 2016 年 6 月 30 日、2016 年 11 月 15 日向中原银行股份有限公司郑州农业路支行借款人民币 9,000,000.00 元、1,000,000.00 元，累计借款金额 10,000,000.00 元。

公司实际控制人宋定中以其股权 10,000,000 股（占公司总股本 14.84%）对上述借款进行质押并以个人名义进行了担保。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况

注：本年度公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

项　　目	期末余额	期初余额
制作费用	4,396,045.83	2,473,052.58
装修劳务费		416,414.67
安装服务费		20,400.00
装修材料款	18,640.00	178,000.00
中介服务费	180,279.34	
合　　计	4,594,965.17	3,087,867.25

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的应付账款。

16、预收款项

项　　目	期末余额	期初余额
MONDO TV S.P.A.（预收制作费）	3,385,975.58	2,727,389.99
河南省 863 软件孵化器有限公司	30,000.00	
合　　计	3,415,975.58	2,727,389.99

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过一年的预收款项。

17、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	753,991.35	17,486,525.16	17,035,533.26	1,204,983.25
应付设定提存计划		526,251.24	526,251.24	
合　　计	753,991.35	18,012,776.40	17,561,784.50	1,204,983.25

（1）应付短期薪酬

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	753,991.35	16,778,480.01	16,327,488.11	1,204,983.25
2、职工福利费		270,144.56	270,144.56	
3、社会保险费		248,428.19	248,428.19	
其中：				
医疗保险		219,207.88	219,207.88	
工伤保险		5,604.20	5,604.20	
生育保险		23,616.11	23,616.11	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		181,115.00	181,115.00	
5、工会经费和职工教育经费		8,357.40	8,357.40	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合　计	753,991.35	17,486,525.16	17,035,533.26	1,204,983.25

（2）应付设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		488,166.09	488,166.09	
失业保险费		38,085.15	38,085.15	
合　计		526,251.24	526,251.24	

注：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	220,464.71	7,075.50
企业所得税	1,894,344.75	1,316,640.03
个人所得税	3,270.75	19.84
城市维护建设税	9,643.49	495.29
教育费附加	5,290.05	212.27
地方教育费附加	3,526.69	141.51
河道管理费	948.13	
合　计	2,137,488.57	1,324,584.44

19、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
保证金		111,440.00
员工代垫款	726,211.16	
其他	30,181.17	30,033.25

合　计	756,392.33	141,473.25

注：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的其他应付款。

20、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	990,245.50	286,000.00	1,276,245.50		
合　计	990,245.50	286,000.00	1,276,245.50		

政府补助的项目情况：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
2014 年河南省服务外包资金	12,993.00		12,993.00		与收益有关	注 1
文化产业发展专项奖励资金	99,452.50		99,452.50		与收益有关	注 2
2015 年省级高成长服务业专项资金	877,800.00		877,800.00		与收益有关	注 3
2015 年省级服务外包示范区资金		150,000.00	150,000.00		与收益有关	注 4
2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划项目		100,000.00	100,000.00		与收益相关	注 5
2015 年度科技创新优秀企业奖励（知识产权专项）		36,000.00	36,000.00		与收益有关	注 6
合计	990,245.50	286,000.00	1,276,245.50			

注 1：2015 年实际收到河南省服务外包资金 255,000.00 元，其中 2015 年实际使用专项资金 242,007.00 元、2016 年实际使用专项资金 12,993.00 元，按实际使用金额转入当期收益。

注 2：2015 年实际收到文化产业发展专项奖励资金 300,000.00 元，其中 2015 年实际使用专项资金 200,547.50 元、2016 年实际使用专项资金 99,452.50 元，按实际使用金额转入当期收益。

注 3：2015 年实际收到省级高成长服务业专项资金 1,200,000.00 元，其中 2015 年实际使用专项资金 322,200.00 元、2016 年实际使用专项资金 877,800.00 元，按实际使用金额转入当期收益。

