

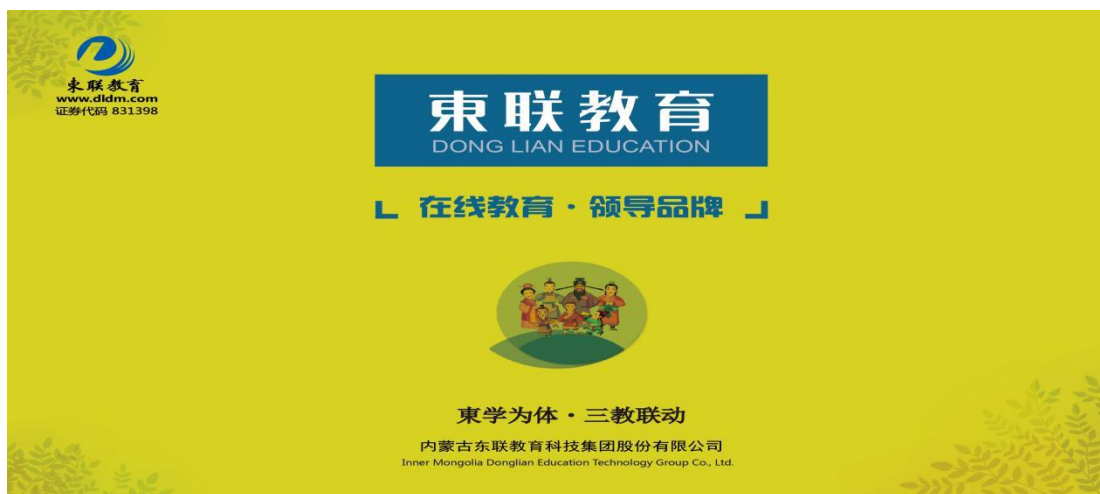


东联教育

NEEQ : 831398

内蒙古东联教育科技集团股份有限公司

Inner Mongolia Donglian Education Technology Group Co.,Ltd.



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

- 一、2016 年 01 月：第七届中国教师专业发展论坛在北京召开；东联教育成立东联动漫事业部。
- 二、2016 年 03 月：第十一届名师论坛暨教学评价与课堂教学展示会在济南召开；第十二届班主任名家论坛在南昌召开。
- 三、2016 年 04 月：东联教育与北京诚敬仁教育咨询有限公司签约《中华德育故事》版权发行，金额为 150 万元；第十二届名师论坛暨特级教师现场课展示会在郑州举行。
- 四、2016 年 05 月：东联教育家庭教育业务正式开业；东联教育参加深圳文博会、京交会；第十三届名师论坛暨思维导图与课堂教学展示会在沈阳举行。
- 五、2016 年 06 月：参加呼和浩特市首届文博会；东联教育与深圳我爱我家文化产业股份有限公司签订制定东联教育视听机合同。
- 六、2016 年 07 月：第四届中国教师大会暨海峡两岸教育论坛在北京召开；第七届中国德育与班主任大会在北京召开。
- 七、2016 年 09 月：著名教育家魏书生正式加盟东联教育，并担任东联教育研究院院长、东联·书生联盟校总校长；
- 八、2016 年 10 月：签约首批东联百名德育名师。
- 九、2016 年 11 月：“东联·书生学校联盟”恳谈会在北京召开。
- 十、2016 年 12 月：“东联·书生学校联盟”联盟 12 家会员学校。

