



上海复娱文化传播股份有限公司

Shanghai Foyo Culture & Entertainment Co.,LTD



年度报告

2016

公司年度大事记

（一）2016 年 1 月，公司完成第四轮定向增发，引入东方证券做为公司第六家做市商，至此，公司已有中信建投（主办券商）、国泰君安、国金证券、开源证券、中泰证券、东方证券六家做市商为公司提供做市交易服务；

（二）2016 年 1 月，公司联合世界足球知名经纪人门德斯先生召开新闻发布会，宣布公司将与门德斯先生全面合作，全力拓展体育事业。一年以来依托门德斯先生在世界足坛的资源与深厚人脉，公司在足球青少年培育、明星球员商业代言、体育咨询管理等领域取得了显著的进展，为将公司打造成为中国一流的体育经济公司奠定了良好的基础；

（三）2016 年 9 月起公司开始进军游戏海外发行领域，致力于将国内优秀手游产品，在海外尤其是深受中国传统文化辐射的周边国家、地区进行推广和运营，虽然时间不长，但公司该项业务已取得良好的发展，未来公司将进一步加大对游戏海外发行业务的投入，力争将其打造成为公司的又一主打业务。

目录

| | | |
|-----|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 6 |
| 第二节 | 公司概况..... | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 | 重要事项..... | 28 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况..... | 33 |
| 第七节 | 融资及分配情况..... | 36 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 42 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制..... | 45 |
| 第十节 | 财务报告..... | 53 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|-------------|---|
| 公司、复娱文化 | 上海复娱文化传播股份有限公司 |
| 激动集团 | 激动集团股份有限公司，系复娱文化的控股股东 |
| 复行信息 | 上海复行信息产业发展有限公司，系复娱文化的股东 |
| 华商盈通 | 新疆华商盈通股份投资有限公司，系复娱文化的股东 |
| 麦格卓怡 | 上海麦格卓怡信息技术有限公司，系复娱文化的股东 |
| 兴业投资 | 上海兴业投资发展有限公司，系复娱文化的股东，同受最终控制方控制 |
| 星耶投资 | 上海星耶投资管理合伙企业（有限合伙），系复娱文化的股东，同受最终控制方控制 |
| 广信科技 | 上海广信科技发展有限公司，系激动集团、复行信息的股东 |
| 复星高新 | 上海复星高新技术发展有限公司，系复行信息的股东 |
| 信通八达 | 深圳信通八达科技有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 星麦信息 | 上海星麦信息技术有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 伟科信息 | 成都伟科信息技术有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 兰桂馥 | 上海兰桂馥信息技术有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 全主动 | 上海全主动信息技术有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 亿传信息 | 上海亿传信息技术有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 迈部信息 | 上海迈部信息科技有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 萌盟信息 | 上海萌盟信息科技有限公司，系复娱文化的子公司 |
| 复娱香港 | 复娱（香港）有限公司，系复娱文化的子公司 |
| FOYO（UK） | FOYO CULTURE AHD ENTERTAINMENT（UK）LIMITED，系复娱香港的全资子公司 |
| 唯客广告 | 上海唯客广告有限公司，系激动集团的子公司 |
| 土流网 | 湖南土流信息有限公司，复娱文化参股投资的企业 |
| 摩登天空 | 北京摩登天空文化发展有限公司，复娱文化参股投资的企业 |
| START S.A. | START, SGPS, S.A，复娱文化参股投资的企业 |
| 申城影业 | 申城影业有限公司，复娱文化参股投资的企业 |
| 龙腾精英 | 龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司，复娱文化参股投资的企业 |
| 门德斯 | 豪尔赫·门德斯先生，当今世界足坛著名经纪人 |
| 广电总局 | 中华人民共和国国家新闻出版广电总局 |
| 主办券商、中信建投证券 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 最近一次由股东大会会议通过的《上海复娱文化传播股份有限公司章程》 |

| | |
|---------|---|
| 三会 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| SP | “Service Provider”服务提供商，系移动互联网服务内容、应用服务的直接提供者，常指电信增值业务提供商，负责根据用户的要求开发和提供适合手机用户使用的服务 |
| 复兴宝贝冲冲冲 | 公司正在研发的一款日式 RPG 风格手机游戏，原名“伊斯特战记” |
| 荣耀守卫者 | 公司正在研发的一款创新 MOBA 风格手机游戏，原名“热血全明星” |
| 三大电信运营商 | 即中国移动通信集团公司（中国移动）、中国联合网络通信集团有限公司（中国联通）、中国电信集团公司（中国电信）等国内三家从事基础电信服务的特大型央企 |
| 定制化产品包 | 是 SP 业务的一种，根据运营商的要求，及公司自身资源，定制化的单一内容或多个内容集合的产品组合，用于在运营商指定渠道或平台发布，通过付费下载、包月服务费等模式获得收益 |
| 中国足协 | 中国足球协会（Chinese Football Association 简称：CFA）是中国唯一一个拥有独立发展、独立管理、独立监督的单项体育协会，是中国足球行业管理的执行机构。 |
| 报告期 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日 |

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了瑞华审字[2017]31010021 号《审计报告》，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的审计报告。

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

重要风险提示表

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------|--|
| 人才引进和流失风险 | 经战略调整，公司当前确立以体育、手游发行为核心主业，而这些业务均为新拓展的业务，在整个国内产业生态而言也属新兴行业，壁垒明显，对从业人员的专业能力、运营能力、沟通能力等均有较高的要求。大力引进行业专才并保持核心人员的稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。虽然公司在考核激励、企业文化建设等方面不断优化并采取向一线核心骨干人员进行倾斜的措施，对人才的吸引力在持续加强，但仍面临难以招聘到符合企业快速发展所需的各类人才的风险。 |

| | |
|-----------------|--|
| 未弥补亏损金额巨大的风险 | <p>虽然公司本年度取得盈利,但受过去数年持续亏损的影响,截至 2016 年底,尚有累计未弥补亏损 26,736 万元。由于公司从事的体育、游戏发行等新业务受国家产业政策的影响具有一定的不确定性,未来可能因当期无法充分利用可抵扣亏损而需要将以前年度已确认的递延所得税资产转回,这将导致公司未来年度净利润减少甚至产生亏损。</p> |
| 行业政策风险 | <p>公司所从事的体育、游戏等产业受国家产业政策、行政管理等影响巨大。如足球领域,国家体育总局及中国足协的管理政策变化对公司的相关业务开展有重大不确定性影响;游戏领域,则受国家文化产业政策的影响较大。</p> |
| 外汇及外管政策风险 | <p>公司的体育、游戏发行业务中有较多的海外业务,且公司预计未来来自海外的营业收入占总营收的比重仍将进一步增加,公司面临一定的外汇风险。此外,国家外汇管理及对外投资的政策变化也会对公司的海外投资、并购等事项产生较大影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 是 |

第二节 公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|---|
| 公司中文全称 | 上海复娱文化传播股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Foyo Culture& EntertainmentCo.,LTD |
| 证券简称 | 复娱文化 |
| 证券代码 | 831472 |
| 法定代表人 | 潘东辉 |
| 注册地址 | 上海市闵行区宜山路 1618 号 688 室 |
| 办公地址 | 上海市徐汇区虹漕路 88 号越虹广场 A 座 7 楼 CD 单元 |
| 主办券商 | 中信建投证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层 |
| 会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 连向阳、王晨 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 徐俊 |
| 电话 | 13916717278 |
| 传真 | 021-64757736 |
| 电子邮箱 | xujun@foyoent.com |
| 公司网址 | www.foyoent.com |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市徐汇区虹漕路 88 号越虹广场 A 座 7 楼 CD 单元 200233 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地 | 公司董秘办公室 |

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 | 2014-12-08 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 互联网和相关服务（I64） |
| 主要产品与服务项目 | 经营文化艺术交流活动，策划，实业投资，投资管理，投资咨询，互联网视频服务、增值电信业务（见《增值电信业务 |

| | |
|------------|--|
| | 经营许可证》), 从事计算机软硬件、电子产品、多媒体技术的开发、设计及通信技术的咨询服务, 计算机软硬件、电子产品销售, 设计、制作、发布、代理国内各类广告、市场营销策划, (涉及行政许可的, 凭许可证经营), 市场信息咨询与调查 (不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测试)。 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本 (股) | 155,500,000 |
| 做市商数量 | 6 |
| 控股股东 | 激动集团股份有限公司 |
| 实际控制人 | 郭广昌 |

四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|---------|--------------------|----------|
| 工商营业执照 | 91310000757578226X | 是 |
| 税务登记证 | 91310000757578226X | 是 |
| 组织机构代码证 | 91310000757578226X | 是 |

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 | 80,437,156.92 | 27,640,607.44 | 191.01% |
| 毛利率% | 13.58% | 11.36% | |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,397,423.38 | -16,810,929.65 | [注] |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -26,061,376.55 | -17,758,802.48 | 46.75% |
| 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） | 2.68% | - | |
| 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） | -9.43% | - | |
| 基本每股收益 | 0.05 | -0.17 | [注] |

[注]：上年同期为负

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 357,445,810.26 | 597,079,610.48 | -40.13% |
| 负债总计 | 73,944,038.70 | 331,122,490.65 | -77.67% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 283,501,771.56 | 265,957,119.83 | 6.60% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.82 | 1.73 | 5.20% |
| 资产负债率%（母公司） | 16.44% | 55.64% | |
| 资产负债率%（合并） | 20.69% | 55.46% | |
| 流动比率 | 2.12 | 1.53 | |
| 利息保障倍数 | 7.45 | -5.25 | |

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 | -28,923,394.68 | -27,844,000.03 | - |
| 应收账款周转率 | 2.60 | 1.34 | - |
| 存货周转率 | 4.62 | 2.41 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|------------|----------|----------|------|
| 总资产增长率(%) | -40.13% | 1072.22% | - |
| 营业收入增长率(%) | 191.01% | -34.93% | - |
| 净利润增长率(%) | -144.00% | -44.20% | - |

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 | 155,500,000 | 154,000,000 | 0.97% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -359.40 |
| 预计负债的转回 | 4,700,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,153.43 |
| 长期股权投资因丧失重大影响转按可供出售金融资产核算以公允价值计量产生的投资收益 | 34,637,500.00 |
| 非经常性损益合计 | 39,363,294.03 |
| 所得税影响数 | 5,904,494.10 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 33,458,799.93 |

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

自公司 2014 年 12 月 8 日挂牌以来, 经过不断摸索, 公司逐渐确立了以体育、游戏等为主, SP、娱乐等为辅的发展战略与经营策略, 未来公司将集中专注于这些领域, 力图成为泛文化娱乐领域的文体娱乐集团企业。

体育: 在该领域, 公司将采取“两点切入、逐步拓展”总体策略, 一方面以职业化程度最高、市场价值最大、产业链最完整的足球项目为行业细分切入点, 在做大做实做强足球业务的情况下再拓展其他职业化程度高的运动项目, 如网球、篮球等; 另一方面以球员经纪、青少年培养为产业链切入点, 紧紧抓住球员交易这一足球行业投资回报率最高的商业模式, 围绕整个产业中的核心 IP 暨明星球员做文章, 再逐步拓展到球员商业价值开发、周边产品、广告代言、赛事运营等产业链中的其他业务, 在这方面公司将充分利用世界足球知名经纪人门德斯先生的资源、经验及人脉, 并为之战略合作。

游戏: 在该领域, 经过审慎考虑, 及一年多来的实践, 公司将减少对较高风险的游戏自研开发项目投入, 切入占整个游戏产业链 30%-40%份额的较低风险的发行业务。而在发行业务中, 公司将着力发展游戏海外发行业务, 即将在中国市场上已上线运营且表现良好的游戏产品, 以独家代理或合作分成的模式, 将其推广到海外, 尤其是深受中国传统文化辐射的港澳台、日韩、东南亚等周边地区, 获取所代理发行的游戏产品在海外游戏运营平台所产生的收入; 在国内市场, 公司对单机版游戏主要将采取独家买断, 在运营商渠道销售, 获取下载付费、广告费分成等收入, 对于网游产品, 将采取独家代理或合作联运的模式开展业务。

SP: 即电信增值服务, 是公司的传统主营业务, 公司将遵循既有的合作模式在三大电信运营商开展业务, 但由于受智能手机快速普及, 各类第三方 APP 运用日益丰富, 传统的短信、图文信息、资讯信息服务等的 SP 业务已日益萎缩, 为此, 公司在 SP 业务领域也在谋求转型, 今后将主要通过定制化产品包、SDK 移动支付等新业务为发展方向。

娱乐: 在该领域, 公司将以演艺经纪为主要业务模式, 即利用公司在优质演出项目获取方面的优势, 通过引入海内外优质演出项目, 转售国内演出商从而获取佣金收入。

报告期内公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计:

| 事项 | 是或否 |
|------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |

| | |
|---------------|---|
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司逐步确立了以体育、游戏等为主，SP、娱乐等为辅的发展战略与经营策略。扎实、稳步的推进各项计划，获得了较好的进展，为今后的持续高速增长奠定了坚实的基础，但在部分业务领域也遇到一些挫折与困难：

1、体育、游戏海外发行等新业务取得突破

在本报告期，公司体育业务取得重大突破，完成 C 罗代言努比亚手机、穆里尼奥代言三亚亚特兰蒂斯酒店等极具市场影响力的明星经纪业务；通过管理英冠狼队（由本公司实际控制人郭广昌先生旗下复星国际投资并控股）等获取了超千万的体育咨询管理费收入；积极介入国内职业联赛，公司已有员工获取中国足球协会颁发的职业经纪人证书，并于 2017 年 1 月协助中超贵州恒丰俱乐部引进两名外援。

公司于 2016 年 9 月开始进军游戏海外发行领域，经过短短几个月的时间，截至本报告期末已在海外成功发行 8 款手游产品，累计获得超千万的营业收入，并于当年实现收支平衡。

2、解决了大部分历史遗留问题；

2016 年 4 月，公司经过谈判，与索尼娱乐达成和解协议，公司支付 120 万人民币的和解金，以换取对原 2012 年签订的海外影视剧（集）最低采购额合同的终止履行，由此免除了公司约 1400 万元的未履行合同潜在风险。

本年度公司也加大了对逾期应收款的催收力度，累计收回长期逾期应收款（逾期超过 5 年，已做坏账处理）超过 200 万元，降低了经营风险。

3、游戏研发、线下演出等业务遇到困难；

公司研发的手游产品“复兴宝贝冲冲冲”于 2016 年 7 月正式上线运营，但成果欠佳，业绩远低于预期；

本报告期，公司娱乐演出团队累计承办了约 10 场的现场演出，由于在项目选择，运营管

理方面出现的问题，导致该项业务整体亏损。

基于以上两项业务的不佳表现，公司经审慎考虑，今后将暂时减少对高风险的手游自研以及自办线下演出等业务的投入。

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 | 80,437,156.92 | 191.01% | | 27,640,607.44 | -34.93% | |
| 营业成本 | 69,512,930.98 | 183.73% | 86.42% | 24,499,256.86 | -42.16% | 88.64% |
| 毛利率 | 13.58% | 19.54% | | 11.36% | | |
| 管理费用 | 11,129,870.20 | 81.05% | 13.84% | 6,147,512.43 | -38.41% | 22.24% |
| 销售费用 | 14,727,261.91 | 18.71% | 18.31% | 12,406,481.10 | 4.04% | 44.88% |
| 财务费用 | 1,709,578.36 | 63.17% | 2.13% | 1,047,741.75 | -73.70% | 3.79% |
| 营业利润 | 12,487,496.11 | - | 15.52% | -20,638,062.25 | -22.08% | |
| 营业外收入 | 4,737,729.36 | 207.53% | 5.89% | 1,540,561.13 | -29.40% | 5.57% |
| 营业外支出 | 11,941.46 | -97.19% | 0.01% | 425,416.62 | -88.73% | 1.54% |
| 净利润 | 7,397,423.38 | - | 9.20% | -16,810,929.65 | -232.38% | |