注 4：2016 年实际收到 2015 年省级服务外包示范区资金 150,000.00 元，其中 2016 年实际使用专项资金 150,000.00 元，按实际使用金额转入当期收益。

注 5：2016 年实际收到 2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划项目资金 100,000.00 元，其中 2016 年实际使用专项资金 100,000.00 元，按实际使用金额转入当期收益。

注 6：2016 年实际收到 2015 年度科技创新优秀企业奖励（知识产权专项）资金 36,000.00 元，其中 2016 年实际使用专项资金 36,000.00 元，按实际使用金额转入当期收益。

21、股本

项目	期初余额		本期增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
人民币普通股	33,699,000.00	100%			33,699,000.00			67,398,000.00	100%

注：公司于 2016 年 4 月 18 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过由资本公积转增资本的议案。2016 年 5 月，资本公积转增资本 33,699,000.00 元，股本增至 67,398,000.00 元，并同时进行了工商登记变更。

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	35,499,456.32		33,699,000.00	1,800,456.32
合 计	35,499,456.32		33,699,000.00	1,800,456.32

注：本期资本公积减少 33,699,000.00 元，系转增资本。

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,850,484.26	1,424,691.02		3,275,175.28
合 计	1,850,484.26	1,424,691.02		3,275,175.28

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,424,691.02 元。

24、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	15,050,718.28	7,476,827.81
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	15,050,718.28	7,476,827.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,238,378.83	8,722,142.43
减：提取法定盈余公积	1,424,691.02	1,018,771.96
应付普通股股利		129,480.00

期末未分配利润	33,864,406.09	15,050,718.28

25、营业收入、营业成本

（1）营业收入与成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,607,586.14	64,533,783.91	33,251,281.02	13,769,707.24
其他业务	11,493,122.91	2,409,873.55	7,911,413.67	6,278,375.97
合　计	117,100,709.05	66,943,657.46	41,162,694.69	20,048,083.21

（2）分产品列示营业收入与成本

产品或劳务名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
影视动画	84,131,935.56	52,666,325.19	22,137,881.32	9,155,232.67
软件服务	21,475,650.58	11,867,458.72	11,113,399.70	4,614,474.57
其他	11,493,122.91	2,409,873.55	7,911,413.67	6,278,375.97
合计	117,100,709.05	66,943,657.46	41,162,694.69	20,048,083.21

（3）客户前五名

客　户	金额	占营业收入比例%
MONDO TV S.P.A.	43,312,904.05	36.99
HONG KONG HZ MEDIA CO., LIMITED	34,262,301.66	29.26
Broad Media Inc.	8,613,911.23	7.36
东莞市达鑫橡胶电子有限公司	4,716,981.13	4.03
苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	3,735,848.95	3.19
合　计	94,641,947.02	80.83

26、税金及附加

项　目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	28,136.75	10,840.42
教育费附加	14,732.14	4,645.88
地方教育费附加	9,821.43	3,097.26
河道管理费	2,642.61	
合　计	55,332.93	18,583.56

27、销售费用

项　目	本期发生数	上期发生数
工资	861,000.00	329,280.00
销售活动费	87,000.00	97,417.20

项　　目	本期发生数	上期发生数
广告宣传费	26,969.60	114,930.28
招待费	9,971.00	
会展费	294,937.85	
差旅费	11,789.00	
设计费	59,600.00	
合　计	1,351,267.45	541,627.48

28、管理费用

项　　目	本期发生数	上期发生数
房租	2,759,365.19	768,321.55
办公及差旅	4,483,041.78	3,675,133.35
工资及福利	7,171,571.09	1,332,563.91
研发费	4,168,747.97	2,982,250.00
中介机构费	2,108,913.29	1,477,933.58
培训费		318,076.20
认证费	67,335.00	213,550.00
累计摊销	1,421,072.77	1,047,835.32
长期待摊费用	1,293,112.69	558,803.32
考察费	654,301.65	419,910.00
装修费	689,178.69	194,885.00
宣传费	1,206,749.21	
设计费	518,605.82	
其他	321,176.17	
合计	26,863,171.32	12,989,262.23

29、财务费用

项　　目	本期发生数	上期发生数
利息支出	251,333.33	
减：利息收入	183,276.24	33,090.53
汇兑损益	-41,047.05	548,803.38
其他	31,052.93	41,455.17
合　计	58,062.97	557,168.02

30、资产减值损失

项　　目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	334,114.18	445,224.68
长期股权投资减值准备	620,623.76	
合　　计	954,737.94	445,224.68

31、营业外收入

项　　目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	3,763,214.50	4,035,067.00	3,763,214.50
其他	32,163.14	11,150.21	32,163.14
合　　计	3,795,377.64	4,046,217.21	3,795,377.64

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
河南省扶持动漫产业发展专项资金		602,212.50	与收益相关
上市补贴		1,100,000.00	与收益相关
2015 年度省新型文化业态发展专项资金扶持项目		1,000,000.00	与收益相关
高新区科技局高新技术企业申报奖励		10,000.00	与收益相关
2014 年河南省服务外包资金	12,993.00	242,007.00	与收益相关
文化产业发展专项奖励资金	99,452.50	200,547.50	与收益相关
原创影视动漫播出奖励		201,600.00	与收益相关
2015 年省级高成长服务业专项资金	877,800.00	322,200.00	与收益相关
2015 年外贸发展专项基金（服务外包项目）		356,500.00	与收益相关
2015 年省级服务外包示范园区资助金	150,000.00		与收益相关
郑州市商务局机关 2014 年提升国际化经营能力项目资金	210,000.00		与收益相关
2015 年度高成长企业奖励资金	80,000.00		与收益相关
2015 年度科技创新优秀企业奖励（知识产权专项）	36,000.00		与收益相关
中原广告产业园动漫创意企业购房及房租补贴	232,969.00		与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2015 年河南省科技型企业培育专项科技小巨人项目补助	460,000.00		与收益相关
郑州市 2016 年度第一批专利申请资助奖金	2,000.00		与收益相关
郑州市 2016 年度第二批专利申请资助奖金	12,000.00		与收益相关
郑州市 2015 年第三批科技计划项目经费	100,000.00		与收益相关
郑州市科技型中小企业研发费用梯次补贴专项资金	500,000.00		与收益相关
2015 年度郑州市对外开放专项资金（服务外包项目）	840,000.00		与收益相关
2015 年度郑州市对外开放专项资金（境外投资）	150,000.00		与收益相关
合 计	3,763,214.50	4,035,067.00	

注：2016 年政府补助收入依据

（1）依据《2014 年河南省服务外包发展资金申报工作的通知》，公司 2015 年获得河南省服务外包发展资金 255,000.00 元，2015 年度实际使用 242,007.00 元、2016 年度实际使用 12,993.00 元。

（2）依据《2014 文化服务出口奖励资金转发商务部通知》，公司 2015 年获得出口奖励资金转 300,000.00 元，2015 年度实际使用 200,547.50 元、2016 年度实际使用 99,452.50 元。

（3）依据《关于转发<河南省文化厅、河南省财政厅关于申报 2016 年度省级高成长服务业专项引导资金扶持新型文化业态项目的通知>的通知》，公司 2015 年获得补助 1,200,000.00 元，2015 年度实际使用 322,200.00 元、2016 年度实际使用 877,800.00 元。