项目重大变动原因：

1、营业收入：

较上年大幅增长 191.01%，主要是：（1）公司重点培育的游戏发行、体育（足球）业务取得突破，其中游戏发行业务贡献 2,631 万元，体育业务贡献 1,529 万元的收入，这两项新业务极大的提升了公司的营收水平；（2）公司传统的 SP 业务受运营环境改善等因素，业务得到较好的恢复；（3）公司娱乐演出部门产生约 1,008 万元营收，而上年度尚无此项业务；

2、营业成本：

较上年增长 183.73%，主要由于伴随公司各项业务收入大幅度增长，营业成本也随之增长，但营业成本的增长幅度低于收入增长幅度，公司在各项业务推进过程中严格控制成本，主要的举措有：（1）对各业务板块内部推行“分公司化”管理，强化各板块业务负责人对自身业务的经营责任与业绩考核，重点考核营业收入、部门净利润及回款情况三大指标，起到了明显的效果；（2）各业务板块在前述强化成本、费用管理的措施指引下，积极寻找高毛利业务，减少低毛利甚至可能引起亏损的高风险业务，从而提升了公司的整体毛利率；（3）对公司内部的成本、费用审批权限与相关的管理制度作了修订，加大了公司总经理、董事长对成本、费用

的管理责任；

3、管理费用：

较上年增长 81.05%，主要是：（1）公司本年度加大了人才引进力度，新引进了一批具有丰富行业经验的专业人才及管理人才，导致公司人力资源成本较上年增加约 320 万元；（2）公司体育、游戏海外发行等业务有较多的海外差旅需要，导致差旅费等较上年增加 65 万元；（3）为改善公司办公环境，15 年底迁入新址办公，导致公司本年度的物业租赁等方面的费用增加约 100 万元；

4、销售费用：

较上年增长 18.71%，主要伴随公司营收的大幅增长，销售费用等也自然增长，但其涨幅明显低于营收的增长，公司在费用控制方面的措施取得了明显的成效，主要的举措详见对“营业成本”指标增减变动的解释与说明；

5、财务费用：

较上年增长 63.17%，主要是由于本报告期期初几笔大额借款所增加的利息费用，在这几笔大额借款偿还后，公司的资产负债率及带息负债水平有了大幅度的下降；

6、营业利润：

公司本年度实现了扭亏为盈，一方面是由于公司新布局的体育、游戏海外发行的业务取得了良好的业绩，另一方面是由于本公司整体战略规划的调整，为集中资源聚焦新战略，音乐娱乐业务已非公司的核心业务，且公司对原投资的摩登天空已失去了重大影响，为此按会计准则要求确认了摩登天空公允价值调整收益；

7、营业外收入：

较上年增长 207.53%，主要是公司与索尼娱乐达成和解协议，公司支付 120 万人民币的和解金，同时终止履行原于 2012 年签订的为期五年的最低额采购合同，因此，公司调整转回了原预提的预计负债 470 万元（原预计金额扣除和解金后的差额）；

8、营业外支出：

较上年减少 97.19%，本期发生额不大，主要零星的营业外支出，而没有如上年计提赔偿费 41 万等项目。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期收入金额 | 本期成本金额 | 上期收入金额 | 上期成本金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 80,437,156.92 | 69,512,930.98 | 27,640,607.44 | 24,499,256.86 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - |
| 合计 | 80,437,156.92 | 69,512,930.98 | 27,640,607.44 | 24,499,256.86 |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| SP | 28,755,308.59 | 35.75% | 18,755,725.57 | 67.86% |
| 游戏 | 26,309,642.47 | 32.71% | 8,884,881.87 | 32.14% |
| 体育 | 15,294,144.44 | 19.01% | - | - |
| 娱乐演出 | 10,078,061.42 | 12.53% | - | - |
| 合计金额 | 80,437,156.92 | 100.00% | 27,640,607.44 | 100.00% |

收入构成变动的的原因：

本报告期，公司的营业收入构成与上年度相比较所变化，主要是：（1）由于体育（足球）、娱乐演出都是本年度才开展的新业务，因此，没有上年度可比数据；（2）由于游戏海外发行、体育、演出等新业务的开展，带动了公司整体营收的快速增长；（3）由于运营商政策及整体运营环境的改善，SP 业务营收较上年同期有明显的恢复性增长，但由于公司积极开拓其他业务，SP 占公司总营收的比重有明显的下降，已逐步摆脱了过去过于依赖 SP 业务的不利局面。

(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 | -28,923,394.68 | -27,844,000.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 241,365,759.11 | -456,041,583.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -258,708,831.53 | 564,097,079.72 |

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量：**

本报告期公司经营活动净现金流出 2,892.34 万元，主要是由于：（1）游戏、SP 等因业务特点，账期较长，造成应收款回收期慢于应付款付款期；（2）公司体育业务中的咨询管理费尚未收款；

2、投资活动产生的现金流量：

本报告期公司有约 2.41 亿元的投资活动净现金流入，主要是由于：（1）期初收回定期存款、结构性存款及理财产品约 3.6 亿元；（2）本报告期公司完成了对摩登天空、门德斯旗下

START S.A.、申城影业、龙腾精英等项目的投资，耗资 1 亿多元；

3、筹资活动产生的现金流量：

本报告期公司约有 2.58 亿元的筹资活动净现金流出，主要是由于期初归还银行短期借款本金及利息所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 深圳市乐付网络科技有限公司 | 8,892,573.90 | 11.06% | 否 |
| 2 | Google Payment Corp | 6,164,909.54 | 7.66% | 否 |
| 3 | 中国电信股份有限公司上海分公司 | 5,178,803.28 | 6.44% | 否 |
| 4 | 中国移动通信集团广东有限公司 | 3,235,194.23 | 4.02% | 否 |
| 5 | 上海丰岩信息技术有限公司 | 1,857,991.80 | 2.31% | 否 |
| 合计 | | 25,329,472.75 | 31.49% | - |

(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 | 深圳市古泽科技 | 6,455,734.31 | 9.29% | 否 |
| 2 | 深圳市企缘科技有限公司 | 3,957,563.18 | 5.69% | 否 |
| 3 | 深圳市承尚科技 | 2,927,202.36 | 4.21% | 否 |
| 4 | DOMOB RUIDA LIMITED | 1,709,837.31 | 2.46% | 否 |
| 5 | 沈阳峰行科技有限公司 | 1,132,075.47 | 1.63% | 否 |
| 合计 | | 16,182,412.63 | 23.28% | - |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|------|
| 研发投入金额 | - | - |
| 研发投入占营业收入的比例 | - | - |

专利情况：

| 项目 | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量 | 2 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 |

研发情况：

| |
|---|
| - |
|---|

2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|---------|----------------|----------|---------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 40,932,784.65 | -89.93% | 11.45% | 406,556,564.81 | 6114.75% | 68.09% | -56.64% |
| 应收账款 | 36,446,951.69 | 111.23% | 10.20% | 17,254,888.71 | 0.45% | 2.89% | 7.31% |
| 存货 | 13,676,426.55 | -6.81% | 3.83% | 14,676,513.43 | 159.75% | 2.46% | 1.37% |
| 长期股权投资 | 64,402,352.90 | 30.56% | 18.02% | 49,329,398.22 | - | 8.26% | 9.76% |
| 固定资产 | 781,646.13 | -58.30% | 0.22% | 1,874,378.23 | -44.85% | 0.31% | -0.09% |
| 短期借款 | 24,949,210.69 | -91.95% | 6.98% | 310,000,000.00 | 463.64% | 51.92% | -44.94% |
| 长期借款 | 21,920,226.30 | - | 6.13% | - | - | 0.00% | 6.13% |
| 资产总计 | 357,445,810.26 | -40.13% | | 597,079,610.48 | 1072.22% | | |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：

相比上年减少 89.93%，主要由于公司在期初归还银行短期借款本金及利息所致，且本报告期公司未进行较大的股权融资活动；

2、应收账款：

本报告期公司应收账款较上期大幅上升 111.23%，主要是由于本年公司业务改善，营收大幅增长，但由于公司大力加强了对历史呆坏账及当期应收款的催收力度，应收款余额的增幅低于同期营业收入的增幅；

3、长期股权投资：

本报告期公司长期股权投资较上年增长 30.56%，主要是由于公司本年度增加对门德斯旗下 START S.A. 等项目的投资所致；

4、固定资产：

本报告期公司固定资产较上年减少 58.30%，主要是公司本期严控各项成本、费用支出，几乎没有新增固定资产，固定资产净额减少系正常折旧所致；

5、短期借款：

本报告期公司短期借款较上年大幅减少 91.95%，主要是期初公司向银行偿还了约 3.2 亿元的短期贷款本息所致，至期末还剩余 2494 万短期银行贷款，处于历年来的低位；

6、长期借款：

本报告期中新增的长期借款系公司 300 万欧元内保外贷的外贷部分，用于投资 START S.A.

项目。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 9 家全资子公司，基本情况如下：

(1) 上海星麦信息技术有限公司，成立日期 2012 年 9 月 3 日，注册资本 400.00（万元），2016 年营业收入 23,189,645.91 元，净利润-229,337.19 元；

(2) 深圳信通八达信息科技有限公司，成立日期 2006 年 4 月 28 日，注册资本 1,000.00（万元），2016 年营业收入 3,226,241.96 元，净利润-89,582.95 元；

(3) 上海迈部信息科技有限公司，成立日期 2013 年 12 月 4 日，注册资本 100.00（万元），2016 年营业收入 2,080,188.62 元，净利润-635.95 元；

(4) 成都伟科信息技术有限公司，成立日期 2013 年 11 月 14 日，注册资本 300.00（万元），2016 年营业收入 33,541.43 元，净利润-3,884.47 元；

(5) 上海兰桂馥信息技术有限公司，成立日期 2011 年 3 月 17 日，注册资本 100.00（万元），2016 年营业收入 16,235,602.22 元，净利润-75,558.63 元；

(6) 上海全主动信息技术有限公司，成立日期 2013 年 11 月 27 日，注册资本 100.00（万元），2016 年未有营业收入，净利润-27,331.01 元；

(7) 上海亿传信息技术有限公司，成立日期 2013 年 11 月 25 日，注册资本 100.00（万元），2016 年未有营业收入，净利润-26,128.15 元；

(8) 上海萌盟信息技术有限公司，成立日期 2013 年 11 月 16 日，注册资本 100.00（万元），2016 年未有营业收入，净利润-2,573.10 元；

(9) 复娱文化（香港）有限公司，成立日期 2015 年 9 月 30 日，注册资本 1.00（美元），2016 年营业收入 8,663,566.58 元，净利润-2,420,479.31 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

为提高暂时闲置货币资金的收益，在董事会授权下，公司用部分资金购买了短期保本理财产品，本报告期内该类理财产品的购买情况如下：

(1) 2016 年 1 月 10 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,200 万元；

(2) 2016 年 3 月 2 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,500 万元；

- (3) 2016 年 3 月 4 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元;
- (4) 2016 年 4 月 1 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”1,500 万元;
- (5) 2016 年 4 月 7 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元;
- (6) 2016 年 4 月 15 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,500 万元;
- (7) 2016 年 5 月 13 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元;
- (8) 2016 年 5 月 19 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”300 万元;
- (9) 2016 年 7 月 4 日, 购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”4,000 万元;

截至 2016 年 12 月 31 日, 尚未到期的保本理财产品一份, 为招商银行保本理财产品“朝招金 7007 号”300 万, 期限为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 18 日, 年利率为 3.31%, 预计收益 9.93 万元。

(三) 外部环境的分析

对公司目前主营及拟进入的几项业务, 公司对外部环境的分析判断如下:

1、体育: 随着经济发展以及传统体育项目向现代竞技运动的演变, 体育的经济功能日趋显现。从世界范围看, 体育已成为现代社会蕴藏着巨大商机的新兴产业。在西方发达国家, 体育产业在经济中的比重已经超过石化工业、汽车业, 在经济行业中占有越来越重要的地位。由于历史原因, 中国的体育产业化起步较晚, 与欧美等发达国家存在较大差距。根据《中国体育发展报告 2010-2012》, 中国体育产业的产值仅占 GDP 的 0.1%-0.3%, 与欧美发达国家有近 10 倍的差距, 而差距也意味着发展空间, 中国的体育产业潜力巨大。根据国家体育总局预测, 2015 年中国体育产业增加值将达到 4,000 亿元, 基本实现占国内生产总值比重 0.7%的“十二五”发展目标。然而与全球其他国家相比, 中国尚有较大差距。因此, 长期来看, 中国体育产业的发展还仅是刚刚开始。

而在整个体育产业中, 作为世界第一运动的足球项目无疑占据着举足轻重的地位, 而且从世界范围内看, 足球运动也是职业化、商业化程度最高, 产业链最完整, 盈利模式最清晰, 管理最规范等运动项目。为此, 公司选择足球作为进入整个体育产业的突破口。正是在此思路的指引下, 公司与当今世界足坛著名经纪人门德斯先生战略合作, 切入足球产业链。

2、手机游戏: 据友盟+ U-Game 监测的数据显示, 2016 年国内手机游戏月活跃用户数规模已达 5.64 亿, 中国已经成为手游行业全球第一大市场。同时 2016 年是手机游戏行业发生巨大变化的一年, 也是手机游戏行业整体格局发生巨大变化的一年, 在历经高价值 IP 的版权不断被巨头收入囊中, 行业从业者对于手机游戏的设计、玩法乃至推广渠道方面皆展开了全面的思

考。如何把握玩家的心态，让玩家能够自发的去对游戏展开自传播，激发玩家更长时间的驻留，成为了所有行业从业者面临的问题。

在整个游戏产业链中，前端游戏开发领域团队众多、开发成本逐年快速上升，竞争惨烈，而后端平台又被腾讯、网易、360 等巨头所控制，公司认为这种格局下，位于产业链中游的游戏发行将有较大的机遇。

3、SP：伴随智能手机的快速普及及移动互联网的迅猛发展，公司认为在功能机时代以推送短信、手机新闻等为代表的传统 SP 业务将逐步萎缩，但定制化产品包、SDK 移动支付等新型 SP 业务仍具有一定的发展空间，此外，SP 是典型的牌照业务，进入门槛较高，而公司拥有从业所需的各类齐全牌照，为此，未来公司仍将维持 SP 业务并谋求转型，积极应对整个行业的衰退；

4、娱乐演出：娱乐演出在文化产业中占据重要地位。自 2004 年以来，国内文化产业增加值的年均增长超过 20%，远远高于同期 GDP 的现价增长速度。与此同时，随着经济的迅速发展，民众的娱乐支出比重不断增加，文化消费时间逐渐增多，对文化产品的选择性日益增强，逐渐向高层次的精神文化需要转移，而观看娱乐性强、影响力大的现场演出必将成为民众最为普遍的文化消遣方式之一。而国内文化演出行业已呈现几大特点：地区文化、地段特征等因素对文化演出产业的发展具有决定性影响；呈现各种所有制形式和各类文艺表演形式多元共存的市场格局；票房收入和商业赞助是文化演出产业主要收入来源，衍生品收益、版权收益等辅助性收入在文化演出产业整体收益中的地位将逐步提升；但同时文化演出产业处于发展的初级阶段，存在产业链不成熟、文化演出市场不规范、分配机制不完善等诸多问题。从公司的实践而言，自主承办演出项目风险较高，对项目选择、从业人员素质、运营管理等均有较高的要求，为此，公司虽然仍将看好娱乐演出行业的发展前景，但将减少对自办演出业务的投入，转为以项目代理、演艺经纪等风险较低的业务为主。

（四）竞争优势分析

一、竞争优势：

（1）实际控制人及控股股东实力强大

公司的实际控制人是全国知名企业家郭广昌先生，其实际控制的复星集团是中国最有影响力的民营企业集团之一，拥有雄厚的资金实力、具有优秀的管理能力以及丰富的资本市场运作经验，并在互联网、传媒行业拥有丰富的行业资源，强大的股东实力是公司持续发展的坚实后盾；此外，复星涉足产业多，投资企业众多，公司也将充分利用集团优势，谋求更多的内部协同机会；