（4）公司于 2016 年 3 月获得 2015 年省级服务外包示范园区资助金 150,000.00 元。

（5）公司于 2016 年 3 月获得郑州市商务局机关 2014 年提升国际化经营能力项目资金 210,000.00 元。

（6）公司于 2016 年 7 月获得 2015 年度高成长企业奖励资金 80,000.00 元。

（7）公司于 2016 年 8 月获得 2015 年度科技创新优秀企业奖励资金（知识产权专项）36,000.00 元。

（8）公司于 2016 年 6 月获得中原广告产业园动漫创意企业购房及房租补贴资金 232,969.00 元。

（9）公司于 2016 年 11 月获得 2015 年河南省科技型企业培育专项科技小巨人项目补助资金 460,000.00 元。

（10）公司于 2016 年 12 月获得郑州市 2016 年度第一批专利申请资助奖金 2,000.00 元。

（11）公司于 2016 年 12 月获得郑州市 2016 年度第二批专利申请资助奖金 12,000.00 元。

（12）公司于 2016 年 12 月获得郑州市 2015 年第三批科技计划项目经费 100,000.00 元。

（13）依据郑州市科学技术局和郑州市财政局郑科计[2016]6 号《郑州市科学技术局 郑州市财政局关于下达郑州市 2016 年第四批科技计划项目经费的通知》，公司 2016 年获得郑州市科技型中小企业梯次补贴资金 500,000.00 元。

（14）公司于 2016 年 12 月获得 2015 年度郑州市对外开放专项资金（服务外包项目）840,000.00 元。

（15）公司于 2016 年 12 月获得 2015 年度郑州市对外开放专项资金（境外投资）150,000.00 元。

32、营业外支出

项　　目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	156,781.30		156,781.30
其他	50,131.04	0.90	50,131.04
合　　计	206,912.34	0.90	206,912.34

33、所得税费用

项　　目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	4,394,043.51	1,964,882.03
递延所得税费用	-168,977.37	-76,634.79
合　　计	4,225,066.14	1,888,247.24

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项　　目	本期数	上期数
利润总额	24,462,944.28	10,608,961.82
按适用税率计算的所得税	3,669,441.64	1,591,344.27
子公司适用不同税率的影响	253,652.038	20,269.77
税率变动的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应纳税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	301,972.46	57,140.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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		219,492.49
所得税费用	4,225,066.14	1,888,247.24

34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.30	0.30	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.21	0.21

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	20,238,378.83	8,720,714.58
其中：归属于持续经营的净利润	20,238,378.83	8,720,714.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17,188,183.32	5,281,512.64

项　目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	17,188,183.32	5,281,512.64

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项　目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	33,699,000.00	22,968,000.00
加：本期发行的普通股加权数	33,699,000.00	2,381,583.33
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	67,398,000.00	25,349,583.33

35、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	本期发生数	上期发生数
存款利息收入	183,276.24	484.70
政府补贴	2,772,969.00	4,433,430.05
往来款	3,921,780.04	127,069.80
合　计	6,878,025.28	4,560,984.55

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生数	上期发生数
销售费用	111,262.41	212,347.48
管理费用	9,822,185.86	7,686,221.96
财务费用	31,052.93	554,389.92
往来款	3,000,000.00	2,759,205.94
合　计	12,964,501.20	11,212,165.30

（3）将净利润调节为经营活动现金流量

项　目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,237,878.14	8,720,714.58
加：资产减值准备	954,737.94	445,224.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,873,938.82	4,187,710.70
无形资产摊销	1,245,927.24	1,047,835.32
长期待摊费用摊销	910,659.05	521,773.82

项　　目	本期金额	上期金额
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）	156,781.30	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	251,333.33	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-168,977.37	-76,634.79
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）	-61,072,111.88	-466,883.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,053,654.26	-30,203,262.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,074,498.62	7,493,083.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,481,680.55	-8,330,437.83
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	21,792,098.30	44,646,955.48
减：现金的期初余额	44,646,955.48	4,424,473.35
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	-22,854,857.18	40,222,482.13

（4）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
①现金	21,792,098.30	44,646,955.48
其中：库存现金	106,217.69	1,575,262.51
可随时用于支付的银行存款	21,685,880.62	43,071,692.97
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	21,792,098.30	44,646,955.48

项　　目	期末余额	期初余额
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司自身使用受限制的现金和现金等价物。

36、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,149,989.72	6.937	7,977,478.69
港币	1,999.10	0.90	1,894.45
欧元	486.53	8.94	4,350.47
应收账款			
其中：美元	1,250,461.70	6.937	8,674,452.81
加元	455,898.72	5.1406	2,343,592.96
其他应收款			
其中：美元	794,825.41	6.937	5,513,703.87
应付账款			
其中：美元	254,484.07	6.937	1,765,355.97
其他应付款			
其中：美元	873,106.47	6.937	6,056,739.59