（2）资源优势

公司系世界足坛知名经纪人门德斯先生的唯一中方合作伙伴，借助其拥有的顶级资源及广泛的人脉，有利于公司在足球领域业务的拓展；

公司参股投资的摩登天空是国内著名的独立音乐厂牌，这将有利于公司利用其资源在 SP、娱乐等领域取得优势资源；

公司过去与电信三大运营商的长期合作，积累了广泛的运营商渠道资源及人脉关系，这将有助于公司 SP、游戏发行等业务的拓展；

（3）完整的牌照、资质优势

截至目前，公司拥有国家广电总局《信息网络传播视听节目许可证》、文化部《网络文化经营许可证》、工业和信息化部《跨地区增值电信业务经营许可证》、上海市通信管理局《增值电信业务经营许可证》、上海市文化广播影视管理局《广播电视节目制作经营许可证》、《营业性演出许可证》和上海市食品药品监督管理局《互联网药品信息服务资格证书》等资质证书。此外，公司还是第一家获得国务院新闻办公室颁发《互联网新闻信息服务许可证》的民营移动互联网视频企业。丰富、完整的稀缺牌照资源为公司构筑了较高的行业竞争壁垒，也是公司未来不断开拓新业务的必要保证；

（4）管理优势

公司的管理层和业务骨干大部分来自于国内外知名的互联网公司、游戏运营商与开发商等，拥有较强的技术开发能力和丰富的市场运作经验，在业务整体规划和布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。公司管理稳健，保证了公司在行业内的市场信用度和企业形象，使得公司能够持续获得监管机构的大力支持，能够与上下游产业链保持良好稳定的合作关系。同时，公司对专业人才高度重视，通过营造良好的企业文化、采取有效的激励机制培养员工的忠诚度，有效保证了核心人才队伍的稳定，使公司的各项业务能够持续运作，保障公司的稳定发展。

二、竞争劣势：

（1）累计亏损金额大，对未来发展有不利影响

公司历史包袱沉重，累计亏损金额较大，将对公司未来发展及经营业绩产生不利的影响；

（2）公司确立的新战略方向存在一定的风险

如前述，公司已确立了以体育、游戏发行等为今后的主营业务与重大发展方向，而这些新兴领域存在一定的不确定性，且受国内行业政策、行业监管等的影响较大，存在一定的经营风险。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍保持稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。这为公司的持续经营提供了必要的组织及制度保障。

报告期内，公司营业收入较上年大幅增长，并实现扭亏为盈，公司净资产达 28,350 万元，资产负债率降至 20.69%，公司的持续经营能力得到进一步加强。

（六）扶贫与社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。努力履行着作为企业的社会责任，诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

（七）自愿披露

无

二、未来展望

（一）行业发展趋势

对公司目前涉及的几项业务，公司对所处行业发展趋势的判断：

1、体育：如前文对外部环境的分析，公司认为中国体育产业正处于高速发展的前期，根据 2014 年底国务院发布的《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》，预计到 2025 年，国内体育产业总规模将达 5 万亿元，这意味着未来 10 年，体育产业将引来黄金发展期。而对比欧美成熟发达经济体，体育产业发展空间巨大，大有可为。在庞大的体育产业中，公司选择以职业化竞技体育项目着手，以运动员培养、体育经纪为业务核心，以分享国内体育职业化、市场化高速发展带来的红利；

2、手机游戏：如前文对外部环境的分析，中国已经成为手游行业全球第一大市场。但同时中国游戏行业也在发生的巨大变化，在整个游戏产业链中，前端游戏开发领域团队众多、开发成本逐年快速上升，竞争惨烈，而后端平台又被腾讯、网易、360 等巨头所控制，公司认为这种格局下，位于产业链中游的游戏发行将有较大的机遇，为此，公司将减少对游戏自研业务

的投入，全力转向游戏发行业务；

3、SP：伴随智能手机的普及及移动互联网的迅猛发展，公司在功能机时代以推送短信、手机新闻等为代表的传统 SP 业务将逐步萎缩，但定制化产品包、SDK 移动支付等新型 SP 业务仍具有一定的发展空间，基于此，未来公司仍将维持 SP 业务并谋求转型，以积极应对整个行业的衰退；

4、娱乐演出：如前文对外部环境的分析，娱乐演出作为重要的文化产业细分领域，仍将快速发展，但整个行业仍处于发展的初级阶段，存在地域发展不平衡、演出市场不规范、分配机制不完善等诸多问题。为此，公司认为自主承办演出风险较高，公司未来将转为以项目中介、演艺经纪为主的低风险业务模式。

（二）公司发展战略

公司已确立了以体育、游戏为主，SP、娱乐为辅的发展战略。

体育领域公司致力于成为中国乃至世界最优秀的足球产业公司，同时也将成为推动中国足球发展最重要的企业力量；

游戏领域公司致力于成为国内一流的发行商。

（三）经营计划或目标

自挂牌以来，公司经过不断探索与努力，各项业务已走上正轨，已没有需要高投入而不确定较高的风险性业务；公司在原激动网时期遗留的各类问题，绝大部分已得到解决，已无重大的历史包袱；公司重点布局的体育、游戏发行等新业务，以及 SP 等既有业务本身都能够自我闭环，通过自身现金流不断发展；而报告期内造成一定亏损的游戏自研、线下演出等业务也将减少投入。基于以上的判断，管理层预计未来几年的经营业绩将取得快速且稳定的增长，并给股东带来实质的回报。基于公司的现状以及新的发展战略，公司对未来三年的经营计划如下：

2017 年：进一步做大做实体育、游戏发行等核心业务，公司整体营收规模力争突破 1 亿元，扣非后净利润力争达到千万级别；体育方面青少年球员培养计划要实质性启动，并取得突破，力争签约、培养青少年球员 10 名以上，并选拔优秀球员赴海外培训，考察除足球外的其他优质体育项目；游戏发行要在国内网游发行方面取得较大的突破；

2018 年：在体育、游戏等核心业务领域成为行业领先的公司；大幅扩大收入和利润规模；营收、净利润等核心指标要求 30% 以上的增长；

2019 年：在体育、游戏等核心业务领域进一步扩大优势，初步具备拥有领先资源和能力

的文体娱乐集团；

公司提醒投资者：本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四）不确定性因素

公司虽已确立了以体育、游戏发行为主的发展战略，也制定了未来几年的发展规划，但由于公司所从事的行业本身具有一定的不确定性，主要如下：

1、体育：

——球员经纪业务高度依赖于国内职业联赛发展情况，并受国家体育总局及中国足协的行业政策影响较大，如未来国内职业联赛有所降温，各家俱乐部减少对引进球员投入，将对公司该项业务造成较大的不利影响；

——青少年球员培训业务由于培养周期较长，涉及环节多，难以保证每个受训青少年球员都能顺利走上职业球员的道路，因而具有较大的不确定性；

——明星球员商业代言、足球周边产品开发等业务受国内整体宏观经济环境影响较大，如在经济下行周期，企业减少对广告、营销推广等的投入，将对公司该类业务的开展造成不利影响；

2、手机游戏：

游戏发行业务的成功开展取决于两个方面的因素，一是能否在前端研发市场获得具备高流水潜力的优秀游戏产品；二是能否在平台、渠道端获得足够的资源，以利于所代理产品的发行、推广。而这两方面均有一定的不确定性，尤其是在能否获得足球数据的优质产品。目前整个游戏发行行业竞争日趋激烈，对于优质产品的争夺更是惨烈，从整个行业发展趋势看，能取得盈利的企业仅仅是行业中的少数，因此，公司游戏发行业务的盈利能力存在一定的不确定性；

3、SP：

SP 行业高度依赖电信运营商的产业政策，而国内电信运营商的政策变化受各种因素影响很大，导致公司 SP 业务的发展面临不确定性。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人才引进和流失风险

经战略调整，公司当前确立以体育、手游发行为核心主业，而这些业务均为新拓展的业务，在整个国内产业生态而言也属新兴行业，壁垒明显，对从业人员的专业能力、运营能力、沟通能力等均有较高的要求。大力引进行业专才并保持核心人员的稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。虽然公司在考核激励、企业文化建设等方面不断优化并采取向一线核心骨干人员进行倾斜的措施，对人才的吸引力在持续加强，但仍面临难以招聘到符合企业快速发展所需的各类人才的风险。

应对措施：公司将继续加大人才引进力度，尤其是体育、游戏行业专业人才，持续改进绩效考核办法并实施各类激励措施，稳定核心人才队伍，为此，公司计划于 2017 年实施首次股权激励计划。

2、未弥补亏损金额巨大的风险

虽然公司本年度取得盈利，但受过去数年持续亏损的影响，截至 2016 年底，尚有累计未弥补亏损 26,736 万元。由于公司从事的体育、游戏发行等新业务受国家产业政策的影响具有一定的不确定性，未来可能因当期无法充分利用可抵扣亏损而需要将以前年度已确认的递延所得税资产转回，这将导致公司未来年度净利润减少甚至产生亏损。

应对措施：公司将聚焦在体育、游戏等主营业务上，对各业务板块将逐步由“事业部制”转向“分公司制”，并推行业务负责人制，促使各业务团队对各自业绩负责，力争各板块均能自负盈亏，独立运行，从而保障公司的整体盈利。

(二) 报告期内新增的风险因素

1、行业政策风险

公司所从事的体育、游戏等产业受国家产业政策、行政管理等影响巨大。如足球领域，国家体育总局及中国足协的管理政策变化对公司的相关业务开展有重大不确定性影响；游戏领域，则受国家文化产业政策的影响较大。

应对措施：公司将进一步加强对所处行业的研究，及时把握国家的最新产业政策，并适时调整公司的经营策略与方向，确保不发生因国家产业政策调整而产生的不利影响。

2、外汇及外管政策风险

公司的体育、游戏发行业务中有较多的海外业务，且公司预计未来来自海外的营业收入占总营收的比重仍将进一步增加，公司面临一定的外汇风险。此外，国家外汇管理及对外投资的政策变化也会对公司的海外投资、并购等事项产生较大不利影响。

应对措施：公司将加强外币业务管理，适时将采取套保等规避外汇风险的措施，公司也将加强与关联方复星集团资金部的联系与合作，利用其在外汇管理上的丰富经验与优势，帮助公司规避外汇风险。公司也将持续关注国际外管政策的变化，及时调整对外投融资政策与方向，避免因外管政策的变化而带来的不利影响。

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： | 标准无保留审计意见 |

（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 | 是 | 五、二、(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 五、二、(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是 | 五、二、(三) |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 五、二、(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 五、二、(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在自愿披露的重要事项 | 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 5,000,000.00 | 304,309.45 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 5,000,000.00 | 290,944.04 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 100,000,000.00 | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |
| 总计 | 110,000,000.00 | 595,253.49 |

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|------------------------------------|--|----------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 北京博纳星艺演艺经纪有限公司 | 上海申城影视传媒有限公司 25%的股权 | 10,000,000.00 | 是 |
| 亚东广信科技发展有限公司 | 北京摩登天空文化发展有限公司 8.125%的股权 | 65,537,500.00 | 是 |
| FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED | 公司为 FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED 投资的英冠狼队提供管理服务，并收取管理费 | 9,700,716.00 | 是 |
| CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED | 公司为 CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED 投资的 Start SGPS S,A 提供管理服务，并收取管理费。 | 5,361,729.84 | 是 |
| 上海复行信息产业发展有限公司 | 为公司借款提供担保 | 30,000,000.00 | 是 |
| 激动集团股份有限公司 | 为公司借款提供担保 | 15,000,000.00 | 是 |
| 总计 | | 135,599,945.84 | - |

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：

关于公司购买北京博纳星艺演艺经纪有限公司持有的上海申城影视传媒有限公司 25%的股权。本次关联交易有利于完善公司在文化娱乐领域的业务开拓，并与现有主营业务有加强的协同效应，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

关于购买亚东广信科技发展有限公司持有北京摩登天空文化发展有限公司 8.125%股权，本次关联交易有利于完善公司在文化娱乐领域的业务开拓，并与现有主营业务有加强的协同效应，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

关于公司 FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED 投资的英冠狼队提供管理服务，并收取管理费，系交易双方根据自愿、平等、公平公允的原则达成，不存在利用关联方关系损害挂牌公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联公司输送利益的情形。

关于公司为 CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED 投资的 Start SGPS S,A 提供管理服务，并收取管理费，系交易双方根据自愿、平等、公平公允的原则达成，不存在利用关联方关系损害挂牌公司利益的行为，也不存在损害公司合法利益或向关联公司输送利益的情形。

关于控股股东激动集团股份有限公司为公司借款提供 1,500 万担保，该关联交易是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益，该交易遵循公平、公正、公开的原

则，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

关于公司股东上海复行信息产业发展有限公司为公司借款提供 3,000 万担保，该关联交易是公司业务发展和日常经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益，该交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

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

一、公司第二届董事会第二次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会在额度内使用公司暂时闲置资金购买保本理财产品的议案》，2016 年度实际购买理财产品的情况如下所示：

（1）2016 年 1 月 10 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,200 万元；

（2）2016 年 3 月 2 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,500 万元；

（3）2016 年 3 月 4 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元；

（4）2016 年 4 月 1 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”1,500 万元；

（5）2016 年 4 月 7 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元；

（6）2016 年 4 月 15 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,500 万元；

（7）2016 年 5 月 13 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”2,000 万元；

（8）2016 年 5 月 19 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”300 万元；

（9）2016 年 7 月 4 日，购买招商银行发行的保本理财产品“朝招金 7007 号”4,000 万元；

截至 2016 年 12 月 31 日，尚未到期的保本理财产品一份，为招商银行保本理财产品“朝招金 7007 号”300 万，期限为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 18 日，年利率为 3.31%，预计收益 9.93 万元。

二、本报告期，公司进行了 2 项经股东大会审议的资产收购，其中：

1、收购关联方亚东广信科技发展有限公司持有的北京摩登天空文化发展有限公司（以下简称“摩登天空”）8.125%的股权；

交易对方：亚东广信科技发展有限公司；

交易标的：摩登天空8.125%的股权，本次交易完成后，公司累计持有摩登天空10%的股份；

交易价格：人民币 6,553.75 万元；

支付方式：现金

信息披露：本公司已于2016年4月20日，公告此项交易（公告编号:2016-027）；

本项交易不涉及重大资产重组。

董事会认为投资该项目有助于今后的持续稳定发展和经营业绩的增长。

2、收购关联方购买北京博纳星艺演艺经纪有限公司持有的上海申城影视传媒有限公司（以下简称“申城影视”25%的股权）

交易对方：北京博纳星艺演艺经纪有限公司；

交易标的：申城影视25%的股权；

交易价格：人民币1,000万元

支付方式：现金

信息披露：本公司已于2016年4月13日，公告此项交易（公告编号:2016-023）；

本项交易不涉及重大资产重组。

董事会认为投资该项目将有助于公司相关业务的发展，对公司今后的持续稳定发展和经营业绩的增长具有意义。

（四）承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

- 1、公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
- 2、公司管理层关于诚信状况的书面声明；
- 3、与公司不存在利益冲突情况的说明；
- 4、公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。

（五）资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

所有权或使用权受限制的资产

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产比例 | 发生原因 |
|--------------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 其他非流动资产 定期存款 | 质押 | 26,000,000.00 | 7.27% | 为取得银行借款质押 |
| 其他非流动资产 长期借款保证金 | 质押 | 732,547.20 | 0.20% | 为取得银行借款质押 |
| 总计 | | 26,732,547.20 | 7.47% | |

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 | 125,333,332 | 81.39% | 15,833,332 | 141,166,664 | 90.78% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,766,666 | 8.29% | 12,766,666 | 25,533,332 | 16.42% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,666,668 | 18.61% | -14,333,332 | 14,333,336 | 9.22% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,533,334 | 16.58% | -12,766,666 | 12,766,668 | 8.21% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 154,000,000 | 100% | 1,500,000 | 155,500,000 | 100% |
| 普通股股东人数 | | | | 101 | | |