37、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（1）主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美国约克港湾有限公司	1 美元 =6.937 人民币	
香港约克文化传媒有限公司	1 美元 =6.937 人民币	
项目	收入、费用现金流量项目	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美国约克港湾有限公司	1 美元 =6.937 人民币	
香港约克文化传媒有限公司	1 美元 =6.937 人民币	

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及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。

（2）记账本位币情况

合并单位	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
约克动漫(韩国)影视有限公司	韩国	美元	否		
美国约克港湾有限公司	美国	美元	否		
香港约克文化传媒有限公司	香港	美元	否		

六、合并范围的变更

新设子公司情况

新设子公司名称	设立日期	出资方式	出资额（人民币）
约克动漫(韩国)影视有限公司	2016 年 4 月 27 日	货币资金	620,623.76
跃克企业管理咨询（上海）有限公司	2016 年 7 月 15 日	货币资金	尚未出资
深圳市约克玩具有限公司	2016 年 8 月 25 日	货币资金	尚未出资

注：约克动漫(韩国)影视有限公司不受本公司控制，本年度未将约克动漫(韩国)影视有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
郑州立门贸易有限公司	郑州高新技术产业开发区翠竹街	郑州高新技术产业开发区翠竹街 6 号 11 幢 1 单元 3 层 302 号	销售：文具、办公用品、办公设备、纸制品、通讯设备、五金交电、电子产品、日用百货、工艺品、计算机软硬件及耗材、建筑材料、钢材、金属材料、服装、纺织品、动漫衍生品；货物进出口、技术进出口；网上贸易代理	100		100	投资
北京约克贝信息技术有限公司	北京市密云县经济开发区兴盛南路	北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；软件开发；计算机系统服务；计算机技术培训；计算机维修；企业管理咨询；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出	100		100	投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
		发区办公楼 501 室-1451	口、技术进出口、代理进出口；电脑动画设计；电影发行；互联网信息服务；广播电视节目制作；电影摄制				
上海约克动漫有限公司	上海市宝山区蕴川路	上海市宝山区蕴川路 5475 号 3312 室	动漫的设计；游戏开发与产品销售；网页制作；从事货物及技术的进出口业务；影视制作策划	100		100	投资
河南泽光信息技术有限公司	郑州市高新区翠竹街	郑州市高新区翠竹街 6 号 863 软件园 11 号楼 3 层 305 号	计算机软件的开发、销售及技术咨询、技术服务；计算机系统服务及维护；动漫设计及制作；游戏的开发及销售；计算机网页设计；货物进出口、技术进出口；销售：工艺美术品、玩具、文具、服装、鞋帽、电子产品、皮具、体育用品。	100		100	投资
美国约克港湾有限公司	美国		移动互联网运营，网络与手机技术进出口，动漫设计制作	99.99		99.99	投资
香港约克文化传媒有限公司	香港		动漫影视策划，设计制作与发行，动漫衍生品开发与销售	100		100	投资
约克动漫（韩国）影视有限公司	韩国			60		不受控制	投资
深圳市约克玩具有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室		45		45	投资
跃克企业管理咨询（上海）有限公司	上海	上海自由贸易试验区富特北路 131 号二层 2122 室	企业管理咨询，文化艺术交流活动策划，企业形象策划，市场营销策划，会展服务，礼仪服务，商务咨询，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），从事货物及技术的进出口业务。		100	100	投资

八、关联方及关联交易

1、 公司控股股东及实际控制人

名称	与本公司的关系	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
宋定中	股东、共同实际控制人	32.9223%	32.9223%
宋　刚	股东、共同实际控制人、董事兼总经理	5.8103%	5.8103%
宋思源	股东、共同实际控制人、副总经理	1.3027%	1.3027%