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-------------|-----------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 激动集团 | 38,300,000 | | 38,300,000 | 24.63% | 12,766,668 | 25,533,332 |
| 2 | 复行信息 | 26,000,000 | | 26,000,000 | 16.72% | 900,000 | 25,100,000 |
| 3 | 广信科技 | 24,000,000 | | 24,000,000 | 15.43% | 666,668 | 23,333,332 |
| 4 | 兴业投资 | 17,500,000 | | 17,500,000 | 11.25% | | 17,500,000 |
| 5 | 星耶投资 | 14,500,000 | | 14,500,000 | 9.32% | | 14,500,000 |
| 6 | 峻茂投资 | 8,000,000 | | 8,000,000 | 5.14% | | 8,000,000 |
| 7 | 麦格卓怡 | 2,700,000 | | 2,700,000 | 1.74% | | 2,700,000 |
| 8 | 东方证券 | 0 | 2,048,000 | 2,048,000 | 1.32% | | 2,048,000 |
| 9 | 刘继民 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 1.29% | | 2,000,000 |
| 10 | 华商盈通 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 1.29% | | 2,000,000 |
| 合计 | | 135,000,000 | 2,048,000 | 137,048,000 | 88.13% | 14,333,336 | 122,714,664 |

前十名股东间相互关系说明：

(1)公司实际控制人郭广昌先生通过广信科技持有激动集团 100%股权；

(2)麦格卓怡是受控股股东（激动集团）控制的股东；

(3)复行信息、广信科技、兴业投资、星耶投资是受同一实际控制人控制的股东；

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

激动集团持有公司 24.63%的股份，并通过全资子公司麦格卓怡持有复娱文化 1.74%的股份，合计持有公司 26.37%股份，因此激动集团为公司的控股股东。

激动集团的基本情况如下：

公司名称：激动集团股份有限公司

法定代表人：潘东辉

成立日期：2002 年 5 月 9 日

组织机构代码：913100007385404925

注册资本：人民币 125,000,000 元

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人郭广昌先生持有广信科技、兴业投资 58.00%的股份，广信科技持有激动集团 100.00%的股份，且可以委派激动集团超过半数的董事；广信科技同时持有复娱文化股东复行信息 90.00%的股份。

截至 2016 年 12 月 31 日，郭广昌先生通过激动集团、麦格卓怡、广信科技、兴业投资、星耶投资、复行信息等，可以控制复娱文化 79.10%的股权，为公司的实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变更。

郭广昌先生，49 岁，复星国际执行董事兼董事长。郭先生复星集团创办人之一，自复星高

科技於 1994 年 11 月成立以来一直担任该公司董事长。现亦出任复星医药（联交所及上交所上市）和民生银行（联交所及上交所上市）之非执行董事、复星控股和复星国际控股（分别为复星国际之直接及间接控股股东）之董事、地中海俱乐部之董事及复星集团内其他公司之董事。郭先生现为中国人民政治协商会议第十二届全国委员会委员、中华全国工商业联合会及中华全国青年联合会第十一届常务委员、浙商总会副会长、上海市浙江商会会长等。郭先生曾为第十届、第十一届全国人民代表大会代表、中国人民政治协商会议第九届全国委员会委员等。郭先生曾荣获 2015 年中国企业领袖年会暨中国企业家三十年颁奖典礼颁发的「2015 中国最具影响力企业领袖」称号等，并入选葡萄牙主流媒体《贸易周刊》的「葡萄牙 2015 年度 TOP 人物」50 人榜单、《彭博市场》「2014 年全球投资及银行领域最具影响力 50 人」榜单及美国著名商业杂志《快公司》（Fast Company 中文版）「2014 年中国商业最具创意人物 100」榜单等。郭先生先后于 1989 年和 1999 年从复旦大学取得哲学学士学位和工商管理硕士学位。

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：元或股

| 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（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|---------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|--|------------|
| 2015-4-8 | 2015-7-14 | 2.50 | 16,000,000.00 | 40,000,000.00 | - | 1 | - | 2 | 3 | 本次募集资金主要用于补充公司流动资金；增加 SP 业务营运资金；手游产品市场推广、新款手游的策划、开发；“乐扒”APP 产品的迭代开发、市场推广。 | 是 |
| 2015-6-25 | 2015-9-21 | 2.50 | 84,000,000.00 | 210,000,000.0 | - | 4 | - | - | - | 本次募集资金主要用于补充公司流动资金，偿还银行贷款，提升企业的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，发展以手游、粉丝社交媒体等移动互联网为主营业 | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|------|--------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | 务，以文化、娱乐、体育、互联网等领域的投资业务的两轮驱动的战略转型。 | |
| 2015-9-30 | 2015-12-11 | 7.00 | 9,000,000.00 | 63,000,000.00 | - | - | - | 2 | - | 本次募集资金主要用于：继续加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；对体育、音乐、互联网等领域加大投资布局；以及补充公司营运资金。 | 否 |
| 2016-1-5 | 2016-4-6 | 7.00 | 1,500,000.00 | 10,500,000.00 | - | 1 | - | - | - | 本次募集资金主要用于加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；以及补充公司营运资金。 | 否 |

募集资金使用情况：**一、募集资金的实际使用情况****(一) 2015 年第一次股票发行**

根据公司 2015 年 4 月 8 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于补充公司流动资金；增加 SP 业务营运资金；手游产品市场推广、新款手游的策划、开发；“乐扒”APP 产品的迭代开发、市场推广。截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

| 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 截至 2016 年 12 月 31 日累计投入金额 | 是否发生变更 |
|--------|---------|---------------------------|--------|
| 补充流动资金 | 偿还借款及利息 | 36,213,116.67 | 是 |
| | 补充流动资金 | 3,786,883.33 | 否 |

(二) 2015 年第二次股票发行

根据公司 2015 年 6 月 25 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于补充公司流动资金，偿还银行贷款，提升企业的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展，发展以手游、粉丝社交媒体等移动互联网为主营业务，以文化、娱乐、体育、互联网等领域的投资业务的两轮驱动的战略转型。截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

| 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 截至 2016 年 12 月 31 日累计投入金额 | 是否发生变更 |
|---------------|---------|---------------------------|--------|
| 补充流动资金及偿还银行贷款 | 收购资产 | 140,537,500.00 | 是 |
| | 偿还借款及利息 | 42,992,297.77 | 否 |
| | 补充流动资金 | 26,470,202.23 | 否 |

(三) 2015 年第三次股票发行

根据公司 2015 年 9 月 30 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于：继续加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；对体育、音乐、互联网等领域加大投资布局；以及补充公司营运资金。截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

| 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 截至 2016 年 12 月 31 日累计投入金额 | 是否发生变更 |
|-------------|--------|---------------------------|--------|
| 补充流动资金及收购资产 | 补充流动资金 | 50,228,896.45 | 否 |

(四) 2016 年第一次股票发行

根据公司 2015 年 12 月 7 日公告的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于继续加大对手游、乐扒业务的投资力度；开拓游戏发行等新业务；以及补充公司营运资金。截至 2016 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用与承诺的投入情况对照表如下：

| 承诺投资项目 | 实际投资项目 | 截至 2016 年 12 月 31 日累计投入金额 | 是否发生变更 |
|--------|--------|---------------------------|--------|
| 补充流动资金 | 补充流动资金 | 10,500,000.00 | 否 |

二、变更募投项目的资金使用情况

（一）2015 年第一次股票发行

由于公司在股票发行方案中，按照资金最终的使用口径估算了资金需求，未考虑到部分新项目投资及流动资金已经以贷款方式取得，实际使用中，公司将第一次募集资金中 36,213,116.67 元用于偿还借款及支付利息。

（二）2015 年第二次股票发行

实际使用中，公司将第二次募集资金中 140,537,500.00 元用于收购资产，具体如下所示：

| 收购资产对象 | 金额 |
|-----------------------|---------------|
| 湖南土流信息有限公司 20%的股权 | 50,000,000.00 |
| 北京摩登天空文化发展有限公司 10%的股权 | 80,537,500.00 |
| 上海申城影视传媒有限公司 25%的股权 | 10,000,000.00 |

上述投资均为战略性投资，且公司在被投资单位均拥有一名董事席位，公司在投资入股后会计处理上均纳入长期股权投资核算。公司使用募集资金参股的企业均与公司现有业务具有协同效应，有利于公司整体发展战略，有利于优化公司资源配置，积极开拓新的业务，增强公司综合竞争力，提高公司的盈利能力。公司参股投资的北京摩登天空文化发展有限公司在 2016 年度成功引入国内知名投资公司战略入股，摩登天空的估值有较大提升，但公司在摩登天空的股份有所稀释。同时，因公司整体战略规划调整，音乐娱乐业务已非公司的核心业务，为集中资源聚焦新战略，公司拟寻求出售上述资产。截至 2016 年 12 月 31 日，公司按会计准则要求将对摩登天空的投资从长期股权投资重分类为可供出售金融资产。除前述情形外，公司不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资的情形，也不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在损害股东利益的情形。

（三）2015 年第三次股票发行

本次发行不存在募集资金投资项目变更的情况。

(四) 2016 年第一次股票发行

本次发行不存在募集资金投资项目变更的情况。

上述变更募投项目的资金使用情况已经公司第二届董事会第二十六次会议和 2016 年第七次临时股东大会审议通过。

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 |
|-----------|-----------|----------------------|---------|---------------------|------|
| 银行短期贷款 | 招商银行天钥桥支行 | 9,949,210.69 | 5.2635% | 2016.7.12-2017.7.11 | 否 |
| 银行短期贷款 | 上海银行虹梅支行 | 5,000,000.00 | 5.0025% | 2016.1.1-2016.12.9 | 否 |
| 银行短期贷款 | 南京银行上海分行 | 15,000,000.00 | 4.7850% | 2016.4.15-2017.4.14 | 否 |
| 银行长期贷款 | 招商银行天钥桥支行 | 21,920,226.30 | [注] | 2016.9.29-2019.9.27 | 否 |
| 合计 | | 51,869,436.99 | | | |

[注]融资金额为 300 万欧元内保外贷外贷部分，利息率为 3YLIBOR+120BPS。

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 |
|-----------|----------------|-----------|-----------|
| - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|------------|----|----|-------|-------------------------|-----------|
| 潘东辉 | 董事长 | 男 | 47 | 硕士研究生 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 否 |
| 梁信军 | 董事 | 男 | 48 | 硕士研究生 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 否 |
| 朱筠笙 | 董事 | 男 | 47 | 博士研究生 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 否 |
| 浦啸 | 董事 | 男 | 32 | 大学本科 | 2015年12月10日至2017年10月13日 | 否 |
| 施瑜 | 董事、CEO | 男 | 40 | 大学本科 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 是 |
| 张婷雯 | 监事会主席 | 女 | 34 | 大学本科 | 2015年10月15日至2017年10月13日 | 否 |
| 翁晴 | 监事 | 女 | 37 | 大学本科 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 否 |
| 裴吟 | 监事（职工代表监事） | 女 | 35 | 大学本科 | 2014年10月14日至2017年10月13日 | 是 |
| 徐俊 | 财务总监 | 男 | 41 | 大学本科 | 2014年7月2日至今 | 是 |
| 徐俊 | 董事会秘书 | 男 | 41 | 大学本科 | 2015年6月25日至2017年10月13日 | 是 |
| 韩学民 | 运营总监 | 男 | 41 | 大学本科 | 2005年3月1日至今 | 是 |
| 姜鹏 | 总经理助理 | 男 | 39 | 大学本科 | 2005年7月1日至今 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情形。

(二) 持股情况

无

(三) 变动情况

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

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 | 4 | 14 |
| 生产人员 | 54 | 38 |
| 销售人员 | 10 | 9 |
| 技术人员 | 23 | 3 |
| 财务人员 | 5 | 8 |
| 员工总计 | 96 | 72 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 5 | 8 |
| 本科 | 53 | 32 |
| 专科 | 33 | 28 |
| 专科以下 | 5 | 4 |
| 员工总计 | 96 | 72 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司确立了新的发展战略，对一些不太成功的业务，如游戏自研、娱乐演出等业务做了人员裁减，同时增加引进了核心业务的专业人才。公司员工总数由期初的 96 人下降到期末的 72 人，员工队伍总体保持相对稳定，除裁减人员之外，没有发生重大变化。对于裁减人员，公司按照《劳动法》及上海市政府的有关规定，给予合理补偿，在裁员过程中未发生劳动纠纷等情况。

(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 | 12 | 10 | - |
| 核心技术人员 | 0 | 0 | - |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，除因战略需要而裁减的非核心业务及其人员外，公司的核心技术团队或关键技术人员无重大变化。

第九节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | 是 |
| 董事会是否设置专业委员会 | 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | 是 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | 是 |
| 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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，以及控股股东的要求，不断完善和建设公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

报告期内，公司建立了《募集资金管理制度》，并经公司第二届董事会第二十六次会议和 2016 年第六次临时股东大会审议通过。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司已严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，已制定了《股东大会议事

规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的每项重大决策，都履行了规定的程序：

1、必须通过董事会或股东大会讨论，以确保公司股东的对重大决策的知情权、决策权；重大决策以外及突发事件总经理有权即时作出处理，事后与股东通报；

2、重大决策必须遵循民主化、科学化、规范化原则；

3、重大决策应落实决策的责任；

4、对重大决策程序的合法性公司监事会要实行全程监督；

5、对决策的实施过程公司监事会要进行监察，对决策实施结果负责评审并做出结论。

4、公司章程的修改情况

（一）上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议

审议通过《上海复娱文化传播股份有限公司修订公司章程的议案》

议案内容：本次股票发行完成后，公司股本总额，股权结构将发生变更，现公司董事会提请股东大会授权董事会在公司完成上述股票发行事项后，根据公司最新的股本总额，股本结构以及本次股票发行相关的其他事项相应修改公司章程。

（二）上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会决议

审议通过《关于修改公司章程的议案》

议案内容：公司经营业务及长远战略发展的需要，公司经营范围现变更为：经营文化艺术活动交流、策划，实业投资，投资管理，投资咨询，互联网视频服务、增值电信业务（见增值电信业务经营许可证），从事计算机软硬件、电子产品、多媒体技术的开发、设计及通信技术的咨询服务，计算机软硬件、电子产品销售，设计、制作、发布、代理国内各类广告，市场营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），票务代理，以电子商务的方式从事电子产品、工艺礼品、文化用品的销售。根据最新公司经营范围对公司

章程进行了修改，制定了公司新章程。

(三) 上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年第六次临时股东大会决议

审议通过了《关于修订公司章程的议案》

议案内容：第一、原公司章程第七条：董事长为公司的法定代表人，现修改为第七条：总经理为公司的法定代表人。第二、删除原公司章程第九十条董事长行使下列职权之第（五）项：行使法定代表人的职权。第三、原公司章程第一百零七条总经理对董事会负责，行使下列职权之条款现增加第（九）项：行使法定代表人的职权。