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

4、其他关联方交易

本公司向中原银行股份有限公司郑州农业路支行申请人民币融资授信 1,000 万元，由公司控股股东宋定中先生以其持有的公司股票 10,000,000 股质押为公司融资授信提供担保，本次担保构成了公司的关联交易。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 5 月，本公司子公司上海约克动漫有限公司向英雅世家（北京）服饰有限公司支付人民币 2,000,000.00 元拟用于股权收购，截止 2016 年 12 月 31 日，该收购行为未实现，英雅世家（北京）服饰有限公司亦未依据合同约定退还上述款项；同时，英雅世家（北京）服饰有限公司于 2016 年 8 月又向上海约克动漫有限公司借款人民币 1,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 8 月 15 日至 2016 年 12 月 31 日，因借款方系上海约克动漫有限公司预备投资标的公司，本次借款不计利息。

截止 2016 年 12 月 31 日，英雅世家（北京）服饰有限公司未归还上述款项。2017 年 1 月 17 日，北京市朝阳区人民法院受理了上海约克动漫有限公司对英雅世家（北京）服饰有限公司的诉讼请求，并向上海约克动漫有限公司下达了《受理案件通知书》。截止财务报告批准报出日，该案件尚未判决。

十一、其他重要事项

1、2016 年 4 月，本公司出资 96,048.00 美元与韩国合作方宋在学先生成立约克动漫（韩国）影视有限公司，本公司出资 60%，按当时汇率折合人民币 620,623.76 元，宋在学先生出资 40%，采用成本法核算。

截止 2016 年 12 月 31 日，约克动漫（韩国）影视有限公司亏损严重，经投资双方协商一致同意终止经营约克动漫（韩国）影视有限公司。本公司已于 2017 年 3 月 16 日召开第二届第二十七次董事会会议，并通过了注销约克动漫（韩国）影视有限公司的决议。

2、依据 2016 年 8 月 9 日第二届董事会第二十一次会议决议，本公司拟通过全资子公司上海约克动漫有限公司设立全资子公司跃克企业管理咨询（上海）有限公司，注册地为上海自由贸易试验区富特北路 131 号二层 2122 室，注册资本为人民币 200 万元。跃克企业管理咨询（上海）有限公司已于 2016 年 7 月 15 日取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91310115MA1K3EG03K。截止财务报告批准报出日，本公司未实际出资。

3、依据 2016 年 8 月 9 日第二届董事会第二十一次会议决议，本公司拟与广东庸通科技有限公司、赵鑫、江曼、林岸渠共同出资设立控股子公司深圳市约克玩具有限公司，注册地址为深圳市前海深港现代服务业合作区，注册资本为人民币 600.00 万元，本公司控股 45%。深圳市约克玩具有限公司已于 2016 年 10 月 13 日取得深圳市市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码 91440300MA5DK4FC1N。截止财务报告批准报出日，本公司未实际出资。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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					
其中：账龄组合	10,932,957.12	100.00	556,929.06	5.09	10,376,028.06
合 计	10,932,957.12	100.00	556,929.06	5.09	10,376,028.06

（续）

类 别	期初余额				
	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					
其中：账龄组合	6,306,619.87	100.00	315,330.99	5.00	5,991,288.88
合 计	6,306,619.87	100.00	315,330.99	5.00	5,991,288.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,727,333.12	536,366.66	5.00
1 至 2 年	205,624.00	20,562.40	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	10,932,957.12	556,929.06	

（续）

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,306,619.87	315,330.99	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	6,306,619.87	315,330.99	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

（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 241,598.07 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Broad Media Inc.	非关联方	1 年以内	5,627,137.28	51.47	254,894.49
HONG KONG HZ MEDIA CO., LIMITED	非关联方	1 年以内	5,097,889.74	46.63	281,356.86
York Games Inc.	非关联方	1 至 2 年	205,624.00	1.88	20,562.40
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	1 年以内	2,306.10	0.02	115.31
合　　计			10,932,957.12	100.00	556,929.06