(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） |
|------|-------------|---|
| 股东大会 | 8 | <p>(1) 上海激动网络股份有限公司 2015 年年度股东大会，决议如下：</p> <p>(一)审议通过《2015 年度监事会工作报告》；</p> <p>(二)审议通过《2015 年度董事会工作报告》；</p> <p>(三)审议通过《2015 年度总经理工作报告》；</p> <p>(四)审议通过《2015 年度财务决算报告》；</p> <p>(五)审议通过《2016 年度财务预算报告》；</p> <p>(六)审议通过《2015 年年度报告及摘要》；</p> <p>(七)审议通过《2015 年度利润分配方案》；</p> <p>(八)审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》；</p> <p>(九)审议通过《关于确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(十)审议通过《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(十一)审议通过《关于公司证券简称由“ST 复娱”变更为“复娱文化”的议案》。</p> <p>(2) 第一次临时股东大会，决议如下：</p> <p>(一)审议通过上海复娱文化传播股份有限公司股票发行方案的议案；</p> <p>(二)审议通过《上海复娱文化传播股份有限公司修订公司章程的议案》；</p> <p>(三)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>(3) 第二次临时股东大会，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会在规模内使用公司闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>(4) 第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司购买北京博纳星艺演艺经纪有限公司持有的上海申城影视传媒有限公司 25% 的股权的议案》。</p> |

| 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） |
|------|-------------|--|
| | | <p>(5) 第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司购买亚东广信科技发展有限公司持有的北京摩登天空文化发展有限公司 8.125%的股权的议案》。</p> <p>(6) 第五次临时股东大会，决议如下： (一)审议通过《关于公司变更经营范围的议案》； (二)审议通过《关于修改公司章程的议案》； (三)审议通过《关于授权董事会全权办理经营范围变更相关事项的议案》。</p> <p>(7) 第六次临时股东大会，决议如下： (一)审议通过《关于补充确认 2016 年上半年度偶发性关联交易的议案》； (二)审议通过《关于修订公司章程的议案》； (三)审议通过《关于拟变更公司法定代表人的议案》。</p> <p>(8) 第七次临时股东大会，决议如下： (一)审议通过《关于制定<募集资金管理制度>的议案》； (二)审议通过《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》； (三)审议通过《关于对历次募集资金实际使用情况进行补充确认的议案》。</p> |
| 董事会 | 11 | <p>(1) 第二届董事会第十七次会议，审议事项如下： (一)审议通过了《上海复娱文化传播股份有限公司股票发行方案的议案》； (二)审议通过了《上海复娱文化传播股份有限公司修订公司章程的议案》； (三)审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》； (四)审议通过了《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于上海复娱文化传播股份有限公司签订重大合同的议案》。：</p> <p>(3) 第二届董事会第十九次会议，审议事项如下： (一)审议通过《2015 年度董事会工作报告》； (二)审议通过《2015 年度总经理工作报告》； (三)审议通过《2015 年度财务决算报告》； (四)审议通过《2016 年度财务预算报告》； (五)审议通过《2015 年年度报告及摘要》； (六)审议通过了《2015 年度利润分配方案》； (七)审议通过了《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年审计机构的议案》； (八)审议通过了《关于确认 2015 年度偶发性关联交易的议案》； (九)审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》； (十)审议通过了《关于公司证券简称由“ST 复娱”变更为“复娱文化”</p> |

| 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） |
|------|-------------|--|
| | | <p>的议案》；</p> <p>(十一)审议通过了《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(4) 第二届董事会第二十次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过了《关于提请股东大会授权董事会在额度内使用公司暂时闲置资金购买保本理财产品的议案》；</p> <p>(二)审议通过了《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 第二届董事会第二十一次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过了《关于公司购买北京博纳星艺演艺经纪有限公司持有的上海申城影视传媒有限公司 25%的股权的议案》；</p> <p>(二)审议通过了《关于提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(6) 第二届董事会第二十二次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过了《关于公司购买亚东广信科技发展有限公司持有的北京摩登天空文化发展有限公司 8.125%的股权的议案》；</p> <p>(二)审议通过了《关于提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>(7) 第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于参股投资龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司的议案》。</p> <p>(8) 第二届董事会第二十四次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过《关于公司变更经营范围的议案》；</p> <p>(二)审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>(三)审议通过《关于授权董事会全权办理经营范围变更相关事项的议案》；</p> <p>(四)审议通过《关于提请召开 2016 年度第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>(9) 第二届董事会第二十五次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过《上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年半年度报告》；</p> <p>(二)审议通过《关于补充确认 2016 年上半年度偶发性关联交易的议案》；</p> <p>(三)审议通过《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>(四)审议通过《关于拟变更公司法定代表人的议案》；</p> <p>(五)审议通过《关于提议召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>(10) 第二届董事会第二十六次会议，审议事项如下：</p> <p>(一)审议通过《关于制定<募集资金管理制度>的议案》议案；</p> <p>(二)审议通过《关于的<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；</p> <p>(三)审议通过《关于对历次募集资金实际使用情况进行补充确认的议案》；</p> |

| 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） |
|------|-------------|--|
| | | <p>(四)审议通过《关于提请召开公司 2016 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>(11) 第二届董事会第二十七次会议，审议事项如下： (一)审议通过审议《关于上海复娱文化传播股份有限公司全资子公司复娱文化(香港)有限公司追加投资 SOCIEDADE START BV 持有的 START, SGPS, S.A 0.82%的股权的议案》； (二)审议通过《关于本次交易是否构成重大资产重组的议案》； (三)审议通过《关于本次交易是否构成关联交易的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>(1) 第二届监事会第六次会议，审议事项如下： (一)审议通过《2015 年度监事会工作报告》； (二)审议通过《2015 年度总经理工作报告》； (三)审议通过《2015 年度财务决算报告》； (四)审议通过《2016 年度财务预算报告》； (五)审议通过《2015 年年度报告及摘要》； (六)审议通过《2015 年度利润分配方案》。</p> <p>(2) 第二届监事会第七次会议审议通过审议通过《上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> |

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

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序，出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

（三）公司治理改进情况

本报告期，公司根据自身情况，进行加强了公司治理，具体如下：

- 1、继续研究完善风险防范机制；
 - 2、进一步加强董事会的独立性；
 - 3、修订《绩效考核管理办法》，进一步完事了公司各类人才的选拔、激励和淘汰机制，保证了管理层的稳定性能；
 - 4、保证了公司信息的公开透明，确保信息的真实性、准确性、完整性、及时性、公平性；
- 公司已具备较完善的法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人

治理制度。《公司章程》规定了纠纷解决机制，同时公司还制定了《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》，未来公司还拟制定《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等规章制度，进一步完善法人治理结构，提升公司按现代企业制度规范运作的的能力。

公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

（四）投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、邮件、微信等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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）

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，随着公司规模逐步扩大，将适时根据需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会关于 2016 年度报告相关事项的专项意见：关于 2016 年年度报告和摘要的审议意见经监事会对董事会编制的 2016 年度报告审慎审核，监事会认为：

1、2016 年度报告及摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部控制制度的各项规定；

2、内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各方面真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况等事项；

3、在提出本意见前，未发现参与编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。根据公司最新的业务发展情况，计划于 2017 年修订风险控制相关制度。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。为进一步规范本公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交 2016 年度股东大会审议，并将在 2017 年按该制度严格执行。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|--------------|---------------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留意见 |
| 审计报告编号 | 瑞华审字[2017]31010021 号 |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层 |
| 审计报告日期 | 2017-04-24 |
| 注册会计师姓名 | 连向阳、王晨 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |

审计报告正文：

瑞华审字[2017]31010021 号

审计报告

瑞华审字[2017]31010021 号

上海复娱文化传播股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海复娱文化传播股份有限公司（以下简称“复娱文化”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是复娱文化管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海复娱文化传播股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：连向阳

中国·北京

中国注册会计师：王晨

二〇一七年四月二十四日

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 | 六、1 | 40,932,784.65 | 406,556,564.81 |
| 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 | 六、2 | 36,446,951.69 | 17,254,888.71 |
| 预付款项 | 六、3 | 1,527,189.02 | 526,443.50 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 六、4 | - | 402,955.55 |
| 应收股利 | 六、5 | 909,696.60 | |
| 其他应收款 | 六、6 | 2,680,784.57 | 16,597,105.34 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 13,676,426.55 | 14,676,513.43 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、8 | 3,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 99,173,833.08 | 499,014,471.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、9 | 151,709,000.00 | 29,180,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、10 | 64,402,352.90 | 49,329,398.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六、11 | 781,646.13 | 1,874,378.23 |
| 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 | 六、12 | 54,594.99 | 160,453.16 |
| 开发支出 | | | |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、13 | 1,771,332.95 | 535,742.13 |
| 递延所得税资产 | 六、14 | 12,565,125.23 | 16,985,167.40 |
| 其他非流动资产 | 六、15 | 26,987,924.98 | |
| 非流动资产合计 | | 258,271,977.18 | 98,065,139.14 |
| 资产总计 | | 357,445,810.26 | 597,079,610.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、16 | 24,949,210.69 | 310,000,000.00 |
| 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 | 六、17 | 9,930,103.47 | 9,669,502.03 |
| 预收款项 | 六、18 | 5,567,463.23 | 2,358,490.56 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、19 | 2,719,876.47 | 1,260,653.89 |
| 应交税费 | 六、20 | 3,629,186.23 | 357,017.67 |
| 应付利息 | 六、21 | 14,347.31 | 291,087.50 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、22 | 18,000.00 | 1,285,739.00 |
| 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 | | 46,828,187.40 | 325,222,490.65 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、23 | 21,920,226.30 | - |
| 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 | 六、24 | - | 5,900,000.00 |
| 递延收益 | | | |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税负债 | 六、14 | 5,195,625.00 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 27,115,851.30 | 5,900,000.00 |
| 负债合计 | | 73,944,038.70 | 331,122,490.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、25 | 155,500,000.00 | 154,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、26 | 395,444,180.58 | 386,718,708.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -78,243.34 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、27 | -267,364,165.68 | -274,761,589.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 283,501,771.56 | 265,957,119.83 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 283,501,771.56 | 265,957,119.83 |
| 负债和所有者权益总计 | | 357,445,810.26 | 597,079,610.48 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | | 31,482,772.99 | 336,112,933.77 |
| 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 | 十三、1 | 30,718,804.07 | 12,370,120.95 |
| 预付款项 | | 1,291,738.37 | 463,140.05 |
| 应收利息 | | | 347,222.22 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十三、2 | 35,667,324.60 | 102,753,656.72 |
| 存货 | | 13,033,720.20 | 14,628,513.43 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 3,000,000.00 | 43,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 115,194,360.23 | 509,675,587.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 115,175,000.00 | 15,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 77,655,210.74 | 68,182,256.06 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 781,216.13 | 1,873,948.23 |
| 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 | | 54,594.99 | 160,453.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,496,077.99 | 535,742.13 |
| 递延所得税资产 | | 12,133,170.66 | 16,985,167.40 |
| 其他非流动资产 | | 26,255,377.78 | |
| 非流动资产合计 | | 233,550,648.29 | 102,737,566.98 |
| 资产总计 | | 348,745,008.52 | 612,413,154.12 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 24,949,210.69 | 310,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期 | | | |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 9,885,765.05 | 9,493,212.59 |
| 预收款项 | | 5,564,708.56 | 2,358,490.56 |
| 应付职工薪酬 | | 2,719,876.47 | 1,260,653.89 |
| 应交税费 | | 3,566,467.61 | 459,319.18 |
| 应付利息 | | 14,347.31 | 291,087.50 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 5,428,515.05 | 10,998,291.27 |
| 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 | | 52,128,890.74 | 334,861,054.99 |
| 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 | | | 5,900,000.00 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 5,195,625.00 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,195,625.00 | 5,900,000.00 |
| 负债合计 | | 57,324,515.74 | 340,761,054.99 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 155,500,000.00 | 154,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 395,444,180.58 | 386,718,708.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | | -259,523,687.80 | -269,066,609.76 |
| 所有者权益合计 | | 291,420,492.78 | 271,652,099.13 |
| 负债和所有者权益合计 | | 348,745,008.52 | 612,413,154.12 |

法定代表人：潘东辉主管

会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | | 80,437,156.92 | 27,640,607.44 |
| 其中：营业收入 | 六、28 | 80,437,156.92 | 27,640,607.44 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 99,176,236.98 | 47,608,067.91 |
| 其中：营业成本 | 六、28 | 69,512,930.98 | 24,499,256.86 |
| 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 | 六、29 | 3,792.31 | 55,162.52 |
| 销售费用 | 六、30 | 14,727,261.91 | 12,406,481.10 |
| 管理费用 | 六、31 | 11,129,870.20 | 6,147,512.43 |
| 财务费用 | 六、32 | 1,709,578.36 | 1,047,741.75 |
| 资产减值损失 | 六、33 | 2,092,803.22 | 3,451,913.25 |
| 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） | 六、34 | 31,226,576.17 | -670,601.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 六、34 | -4,927,045.32 | -670,601.78 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,487,496.11 | -20,638,062.25 |
| 加：营业外收入 | 六、35 | 4,737,729.36 | 1,540,561.13 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 六、35 | | 333,317.41 |
| 减：营业外支出 | 六、36 | 11,941.46 | 425,416.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 六、36 | 359.40 | 6,304.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,213,284.01 | -19,522,917.74 |
| 减：所得税费用 | 六、37 | 9,815,860.63 | -2,711,988.09 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 7,397,423.38 | -16,810,929.65 |
| 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 | | 7,397,423.38 | -16,810,929.65 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -78,243.34 | |

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------|----|--------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -78,243.34 | |
| （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 | | -78,243.34 | |
| 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 | | -78,243.34 | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 7,319,180.04 | -16,810,929.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,319,180.04 | -16,810,929.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.05 | -0.17 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.05 | -0.17 |

法定代表人：潘东辉主管

会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | 十三、4 | 77,525,692.61 | 24,362,630.80 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 64,083,554.76 | 21,578,226.84 |
| 营业税金及附加 | | 1,270.04 | 35,920.48 |
| 销售费用 | | 14,712,261.91 | 12,406,481.10 |
| 管理费用 | | 10,692,559.55 | 5,954,297.28 |
| 财务费用 | | 1,738,309.44 | 1,419,365.98 |
| 资产减值损失 | | 1,745,521.76 | 3,197,755.76 |
| 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） | 十三、5 | 30,312,534.52 | -670,601.78 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十三、5 | -4,927,045.32 | -670,601.78 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 14,864,749.67 | -20,900,018.42 |
| 加：营业外收入 | | 4,737,729.36 | 1,540,561.13 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 333,317.41 |
| 减：营业外支出 | | 11,935.33 | 425,416.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 359.40 | 6,304.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 19,590,543.70 | -19,784,873.91 |
| 减：所得税费用 | | 10,047,621.74 | -2,711,988.09 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 9,542,921.96 | -17,072,885.82 |
| 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 | | | |

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----|--------------|----------------|
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,542,921.96 | -17,072,885.82 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

（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 | | 78,333,107.30 | 29,621,143.77 |
| 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 | | | 72,308.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 2,045,808.63 | 4,021,639.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 80,378,915.93 | 33,715,091.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,229,286.71 | 28,782,588.84 |
| 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 | | 21,080,296.81 | 18,321,305.97 |
| 支付的各项税费 | | 69,411.12 | 947,942.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、38 | 8,923,315.97 | 13,507,253.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 109,302,310.61 | 61,559,091.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -28,923,394.68 | -27,844,000.03 |
| 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 | | 2,125,091.08 | |

| 项目 | 附注 | 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收回的现金净额 | | 50.00 | 427,150.00 |
| 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 | 六、38 | 386,332,212.86 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 388,457,353.94 | 427,150.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 108,186.95 | 606,599.24 |
| 投资支付的现金 | | 107,562,600.00 | 122,180,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、38 | 39,420,807.88 | 333,682,134.22 |
| 投资活动现金流出小计 | | 147,091,594.83 | 456,468,733.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 241,365,759.11 | -456,041,583.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,500,000.00 | 313,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 52,328,901.00 | 335,000,000.00 |
| 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 | | 62,828,901.00 | 648,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 315,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,166,379.06 | 2,951,920.28 |
| 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 | 六、38 | 2,371,353.47 | 951,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 321,537,732.53 | 83,902,920.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -258,708,831.53 | 564,097,079.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 642,686.94 | -196,728.41 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -45,623,780.16 | 80,014,767.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,556,564.81 | 6,541,796.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,932,784.65 | 86,556,564.81 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | | 64,727,582.11 | 26,580,429.64 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 98,501,144.37 | 19,370,842.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 163,228,726.48 | 45,951,272.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 56,559,683.74 | 21,200,852.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,045,405.93 | 18,291,677.21 |
| 支付的各项税费 | | 33,084.65 | 688,189.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 40,272,900.48 | 131,986,633.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 117,911,074.80 | 172,167,353.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 45,317,651.68 | -126,216,080.79 |
| 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 | | 1,700,424.41 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 50.00 | 427,150.00 |
| 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 | | 290,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 291,700,474.41 | 427,150.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 108,186.95 | 606,599.24 |
| 投资支付的现金 | | 85,537,500.00 | 108,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 26,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 111,645,686.95 | 358,606,599.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 180,054,787.46 | -358,179,449.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,500,000.00 | 313,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 29,949,210.69 | 335,000,000.00 |
| 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 | | 40,449,210.69 | 648,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 315,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,128,465.31 | 2,951,920.28 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,321,000.00 | 951,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 320,449,465.31 | 83,902,920.28 |

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----|-----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -280,000,254.62 | 564,097,079.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,345.30 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -54,630,160.78 | 79,701,549.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,112,933.77 | 6,411,384.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,482,772.99 | 86,112,933.77 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | | -274,761,589.06 | | 265,957,119.83 |
| 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 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | | -274,761,589.06 | | 265,957,119.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | -78,243.34 | | | | 7,397,423.38 | | 17,544,651.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -78,243.34 | | | | 7,397,423.38 | | 7,319,180.04 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | | | | | | | 10,225,471.69 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | | | | | | | 10,225,471.69 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 155,500,000.00 | | | | 395,444,180.58 | | -78,243.34 | | | | -267,364,165.68 | | 283,501,771.56 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 45,000,000.00 | | | | 185,540,029.64 | | | | | | -257,950,659.41 | | -27,410,629.77 |
| 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 | 45,000,000.00 | | | | 185,540,029.64 | | | | | | -257,950,659.41 | | -27,410,629.77 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | | -16,810,929.65 | | 293,367,749.60 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -16,810,929.65 | | -16,810,929.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | | | | 310,178,679.25 |
| 1. 股东投入的普通股 | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | | | | 310,178,679.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|-----------------|-------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | | -274,761,589.06 | | 265,957,119.83 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

(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 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | -269,066,609.76 | 271,652,099.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | -269,066,609.76 | 271,652,099.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | | | | 9,542,921.96 | 19,768,393.65 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 9,542,921.96 | 9,542,921.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | | | | | 10,225,471.69 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,500,000.00 | | | | 8,725,471.69 | | | | | | 10,225,471.69 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|----------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 155,500,000.00 | | | | 395,444,180.58 | | | | | -259,523,687.80 | 291,420,492.78 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

| 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 | 45,000,000.00 | | | | 185,540,029.64 | | | | | -251,993,723.94 | -21,453,694.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 45,000,000.00 | | | | 185,540,029.64 | | | | | -251,993,723.94 | -21,453,694.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | -17,072,885.82 | 293,105,793.43 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -17,072,885.82 | -17,072,885.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | | 310,178,679.25 |
| 1. 股东投入的普通股 | 109,000,000.00 | | | | 201,178,679.25 | | | | | | 310,178,679.25 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|-----------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | 154,000,000.00 | | | | 386,718,708.89 | | | | | -269,066,609.76 | 271,652,099.13 |

法定代表人：潘东辉

主管会计工作负责人：徐俊

会计机构负责人：俞炜

上海复娱文化传播股份有限公司

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

上海复娱文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”、公司及附属子公司统称为“本集团”)的前身为上海激动通信有限公司,于2003年12月15日在上海市注册成立。2011年8月30日公司股东会决议整体变更为股份有限公司,股份公司名称为上海激动网络股份有限公司,2015年8月19日变更为现名。公司住所为上海市闵行区宜山路1618号688室;法定代表人:潘东辉。

公司现经营范围:经营文化艺术活动交流、策划,实业投资,投资咨询,互联网视频服务、增值电信业务(见增值电信业务经营许可证),从事计算机软硬件、电子产品、多媒体技术的开发、设计及通信技术的咨询服务,计算机软硬件、电子产品销售,设计、制作、发布、代理国内各类广告,市场营销策划,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),票务代理,以电子商务的方式从事电子产品、工艺礼品、文化用品的销售。

根据本公司2016年1月20日召开的2016年第一次临时股东大会决议,本公司采用向特定对象非公开发行的方式,新增发行股份150万股,每股面值人民币1元,每股发行价格为人民币7.00元,出资方式为货币资金。本次发行前股本为15,400万元,发行后股本为人民币15,550万元。

本集团2016年度纳入合并范围的子公司情况详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际业务特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公

司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）

④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短(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。

7、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率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。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团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.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利

率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、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

本集团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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--------------------------------|
| 账龄组合 | 相同账龄的应收款项具有相类似的信用风险特征 |
| 其他组合 | 应收款项如关联方欠款、保证金、押金、备用金等进行单项减值测试 |

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 个别计提 |

注：公司对应收款项中的关联方欠款、备用金、押金等款项，考虑到其信用风险不大，一般不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00 | 3.00 |

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 50.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 100.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括外购游戏产品、自主开发游戏产品、自主开发游戏在产品等。

(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、开发成本和其他成本。

自主开发游戏产成品、自主开发游戏在产品的成本包括直接材料、直接人工及按适当百分比应分配的开发费用，产品成本核算方法为：

① 采用品种法核算，即对每一款游戏产品独立核算其成本；

② 成本核算期间：根据每款游戏的开发计划，自正式立项，并且实质进入开发阶段时，至完成开发、且具备对外发行的条件之前，为该款游戏产品成本核算的周期；游戏产品已完成开发，且已具备对外发行的条件的，不再进行产品成本核算，所有已发生的成本费用结转至产成品，后继再发生的费用，不再列入存货核算范围，直接作为当期费用处理；

③ 成本范围：指为完成该款游戏产品的开发，在成本核算期间内所发生的直接材料、直接人工、开发费用等各项成本。

(3) 存货（游戏产品）成本的结转、摊销

①每款游戏产品的成本结转、摊销，按以下两个期限中孰短的原则予以按月平均摊销：

- a、该款游戏产品预计可产生持续收入的期限；
- b、自对外发行后的当月起一年；

②每款游戏产品的成本结转、摊销，自该款产品对外发行的当月起开始进行。

（4）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。存货跌价准备通常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。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账

面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

12、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 运营设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |

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，本集团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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

本集团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。

13、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。

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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

17、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

18、收入

（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）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠的计量。

（3）本集团具体确认收入原则：

①电信增值服务（SP）业务

电信增值服务业务系本集团与电信运营商合作向移动终端用户提供视讯产品，根据用户订阅使用视频及信息的数量及本集团与合作方约定的收费分成比例确认收入。

②游戏业务

游戏业务在游戏已发行，收取价款或取得收取价款的权利后确认收入。

③娱乐演出业务

娱乐演出业务在演出已完成，收到演出票款或取得收取价款的权利后确认收入。

④体育业务

体育经纪业务在劳务已完成，收取价款或取得收取价款的权利后确认收入。资产及投资管理服务，按照协议约定确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

本集团在本报告期内主要会计政策及会计估计没有发生变更。

23、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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实际结果可能与本集团管理层当前的

估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、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，本集团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）租赁的归类

本集团根据《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，或者本集团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。

（2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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。

（5）折旧和摊销

本集团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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以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。

（6）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（7）所得税

本集团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。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按6%税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | 按应税营业额的3%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴[注1]。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 河道管理费 | 按实际缴纳的流转税的1%计缴。 |
| 文化事业建设费 | 按应税收入的3%计缴。 |
| 企业所得税 | 15%、25%[注2] |
| 英国企业所得税 | 英国子公司企业所得税税率为20% |
| 香港利得税 | 香港子公司利得税税率为16.5% |

[注 1]本公司及子公司上海星麦信息技术有限公司城市维护建设税税率为 5%，其他境内子公司适用 7%的税率。

[注 2]本公司被认定为高新技术企业，可按税法相关规定向税局申报减按 15%的税率征收企业所得税。其他所有境内子公司适用 25%的税率。

2、税收优惠

本公司于 2011 年被认定为高新技术企业，于 2014 年通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》及其相关文件规定，高新技术企业可减按 15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 109,753.97 | 15,082.90 |
| 银行存款 | 40,823,030.68 | 86,541,481.91 |
| 银行结构性存款 | | 85,000,000.00 |
| 银行定期存款 | | 235,000,000.00 |
| 合计 | 40,932,784.65 | 406,556,564.81 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 账龄组合 | 23,949,899.34 | 58.21 | 4,695,651.32 | 19.61 | 19,254,248.02 |
| 其他组合 | 17,192,703.67 | 41.79 | | | 17,192,703.67 |
| 组合小计 | 41,142,603.01 | 100.00 | 4,695,651.32 | 11.41 | 36,446,951.69 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 41,142,603.01 | 100.00 | 4,695,651.32 | | 36,446,951.69 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 账龄组合 | 20,632,462.66 | 100.00 | 3,377,573.95 | 16.37 | 17,254,888.71 |
| 其他组合 | | | | | |
| 组合小计 | 20,632,462.66 | 100.00 | 3,377,573.95 | 16.37 | 17,254,888.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 20,632,462.66 | 100.00 | 3,377,573.95 | 16.37 | 17,254,888.71 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 18,761,098.59 | 938,054.93 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,862,408.73 | 1,431,204.37 | 50.00 |
| 2 至 3 年 | 849,778.80 | 849,778.80 | 100.00 |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 3 年以上 | 1,476,613.22 | 1,476,613.22 | 100.00 |
| 合计 | 23,949,899.34 | 4,695,651.32 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,318,077.37 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------------------------|------|---------------|-------|---------------------|------------|
| FOSUNINDUSTRIALHOLDINGS LIMITED | 服务费 | 9,700,716.00 | 1 年以内 | 23.58 | |
| CHAMPIONSTART(HONGKONG) LIMITED | 服务费 | 5,363,078.16 | 1 年以内 | 13.04 | |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 服务费 | 3,305,462.76 | 1 年以内 | 8.03 | 165,273.14 |
| GooglePaymentCorp. | 服务费 | 1,626,293.77 | 1 年以内 | 3.95 | |
| 杭州千阅信息技术有限公司 | 服务费 | 1,622,325.20 | 1 年以内 | 3.94 | 81,116.26 |
| 合计 | — | 21,617,875.89 | — | 52.54 | 246,389.40 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,527,189.02 | 100.00 | 526,443.50 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|-------|--------------|-------|---------------------|
| 杭州子默互动文化发展有限公司 | 信息费 | 930,000.00 | 1 年以内 | 60.90 |
| 万界(上海)网络股份有限公司 | 推广费 | 235,849.05 | 1 年以内 | 15.44 |
| 上海瑞智置业有限公司 | 房租 | 125,889.10 | 1 年以内 | 8.24 |
| 武汉翼游网络技术有限公司 | 游戏采购款 | 88,871.02 | 1 年以内 | 5.82 |
| 广州艾游信息科技股份有限公司 | 游戏采购款 | 81,968.84 | 1 年以内 | 5.37 |
| 合计 | | 1,462,578.01 | | 95.77 |

4、应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|------------|
| 银行结构性存款及定期存款利息 | | 402,955.55 |
| 合计 | | 402,955.55 |

5、应收股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|------------|------|
| START, SGPS, S.A.股利 | 909,696.60 | |
| 合计 | 909,696.60 | |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,020,000.00 | 47.50 | 594,470.00 | 29.43 | 1,425,530.00 |
| 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 | 977,676.33 | 22.99 | 977,676.33 | 100.00 | |
| 其他组合 | 1,255,254.57 | 29.51 | | | 1,255,254.57 |
| 组合小计 | 2,232,930.90 | 52.50 | 977,676.33 | 43.78 | 1,255,254.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 4,252,930.90 | 100.00 | 1,572,146.33 | 36.97 | 2,680,784.57 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,070,000.00 | 10.75 | 1,035,000.00 | 50.00 | 1,035,000.00 |
| 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 | 1,881,682.15 | 9.77 | 1,629,933.57 | 86.62 | 251,748.58 |
| 其他组合 | 15,310,356.76 | 79.48 | | | 15,310,356.76 |
| 组合小计 | 17,192,038.91 | 89.25 | 1,629,933.57 | 9.48 | 15,562,105.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 19,262,038.91 | 100.00 | 2,664,933.57 | 13.84 | 16,597,105.34 |

①组合中，按单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | |
|----------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 天喜文化传播(北京)有限公司 | 1,350,000.00 | 259,470.00 | 19.23 |
| 上海腾乾信息科技有限公司 | 670,000.00 | 335,000.00 | 50.00 |
| 合计 | 2,020,000.00 | 594,470.00 | 29.43 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 年以上 | 977,676.33 | 977,676.33 | 100.00 |
| 合计 | 977,676.33 | 977,676.33 | 100.00 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额，本年收回或转回的坏账准备 947,165.56 元，本年核销其他应收款减少坏账准备金额 145,621.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 往来款 | 2,112,820.00 | 370,587.50 |
| 保证金、押金及备用金等 | 1,286,533.37 | 18,109,974.29 |
| 其他 | 853,577.53 | 781,477.12 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 4,252,930.90 | 19,262,038.91 |
|----|--------------|---------------|

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|----------------|-------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 天喜文化传播(北京)有限公司 | 往来款 | 1,350,000.00 | 1 年以内 | 31.74 | 259,470.00 |
| 上海腾乾信息科技有限公司 | 往来款 | 670,000.00 | 4-5 年 | 15.75 | 335,000.00 |
| 上海瑞智置业有限公司 | 押金备用金 | 378,067.30 | 1-2 年 | 8.89 | |
| 韩学民 | 押金备用金 | 263,337.50 | 4-5 年 | 6.19 | |
| 上海宏信国际物流有限公司 | 押金备用金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 4.70 | |
| 合计 | | 2,861,404.80 | | 67.27 | 594,470.00 |

以上前五名欠款方中除韩学民系公司现任高管外，其余均为非关联方。

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 自主开发游戏产品 | 13,446,546.08 | 1,721,891.41 | 11,724,654.67 |
| 外购游戏产品 | 1,951,771.88 | | 1,951,771.88 |
| 合计 | 15,398,317.96 | 1,721,891.41 | 13,676,426.55 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 自主开发游戏在产品 | 14,503,335.89 | | 14,503,335.89 |
| 外购游戏产品 | 173,177.54 | | 173,177.54 |
| 合计 | 14,676,513.43 | | 14,676,513.43 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额计 提 | 本年减少金额 转回或转销 | 年末余额 |
|----------|------|--------------|-----------------|--------------|
| 自主开发游戏产品 | - | 1,721,891.41 | - | 1,721,891.41 |

8、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行理财产品 | 3,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其他理财产品 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 43,000,000.00 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | |
| 其中：按成本计量的 | 36,534,000.00 | | 36,534,000.00 |
| 按公允价值计量的 | 115,175,000.00 | | 115,175,000.00 |
| 合计 | 151,709,000.00 | | 151,709,000.00 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 29,180,000.00 | | 29,180,000.00 |
| 其中：按成本计量的 | 29,180,000.00 | | 29,180,000.00 |
| 按公允价值计量的 | | | |
| 合计 | 29,180,000.00 | | 29,180,000.00 |

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 北京摩登天空文化发展有限公司 | 15,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| START, SGPS, S.A. | 14,180,000.00 | 22,354,000.00 | | 36,534,000.00 |
| 合计 | 29,180,000.00 | 22,354,000.00 | 15,000,000.00 | 36,534,000.00 |

(续)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本年现金红利 |
|----------------|------|------|------|------|----------------|--------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | | |
| 北京摩登天空文化发展有限公司 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|-----|------------|
| START, SGPS, S.A. | | | | | 1.8 | 914,041.65 |
| 合计 | | | | | | 914,041.65 |

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项目 | 年末余额 |
|----------------|----------------|
| 北京摩登天空文化发展有限公司 | 115,175,000.00 |

(4) 关于本公司对北京摩登天空文化发展有限公司股权投资的说明

①本公司于 2015 年 9 月 29 日以 1,500 万元的价格收购北京摩登天空文化发展有限公司（简称“摩登天空”）1.875%的股权，并于 2016 年 4 月以 6,553.75 万元的价格收购摩登天空 8.125%的股权，收购完成后持股比例达到 10%，本公司的总经理担任摩登天空董事，本公司对摩登天空有重大影响，将该项投资调整到长期股权投资核算。

②2016 年 8 月摩登天空获得其他股东增资，本公司持股比例下降为 9.5979%。因本公司业务战略调整，为集中有限的资源，本公司委派的董事提出辞任并获得摩登天空股东会决议通过。由于本公司丧失了对被摩登天空的重大影响，对摩登天空的股权投资改按可供出售金融资产核算并以公允价值计价。