（4）其他说明：

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类　别	期末余额				
	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其他应收款					
账龄组合	551,861.00	5.97	34,693.05	6.29	517,167.95
内部往来	8,699,911.70	94.03			8,699,911.70
合　计	9,251,772.70	100.00	34,693.05	0.37	9,251,772.70

（续）

类　别	期初余额				
	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其他应收款					
账龄组合	4,385,956.25	49.88	219,297.81	5.00	4,166,658.44
内部往来	4,407,063.70	50.12			4,407,063.70
合　计	8,793,019.95	100.00	219,297.81	2.49	8,573,722.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	409,861.00	20,493.05	5.00
1 至 2 年	142,000.00	14,200.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	551,861.00	34,693.05	

（续）

账　龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,385,956.25	219,297.81	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合　计	4,385,956.25	219,297.81	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

确定账龄组合依据的说明：关联方组合。本公司关联方组合的应收款项具有不同于账龄组合的信用风险特征。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 8,380.02 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,699,911.70	8,419,063.7
保证金	357,000.00	100,000.00
备用金	94,861.00	180,000.00
暂借款	100,000.00	93,956.25
合　计	9,251,772.70	8,793,019.95

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
上海约克动漫有限公司	全资子公司	8,540,950.00	1 年以内	92.32	
河南省环境保护科学研究院	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.24	20,000.00
北京约克贝信息技术有限公司	全资子公司	158,961.70	1 年以内	1.72	
冯小伟	员工	100,000.00	1 年以内	1.08	5,000.00
万冬冬	员工	70,000.00	1 年以内	0.76	3,500.00
合 计		9,169,911.70		99.12	28,500.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	36,241,964.88	620,623.76	35,621,341.12	21,686,272.12		
对联营、合营企业投资						
合 计	36,241,964.88	620,623.76	35,621,341.12	21,686,272.12		

注 1：河南约克软件有限公司于 2016 年 6 月 30 日更名为河南泽光信息技术有限公司。

注 2：2016 年 4 月，本公司出资 96,048.00 美元与韩国合作方宋在学先生成立约克动漫（韩国）影视有限公司，本公司出资 60%，按当时汇率折合人民币 620,623.76 元，宋在学先生出资 40%，采用成本法核算。

截止 2016 年 12 月 31 日，约克动漫（韩国）影视有限公司亏损严重，经投资双方协商一致同意终止经营约克动漫（韩国）影视有限公司。本公司已于 2017 年 3 月 16 日召开第二届第二十七次董事会会议，并通过了注销约克动漫（韩国）影视有限公司的决议。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入与成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,153,486.03	34,899,474.45	33,251,281.02	13,769,707.24
其他业务	3,327,443.53	1,181,939.06	1,295,556.48	210,000.00
合 计	66,480,929.56	36,081,413.51	34,546,837.50	13,979,707.24

（2）分产品列示营业收入与成本

产品或劳务名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

影视动画	47,435,545.45	26,486,641.73	22,137,881.32	9,155,232.67
软件服务	15,717,940.58	8,412,832.72	11,113,399.70	4,614,474.57
其他	3,327,443.53	1,181,939.06	1,295,556.48	210,000.00
合　计	66,480,929.56	36,081,413.51	34,546,837.50	13,979,707.24

（3）2016 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占营业收入比例%
MONDO TV S.P.A.	43,312,904.05	65.15
Broad Media Inc.	8,613,911.23	12.96
HONG KONG HZ MEDIA CO., LIMITED	6,574,653.56	9.89
苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	3,735,848.95	5.62
河南电联通信技术有限公司	1,698,113.21	2.55
合　计	63,935,431.00	96.17

十三、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	-127,423.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,763,214.50	4,035,067.00
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项　　目	金额	说明
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	-47,325.96	11,149.31
所得税影响额	538,269.80	607,014.37
少数股东权益影响额		
合　计	3,050,195.51	3,439,201.94

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（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	20.99	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.82	0.26	0.26

河南约克动漫影视股份有限公司

2017 年 3 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上述文件置备于公司董事会秘书办公室