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 湖南土流信息有限公司 | 49,329,398.22 | | | -4,794,406.04 | | | |
| 申城影业有限公司 | | 10,000,000.00 | | -348,004.14 | | | |
| 龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司 | | 10,000,000.00 | | 215,364.86 | | | |
| 北京摩登天空文化发展有限公司[注] | | 80,537,500.00 | 80,537,500.00 | | | | |
| 合计 | 49,329,398.22 | 100,537,500.00 | 80,537,500.00 | -4,927,045.32 | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 湖南土流信息有限公司 | | | | 44,534,992.18 | |

| | | | | |
|--------------------|--|--|--|---------------|
| 申城影业有限公司 | | | | 9,651,995.86 |
| 龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司 | | | | 10,215,364.86 |
| 北京摩登天空文化发展有限公司 | | | | |
| 合计 | | | | 64,402,352.90 |

注：北京摩登天空文化发展有限公司股权投资变动情况参见本附注六、9、可供出售金融资产。

11、固定资产

| 项目 | 运营设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 7,505,251.23 | 83,994.88 | 7,589,246.11 |
| 2、本年增加金额 | 40,912.83 | | 40,912.83 |
| (1) 购置 | 40,912.83 | | 40,912.83 |
| 3、本年减少金额 | 13,650.00 | | 13,650.00 |
| (1) 处置或报废 | 13,650.00 | | 13,650.00 |
| (2) 盘亏 | | | |
| 4、年末余额 | 7,532,514.06 | 83,994.88 | 7,616,508.94 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、年初余额 | 5,698,730.88 | 16,137.00 | 5,714,867.88 |
| 2、本年增加金额 | 1,119,955.33 | 13,280.20 | 1,133,235.53 |
| (1) 计提 | 1,119,955.33 | 13,280.20 | 1,133,235.53 |
| 3、本年减少金额 | 13,240.60 | | 13,240.60 |
| (1) 处置或报废 | 13,240.60 | | 13,240.60 |
| (2) 盘亏 | | | |
| 4、年末余额 | 6,805,445.61 | 29,417.20 | 6,834,862.81 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 727,068.45 | 54,577.68 | 781,646.13 |
| 2、年初账面价值 | 1,806,520.35 | 67,857.88 | 1,874,378.23 |

12、无形资产

| 项目 | 版权 | 计算机软件 | 合计 |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 3,606,203.40 | 265,876.13 | 3,872,079.53 |
| 2、本年增加金额 | | 52,051.28 | 52,051.28 |
| (1) 购置 | | 52,051.28 | 52,051.28 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 3,606,203.40 | 317,927.41 | 3,924,130.81 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 3,494,084.47 | 217,541.90 | 3,711,626.37 |
| 2、本年增加金额 | 112,118.93 | 45,790.52 | 157,909.45 |
| (1) 计提 | 112,118.93 | 45,790.52 | 157,909.45 |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | 3,606,203.40 | 263,332.42 | 3,869,535.82 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | | 54,594.99 | 54,594.99 |
| 2、年初账面价值 | 112,118.93 | 48,334.23 | 160,453.16 |

13、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 年末数 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 535,742.13 | | 110,843.16 | | 424,898.97 |
| 银行借款保函费管理 费 | | 1,500,458.98 | 154,025.00 | | 1,346,433.98 |
| 合计 | 535,742.13 | 1,500,458.98 | 264,868.16 | | 1,771,332.95 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 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 | 1,721,891.41 | 258,283.71 | | |
| 预计负债 | | | 5,900,000.00 | 885,000.00 |
| 可抵扣亏损 | 81,783,819.48 | 12,306,841.52 | 107,334,449.25 | 16,100,167.40 |
| 合计 | 83,505,710.89 | 12,565,125.23 | 113,234,449.25 | 16,985,167.40 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------------------------|---------------|--------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 按公允价值计价的可供出售金融资产与计税基础的差额 | 34,637,500.00 | 5,195,625.00 | | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备（注 1） | 6,267,797.65 | 6,042,507.52 |
| 可抵扣亏损（注 2） | 21,351,308.48 | 20,896,277.03 |
| 合计 | 27,619,106.13 | 26,938,784.55 |

注 1：由于应收款项未来实际发生坏账时能否获得企业所得税税前扣除具有不确定性，因而对应收款项坏账准备未确认递延所得税资产。

注 2：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对本公司 2012 年度的亏损未确认递延所得税资产。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对本公司子公司的亏损未全额确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 2017 年 | 13,923,345.16 | 13,923,345.16 |
| 2018 年 | 2,097,939.65 | 2,097,939.65 |
| 2019 年 | 565,543.31 | 565,543.31 |
| 2020 年 | 4,309,448.91 | 4,309,448.91 |
| 2021 年 | 455,031.45 | |
| 合计 | 21,351,308.48 | 20,896,277.03 |

15、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|------|
| 3 年期定期存款[注] | 26,000,000.00 | |
| 长期借款保证金 | 732,547.20 | |
| 3 年期定期存款应收利息 | 255,377.78 | |
| 合计 | 26,987,924.98 | |

注：已质押，参见本附注六、40、所有权或使用权受限制的资产。

16、短期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 24,949,210.69 | |
| 质押借款 | | 310,000,000.00 |
| 合计 | 24,949,210.69 | 310,000,000.00 |

17、应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 货物及劳务 | 9,930,103.47 | 9,669,502.03 |

18、预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 服务费 | 5,567,463.23 | 2,358,490.56 |

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,238,338.41 | 20,061,482.80 | 18,730,968.11 | 2,568,853.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 22,315.48 | 2,472,558.00 | 2,343,850.11 | 151,023.37 |
| 合计 | 1,260,653.89 | 22,534,040.80 | 21,074,818.22 | 2,719,876.47 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,200,367.16 | 17,834,091.34 | 16,598,511.20 | 2,435,947.30 |
| 2、职工福利费 | | 184,417.74 | 184,417.74 | |
| 3、社会保险费 | 7,847.94 | 1,283,961.03 | 1,211,263.17 | 80,545.80 |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | 7,847.94 | 1,140,024.87 | 1,075,956.92 | 71,915.89 |
| 工伤保险费 | | 34,103.98 | 32,665.66 | 1,438.32 |
| 生育保险费 | | 109,832.18 | 102,640.59 | 7,191.59 |
| 4、住房公积金 | 30,123.31 | 759,012.69 | 736,776.00 | 52,360.00 |
| 合计 | 1,238,338.41 | 20,061,482.80 | 18,730,968.11 | 2,568,853.10 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 21,319.60 | 2,331,452.23 | 2,208,940.05 | 143,831.78 |
| 2、失业保险费 | 995.88 | 141,105.77 | 134,910.06 | 7,191.59 |
| 合计 | 22,315.48 | 2,472,558.00 | 2,343,850.11 | 151,023.37 |

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

20、应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 增值税 | 3,131,508.92 | 200,659.05 |
| 企业所得税及利得税 | 181,635.50 | |
| 个人所得税 | 52,921.06 | 59,521.79 |
| 城市维护建设税 | 33,187.34 | 33,351.89 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 33,187.35 | 33,304.88 |
| 河道管理费 | 6,637.47 | 6,637.47 |
| 其他 | 190,108.59 | 23,542.59 |
| 合计 | 3,629,186.23 | 357,017.67 |

21、应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|------------|
| 短期借款应付利息 | 14,347.31 | 291,087.50 |
| 合计 | 14,347.31 | 291,087.50 |

22、其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|--------------|
| 关联方往来款 | 18,000.00 | |
| 押金及备用金等 | | 5,283.00 |
| 其他 | | 1,280,456.00 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|-----------|--------------|
| 合计 | 18,000.00 | 1,285,739.00 |

23、长期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|------|
| 质押借款 | 21,920,226.30 | |

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注六、40、所有权或使用权受限制的资产。

24、预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|-----|------|--------------|------|
| 赔偿款 | | 5,900,000.00 | 详见注 |

注：2011年8月本公司与CPT Holdings, Inc. (许可方SONY PICTURES ENTERTAINMENT子公司) 签署了《LICENSE AGREEMENT》(许可协议)，该协议期限5年，自2011年10月20日起至2016年10月19日，协议主要内容为：

(1) 年度期限：第一年度从2011年10月20日起至2012年10月19日，第二年度至第五年度依次类推。

(2) 每年最低授权节目数量与确定日期：每年最低节目数量为50部片库片电影+200集电视剧+到窗口期的所有新片，分别在2011至2015年的每年9月20日前确定选片片单。

(3) 授权金额：第一年总授权金额为人民币2,190,000元，付款在2011年9月20日前；第二年总授权金额为人民币2,688,000元，付款在2012年9月20日前；第三年总授权金额为人民币3,225,600元，付款在2013年9月20日前；第四年总授权金额为人民币3,810,720元，付款在2014年9月20日前；第五年总授权金额为人民币4,452,864元，付款在2015年9月20日前。

第一年度的协议已执行，第二年至第五年协议暂未执行。截至2015年12月31日，公司计提预计负债590万元。2016年4月，公司与SONY PICTURES ENTERTAINMENT达成和解并已支付和解款项120万元，余额转入营业外收入。

25、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|----------------|
| | | 发行新股 | |
| 股份总数 | 154,000,000.00 | 1,500,000.00 | 155,500,000.00 |

26、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|------|----------------|
| 资本溢价 | 386,718,708.89 | 8,725,471.69 | | 395,444,180.58 |

注：本年增加额系发行新股的溢价扣减发行相关费用后的差额。

27、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -274,761,589.06 | -257,950,659.41 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 7,397,423.38 | -16,810,929.65 |
| 年末未分配利润 | -267,364,165.68 | -274,761,589.06 |

28、营业收入和营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 80,437,156.92 | 69,512,930.98 | 27,640,607.44 | 24,499,256.86 |

(2) 主营业务收入（分业务）

| 业务名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|---------------|---------------|
| 电信增值服务（SP） | 28,755,308.59 | 18,755,725.57 |
| 游戏 | 26,309,642.47 | 8,884,881.87 |
| 娱乐演出 | 10,078,061.42 | |
| 体育 | 15,294,144.44 | |
| 合计 | 80,437,156.92 | 27,640,607.44 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例（%） |
|---------|---------------|---------------|
| 2016 年度 | 25,329,472.75 | 31.49 |
| 2015 年度 | 20,224,284.34 | 73.17 |

29、税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 1,751.85 | 35,083.64 |
| 教育费附加及地方教育费 | 1,708.57 | 16,751.99 |
| 河道工程管理费 | 331.89 | 3,326.89 |
| 合计 | 3,792.31 | 55,162.52 |

30、销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,094,289.95 | 8,142,787.00 |
| 折旧费 | 1,063,001.60 | 1,410,636.45 |
| 推广费 | 885,568.77 | 2,454,172.62 |
| 招待费 | 208,185.33 | 104,599.10 |
| 差旅费 | 287,949.35 | 163,478.20 |
| 办公费 | 53,460.48 | 24,386.12 |
| 摊销费 | 31,954.84 | 31,849.32 |
| 通讯费 | 30,514.31 | 31,076.03 |
| 其他费用 | 72,337.28 | 43,496.26 |
| 合计 | 14,727,261.91 | 12,406,481.10 |

31、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,671,997.32 | 2,468,210.09 |
| 租赁费 | 1,407,818.52 | 992,151.77 |
| 办公费 | 1,076,950.62 | 374,986.39 |
| 会议费 | 661,726.89 | 177,392.91 |
| 咨询费 | 398,826.21 | 132,278.54 |
| 差旅费 | 293,467.54 | 120,896.70 |
| 专业服务费 | 471,948.60 | 636,373.43 |
| 物业管理费 | 246,097.87 | 246,465.49 |
| 税金 | 186,566.00 | 44,248.36 |
| 摊销 | 124,784.28 | 177,729.18 |
| 水电费 | 117,896.55 | 169,739.10 |
| 其他费用 | 471,789.80 | 607,040.47 |
| 合计 | 11,129,870.20 | 6,147,512.43 |

32、财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,666,946.34 | 3,121,030.00 |
| 减：利息收入 | 1,443,960.90 | 1,885,730.57 |
| 加：汇兑损益 | 237,466.53 | -210,821.37 |
| 加：手续费支出 | 115,229.01 | 23,263.69 |
| 加：其他 | 133,897.38 | |
| 合计 | 1,709,578.36 | 1,047,741.75 |

33、资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 370,911.81 | 3,451,913.25 |
| 存货跌价准备 | 1,721,891.41 | |
| 合计 | 2,092,803.22 | 3,451,913.25 |

34、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -4,927,045.32 | -670,601.78 |
| 以公允价值计量产生的投资收益[注] | 34,637,500.00 | |
| 理财投资收入 | 602,079.84 | |
| 被投资单位分配股利 | 914,041.65 | |
| 合计 | 31,226,576.17 | -670,601.78 |

注：系长期股权投资因丧失重大影响转按可供出售金融资产核算以公允价值计量与账面价值之间的差额。

35、营业外收入

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 预计负债转回 | 4,700,000.00 | | 4,700,000.00 |
| 非流动资产处置利得合计 | | 333,317.41 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 333,317.41 | |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | | 1,127,613.72 | |
| 其他 | 37,729.36 | 79,630.00 | 37,729.36 |
| 合计 | 4,737,729.36 | 1,540,561.13 | 4,737,729.36 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------------|-------|--------------|
| 上海市闵行区国库收付中心附加税返还 | | 8,500.00 |
| 上海市闵行区国库收付中心张江扶持资金 | | 1,000,000.00 |
| 文广影视局扶持奖金 | | 94,339.62 |
| 闵行区国家税务局返还手续费 | | 24,774.10 |
| 合计 | | 1,127,613.72 |

36、营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 359.40 | 6,304.04 | 359.40 |
| 其中：固定资产处置损失 | 359.40 | 6,304.04 | 359.40 |
| 赔偿费 | | 417,980.50 | |
| 其他 | 11,582.06 | 1,132.08 | 11,582.06 |
| 合计 | 11,941.46 | 425,416.62 | 11,941.46 |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 182,503.06 | |
| 递延所得税费用 | 9,633,357.57 | -2,711,988.09 |
| 合计 | 9,815,860.63 | -2,711,988.09 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 17,213,284.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,581,992.61 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -42,398.54 |
| 非应税收入的影响 | 739,056.80 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 627,355.47 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,02,048.24 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 5,807,806.05 |
| 所得税费用 | 9,815,860.63 |

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | | 1,094,339.62 |
| 企业往来款 | 529,141.88 | 378,717.65 |
| 利息收入 | 58,761.79 | 1,791,893.92 |
| 其他 | 1,457,904.96 | 756,688.19 |
| 合计 | 2,045,808.63 | 4,021,639.38 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 企业往来款 | 1,114,385.07 | 1,971,279.82 |
| 租赁费、审计费、中介费等其他费用支出 | 4,100,367.48 | 4,994,336.02 |
| 市场推广费 | 775,755.30 | 2,609,520.02 |
| 其他 | 2,932,808.12 | 3,932,118.12 |
| 合计 | 8,923,315.97 | 13,507,253.98 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|----------------|-------|
| 收回投资保证金 | 26,332,212.86 | |
| 收回定期存款、结构性存款及理财产品 | 360,000,000.00 | |
| 合计 | 386,332,212.86 | |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 银行结构性存款和定期存款 | 26,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 投资保证金 | 13,420,807.88 | 13,682,134.22 |
| 合计 | 39,420,807.88 | 333,682,134.22 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|--------------|------------|
| 股份增发中介费用 | 1,321,000.00 | 951,000.00 |
| 长期借款保证金及管理费 | 1,050,353.47 | |
| 合计 | 2,371,353.47 | 951,000.00 |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 7,397,423.38 | -16,810,929.65 |
| 加：资产减值准备 | 2,092,803.22 | 3,451,913.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,133,235.53 | 1,493,110.78 |
| 无形资产摊销 | 157,909.45 | 1,185,829.71 |
| 长期待摊费用摊销 | 264,868.16 | 18,473.86 |
| 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） | 359.40 | -327,013.37 |
| 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） | 1,674,824.99 | 2,809,492.63 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -31,226,576.17 | 267,646.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,437,732.57 | -2,711,988.09 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 5,195,625.00 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -721,804.53 | -9,026,195.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -20,692,177.86 | -3,628,945.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,537,617.82 | -4,565,394.70 |
| 其他 | 5,900,000.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -28,923,394.68 | -27,844,000.03 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 40,932,784.65 | 86,556,564.81 |
| 减：现金的期初余额 | 86,556,564.81 | 6,541,796.99 |
| 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 | -45,623,780.16 | 80,014,767.82 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 40,932,784.65 | 86,556,564.81 |
| 其中：库存现金 | 109,753.97 | 15,082.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 40,823,030.68 | 86,541,481.91 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 40,932,784.65 | 86,556,564.81 |

注：上述现金和现金等价物不包含为取得银行借款而质押的银行结构性存款及定期存款。

40、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 | 受限原因 |
|-----------------|---------------|----------------|-----------|
| 货币资金-银行结构性存款 | | 85,000,000.00 | 为取得银行借款质押 |
| 货币资金-定期存款 | | 235,000,000.00 | 为取得银行借款质押 |
| 其他非流动资产-定期存款 | 26,000,000.00 | | 为取得银行借款质押 |
| 其他非流动资产-长期借款保证金 | 732,547.20 | | 为取得银行借款质押 |
| 合计 | 26,732,547.20 | 320,000,000.00 | |

41、外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 424,224.44 | 6.9370 | 2,942,844.94 |
| 英镑 | 528,171.13 | 8.5094 | 4,494,419.41 |
| 欧元 | 24,241.66 | 7.3068 | 177,128.96 |
| 港币 | 714,720.88 | 0.8945 | 639,317.83 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 234,437.62 | 6.9370 | 1,626,293.77 |
| 英镑 | 1,140,000.00 | 8.5094 | 9,700,716.00 |
| 欧元 | 792,910.34 | 7.3068 | 5,793,637.27 |
| 预付账款 | | | |
| 其中：美元 | 24,815.80 | 6.9370 | 172,147.20 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 286,577.21 | 6.9370 | 1,987,986.11 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 3,000,000.00 | 7.3067 | 21,920,226.30 |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---|-------|-----|------|----------|-----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海星麦信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 深圳信通八达信息科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 服务业 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 上海萌盟信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 上海迈部信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 成都伟科信息技术有限公司 | 成都 | 成都 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 上海兰桂馥信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 股权收购 |
| 上海亿传信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 上海全主动信息技术有限公司 | 上海 | 上海 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| 复娱文化（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 服务业 | 100 | | 投资设立 |
| FOYO CULTURE & ENTERTAINMENT (UK) LIMITED | 英国 | 伦敦 | 服务业 | | 100 | 投资设立 |

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------|-------|------|------|----------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南土流信息有限公司 | 湖南 | 湖南长沙 | 服务业 | 20% | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 |
|-------|---------------|
| 流动资产 | 11,640,309.94 |
| 非流动资产 | 15,626,290.14 |
| 资产合计 | 27,266,600.08 |
| 流动负债 | 5,044,702.11 |
| 非流动负债 | |

| 项目 | 年末余额/本年发生额 |
|----------------|----------------|
| 负债合计 | 5,044,702.11 |
| 股东权益 | 28,214,905.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,642,981.10 |
| 调整事项 | 38,892,011.08 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 44,534,992.18 |
| 营业收入 | 2,787,867.95 |
| 净利润 | -23,972,030.20 |
| 其他综合收益 | |
| 综合收益总额 | -23,972,030.20 |

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元及欧元有关，于 2016 年 12 月 31 日，除附注 41、外币货币性项目所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的借款在签订借款协议时已确定借款利率。

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目 | 年末公允价值 |
|-------------------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | |
| 权益工具投资 - 北京摩登天空文化发展有限公司 | 115,175,000.00 |

详见本附注六、9、可供出售金融工具（4）

2、公允价值计量采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对北京摩登天空文化发展有限公司股权投资的公允价值的计量，按 2016 年

新股东入股北京摩登天空文化发展有限公司时的公司估值，同时考虑了缺少流动性折扣及本公司对北京摩登天空文化发展有限公司的持股比例计算。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本 公司的持股 比例 (%) | 母公司对本 公司的表决 权比例 (%) |
|------------|--------|---------|--------------|--------------------------|---------------------------|
| 激动集团股份有限公司 | 上海市普陀区 | 实业投资及管理 | 12,500 | 24.63 | 35.69 |

激动集团股份有限公司持有本公司 24.63% 的股份，其全资子公司上海麦格卓怡信息技术有限公司持有本公司 1.74% 的股份，其任执行事务合伙人的上海星耶投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 9.32% 的股份，因此激动集团股份有限公司可行使表决权的比例为 35.69%。上海复行信息产业发展有限公司持有本公司 16.72% 的股份，上海广信科技发展有限公司持有本公司 15.43% 的股份，上海兴业投资发展有限公司持有本公司 11.25% 的股份。激动集团股份有限公司、上海复行信息产业发展有限公司、上海广信科技发展有限公司、上海兴业投资发展有限公司均为郭广昌先生控制的公司，本公司的最终控制方是郭广昌先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------------------|--|
| 上海复行信息产业发展有限公司 | 公司股东，同受最终控制方控制 |
| 上海麦格卓怡信息技术有限公司 | 公司股东，同受最终控制方控制 |
| 上海兴业投资发展有限公司 | 公司股东，同受最终控制方控制 |
| 上海星耶投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东，同受最终控制方控制 |
| FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED | 同受最终控制方控制 |
| CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED | CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED 的实际控制人是梁信军，系本公司董事 |
| 上海唯客广告有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 亚东广信科技发展有限公司 | 母公司股东 |
| 北京博纳星艺演艺经纪有限公司 | 本公司的最终控制方对该公司有重大影响 |
| 韩学民 | 本公司高管 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|--------|------------|------------|
| 上海唯客广告有限公司 | 业务推广 | 304,309.45 | 155,149.53 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------------|----------|---------------|------------|
| FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED | 管理费[注 1] | 9,700,716.00 | - |
| CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED | 管理费[注 2] | 5,361,729.84 | - |
| 上海唯客广告有限公司 | 网络广告投放等 | 290,944.04 | 266,472.36 |
| 合计 | | 15,353,389.88 | 266,472.36 |

注 1: 公司为 FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED 投资的 W. W. (1990) Limited (英冠狼队) 提供管理服务, 并收取服务费;

注 2: 公司为 CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED 投资的 Start SGPS S,A 提供管理服务, 并收取服务费。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 年末担保借款金额 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|----------------|---------------|-----------|------------|
| 上海复行信息产业发展有限公司 | 30,000,000.00 | 2016-3-21 | 2017-4-14 |
| 激动集团股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2016-1-1 | 2016-12-31 |

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

| 转让方 | 受让方 | 关联交易内容 | 本年发生额 |
|----------------|-----|----------------------------|---------------|
| 北京博纳星艺演艺经纪有限公司 | 本公司 | 受让申城影业有限公司 25% 股权 | 10,000,000.00 |
| 亚东广信科技发展有限公司 | 本公司 | 受让北京摩登天空文化发展有限公司 8.125% 股权 | 65,537,500.00 |

(4) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 196.08 万元 | 195.34 万元 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------------------------------------|---------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED | 9,700,716.00 | | - | |
| CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED | 5,361,729.84 | | - | |
| 上海唯客广告有限公司 | 93,847.40 | | - | |
| 其他应收款： | | | | |
| 韩学民 | 263,337.50 | | 370,587.50 | |
| 合计 | 15,419,630.74 | | 370,587.50 | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------|------|
| 其他应付款： | | |
| 激动集团股份有限公司 | 18,000.00 | |

十一、重大承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十三、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 | 年末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项: | | | | | |
| 账龄组合 | 19,644,222.75 | 56.45 | 4,083,060.24 | 20.79 | 15,561,162.51 |
| 其他组合 | 15,157,641.56 | 43.55 | | | 15,157,641.56 |
| 组合小计 | 34,801,864.31 | 100.00 | 4,083,060.24 | 11.73 | 30,718,804.07 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 34,801,864.31 | 100.00 | 4,083,060.24 | 11.73 | 30,718,804.07 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项: | | | | | |
| 账龄组合 | 15,483,505.28 | 100.00 | 3,113,384.33 | 20.11 | 12,370,120.95 |
| 其他组合 | | | | | |
| 组合小计 | 15,483,505.28 | 100.00 | 3,113,384.33 | 20.11 | 12,370,120.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 15,483,505.28 | 100.00 | 3,113,384.33 | 20.11 | 12,370,120.95 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 15,327,092.68 | 766,354.63 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 2,000,848.93 | 1,000,424.47 | 50.00% |
| 2 至 3 年 | 844,051.62 | 844,051.62 | 100.00% |
| 3 年以上 | 1,472,229.52 | 1,472,229.52 | 100.00% |
| 合计 | 19,644,222.75 | 4,083,060.24 | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 969,675.91 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额汇总金额 21,210,004.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.94%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 307,310.50 元。

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------------------------|------|---------------|-------|---------------------|------------|
| FOSUN INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED | 服务费 | 9,700,716.00 | 1 年以内 | 27.87 | |
| CHAMPION START (HONG KONG) LIMITED | 服务费 | 5,363,078.16 | 1 年以内 | 15.41 | |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 服务费 | 3,305,462.76 | 1 年以内 | 9.50 | 165,273.14 |
| 杭州千阅信息技术有限公司 | 服务费 | 1,622,325.20 | 1 年以内 | 4.66 | 81,116.26 |
| 万界（上海）网络股份有限公司 | 服务费 | 1,218,422.04 | 1 年以内 | 3.50 | 60,921.10 |
| 合计 | | 21,210,004.16 | | 60.94 | 307,310.50 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,020,000.00 | 5.46 | 594,470.00 | 29.43 | 1,425,530.00 |
| 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 | 754,556.33 | 2.04 | 754,556.33 | 100.00 | |
| 其他组合 | 34,241,794.60 | 92.50 | | | 34,241,794.60 |
| 组合小计 | 34,996,350.93 | 94.54 | 754,556.33 | 2.16 | 34,241,794.60 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 37,016,350.93 | 100.00 | 1,349,026.33 | 3.64 | 35,667,324.60 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 2,070,000.00 | 1.97 | 1,035,000.00 | 50.00 | 1,035,000.00 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 1,640,362.15 | 1.56 | 1,405,693.57 | 85.69 | 234,668.58 |
| 其他组合 | 101,483,988.14 | 96.47 | | | 101,483,988.14 |
| 组合小计 | 103,124,350.29 | 98.03 | 1,405,693.57 | 1.36 | 101,718,656.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 105,194,350.29 | 100.00 | 2,440,693.57 | 2.32 | 102,753,656.72 |

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 3 年以上 | 754,556.33 | 754,556.33 | 100.00% |
| 合计 | 754,556.33 | 754,556.33 | 100.00% |

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|---------------|---------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方往来、押金及备用金等 | 34,241,794.60 | | |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 946,045.56 元，本年核销其他应收款减少坏账准备金额 145,621.68 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 往来款 | 2,020,000.00 | |
| 关联方往来 | 34,230,705.53 | 100,364,031.38 |
| 押金及备用金等 | 11,089.07 | 4,048,841.79 |
| 其他 | 754,556.33 | 781,477.12 |
| 合计 | 37,016,350.93 | 105,194,350.29 |

(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 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------|------|---------------|-------|----------------------|----------|
| 上海全主动信息技术有 | 往来款 | 28,260,500.00 | 1-2 年 | 76.35 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|-------|---------------|-------|----------------------|------------|
| 限公司 | | | | | |
| 上海星麦信息技术有限公司 | 往来款 | 2,716,359.61 | 1 年以内 | 7.34 | |
| 天喜文化传播(北京)有限公司 | 项目合作款 | 1,350,000.00 | 1 年以内 | 3.65 | 259,470.00 |
| 复娱文化(香港)有限公司 | 往来款 | 1,041,883.61 | 1 年以内 | 2.81 | |
| 上海兰桂馥信息技术有限公司 | 往来款 | 942,710.56 | 1 年以内 | 2.55 | |
| 合计 | | 34,311,453.78 | | 92.70 | 259,470.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 13,252,857.84 | | 13,252,857.84 | 18,852,857.84 | | 18,852,857.84 |
| 对联营企业投资 | 64,402,352.90 | | 64,402,352.90 | 49,329,398.22 | | 49,329,398.22 |
| 合计 | 77,655,210.74 | | 77,655,210.74 | 68,182,256.06 | | 68,182,256.06 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 上海星麦信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 4,000,000.00 | | |
| 深圳信通八达信息科技有限公司 | 3,440,857.84 | | | 3,440,857.84 | | |
| 上海萌盟信息科技有限公司 | 800,000.00 | 200,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 上海迈部信息科技有限公司 | 800,000.00 | 200,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 成都伟科信息技术有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 上海兰桂馥信息技术有限公司 | 812,000.00 | | | 812,000.00 | | |
| 合计 | 18,852,857.84 | 400,000.00 | 6,000,000.00 | 13,252,857.84 | | |

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对上海亿传信息技术有限公司、上海全主动

信息技术有限公司尚未出资。

2015 年 9 月 30 日本公司在香港设立复娱文化（香港）有限公司，注册资本 1 美元。

（3）对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 湖南土流信息有限公司 | 49,329,398.22 | | | -4,794,406.04 | | |
| 申城影业有限公司 | | 10,000,000.00 | | -348,004.14 | | |
| 龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司 | | 10,000,000.00 | | 215,364.86 | | |
| 北京摩登天空文化发展有限公司[注] | | 80,537,500.00 | 80,537,500.00 | | | |
| 合计 | 49,329,398.22 | 100,537,500.00 | 80,537,500.00 | -4,927,045.32 | | |

（续）

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|--------------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 湖南土流信息有限公司 | | | | 44,534,992.18 | - |
| 申城影业有限公司 | | | | 9,651,995.86 | |
| 龙腾精英国际模特经纪（北京）有限公司 | | | | 10,215,364.86 | |
| 北京摩登天空文化发展有限公司 | | | | | |
| 合计 | | | | 64,402,352.90 | |

注：北京摩登天空文化发展有限公司股权投资变动情况参见本附注六、9、可供出售金融资产。

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 77,525,692.61 | 64,083,554.76 | 24,362,630.80 | 21,578,226.84 |
| 合计 | 77,525,692.61 | 64,083,554.76 | 24,362,630.80 | 21,578,226.84 |

(2) 主营业务收入（分业务）

| 业务名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|---------------|---------------|
| 电信增值服务（SP） | 34,507,410.86 | 20,396,280.33 |
| 游戏 | 20,349,779.05 | 3,966,350.47 |
| 娱乐演出 | 8,457,376.13 | |
| 体育 | 14,211,126.57 | |
| 合计 | 77,525,692.61 | 24,362,630.80 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例（%） |
|---------|---------------|---------------|
| 2016 年度 | 20,786,888.41 | 26.81 |
| 2015 年度 | 16,657,054.62 | 68.37 |

5、投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------------|---------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资 | -4,927,045.32 | -670,601.78 |
| 长期股权投资因失去重大影响转按可供出售金融资产以公允价值计量的差额 | 34,637,500.00 | |
| 理财投资收益 | 602,079.84 | |
| 合计 | 30,312,534.52 | -670,601.78 |

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | -359.40 |
| 预计负债的转回 | 4,700,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 26,153.43 |
| 长期股权投资因丧失重大影响转按可供出售金融资产核算以公允价值计量产生的投资收益 | 34,637,500.00 |
| 小计 | 39,363,294.03 |
| 所得税影响额 | -5,904,494.10 |
| 合计 | 33,458,799.93 |

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 | |
|----------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 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 | 2.68 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -9.43 | -0.17 | -0.17 |

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室

上海复娱文化传播股份有限公司

2017 年 4 月 26 日