目 录

公 司 年 度 大 事 记	2
第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	26
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东联教育、股份公司	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司
东联动漫城、动漫城	指	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司(2016年02月03日由内蒙古东联秦道城文化产业有限公司变更名称所致)
东联和君	指	鄂尔多斯市东联和君投资管理中心(有限合伙)
文德园	指	北京文德园教育咨询有限公司
成投集团	指	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司
东联魏书生	指	北京东联魏书生教育咨询有限公司
春之雨	指	北京春之雨教育科技有限公司
东联在线	指	北京东联在线文化传媒有限责任公司
东联觉悟	指	东联觉悟动漫科技(北京)有限公司
东联德育动漫	指	北京东联德育动漫文化有限公司(2016年10月20日由北京东联大画神州文化发展有限公司变更所致)
股东大会	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份系统转让系统有限责任公司
文化部	指	中华人民共和国文化部
新闻出版总署	指	中华人民共和国新闻出版总署
广电总局	指	中华人民共和国国家广播电影电视总局
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
律师事务所	指	北京重光(天津)律师事务所
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统规则(试行)》
《基本标准指引》	指	全国中小企业股份转让系统业务挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
报告期	指	2016年01月01日至2016年12月31日
贴片广告	指	随公开放映或播映的影片或节目加贴的一个专门制作的广告
报告期末	指	2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
1、核心人才流失风险	本公司所在的行业为教育行业,对人才的要求较高,人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营与发展,公司已经拥有一批高素质的教育行业人才,对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用。目前,行业内人才济济,竞争日益激烈,核心人才一旦流失,将会对公司的发展造成不利影响。
2、市场竞争风险	公司教育和动漫产品更新换代快,新产品层出不穷;随着业内其他优势细分企业的崛起,服务模式、技术特点被借鉴、复制,如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向,或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用,将会导致公司失去产品优势,在未来市场竞争中处于劣势。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	内蒙古东联教育科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Donglian Education Technology Group Co.,Ltd
证券简称	东联教育
证券代码	831398
法定代表人	侯钰蛇
注册地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南七号
办公地址	鄂尔多斯市东胜区乌审西街南七号和北京市海淀区中关村南大街 30 号
主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周百鸣、王忠箴、许玉娟
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚宝鑫
电话	0477-8529292
传真	0477-8529292
电子邮箱	dldm@dlly.com
公司网址	www.dldm.com
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街南七号 017000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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 年 12 月 05 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	从事教育培训；动漫影视片及影视剧的策划、投资制作及图书音像等衍生品销售；话剧演出综合服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,894,345
做市商数量	—
控股股东	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司
实际控制人	侯钰蛇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91150600670691541G	否
税务登记证号码	91150600670691541G	否
组织机构代码	91150600670691541G	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,277,964.82	19,780,602.31	219.90%
毛利率	31.25%	67.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,262,583.44	4,008,409.07	-405.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,589,529.44	326,693.12	-4,259.72%
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）	-17.24%	6.60%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-19.10%	0.54%	-
基本每股收益	-0.23	0.10	-330.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,014,200.76	103,590,222.59	-28.55%
负债总计	7,568,511.27	33,521,949.66	-77.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,445,689.49	70,068,272.93	-5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.55	-8.39%
资产负债率（母公司）	2.02%	31.43%	-
资产负债率（合并）	10.23%	32.36%	-
流动比率	3.93	2.64	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,018,650.04	-3,080,795.50	-
应收账款周转率	10.78	3.63	-
存货周转率	1.85	0.17	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-28.55%	28.37%	-
营业收入增长率	219.90%	404.62%	-
净利润增长率	-405.92%	493.17%	-

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	46,894,345	45,094,345	3.99%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,510.42
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	763,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,235,919.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,948.23
非经常性损益合计	1,769,261.33
所得税影响数	442,315.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,326,946.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

“东联教育”（证券代码：831398）是以“东联*书生学校联盟”为主体、“德育动漫”和“教师培训”为两翼的线上线下相融合的互联网教育公司。

东联教育深谙中小学、幼儿园发展之道，在“德育动漫”、“教师培训”两翼坚实发展的基础上，全力打造一个极具前瞻性、创新性的“东联*书生学校联盟”平台（下称“学校联盟”）。在东联教育研究院的引领下，“学校联盟”一方面集聚了以著名教育家魏书生老师为代表的国内外数百位名家名师资源，另一方面通过对“学校联盟”各级各类中小学校、幼儿园独具特色教育教学成果的论证、梳理、升华直至推广，从而实现优质、特色教育资源的全方位、全社会互通联动和均衡发展。东联教育在这一资源生态进展过程中，适时以持股、控股和购买的方式对“学校联盟”成员进行投资，共建东联教育分层级的实体中小学校、幼儿园，最终形成“平台+内容+终端”闭合教育生态链。

东联教育将以“东联*书生学校联盟”为平台，努力缔造中国民间最大、最具权威性、最具影响力的名师家园和评估机构，以博大的教育情怀、深厚的人文精神和坚实的专业素养办具有中国特色、中国风格、中国气派的现代化教育。

公司主要产品和模式如下：

一、德育动漫业务模块

原创的动漫片《中华德育故事》260集，将“孝、悌、忠、信、礼、义、廉、耻”的中华美德经典故事作为《中华德育故事》动画系列片的主题思想，围绕二十四孝展开古圣先贤智慧故事以动漫形式表现出来。

2016年10月，德育动漫业务模块（包括题材选择、剧本创作、组织管理、在线教育产品构建、构架与运营）运营中心移至北京，今后将继续增加《中华德育故事》出品集数并深度发展版权发行、衍生品及云国学视听机（云国学手机）等业务。

版权发行方面，采取播映权授权的发行模式，授权分有偿、贴片两种方式，由公司和被授权方直接签协议。对于重点盈利市场，被授权方支付播映权费用后，取得德育故事系列片在电视台、终端或其他播出平台上一定期限内播出的权利。对于宣传推广市场，被授权方给予公司15-30秒的贴片广告位或播映时间段，取得德育故事在其播出平台上一定期限内播出的权利。

衍生品方面，开发的产品有《中华德育故事绘本》、《德育宝典》、《中华德育故事连环画》等，采取线上线下联合销售模式开拓市场。线上主要由自营淘宝官方店、合作电商平台以及分销商进行销售，线下第一发展重点盈利市场的代理商，公司支持代理商从主流和民营两大渠道出发，做透做深其代理的主要区域；第二发展宣传推广市场的推广合伙人，以市县为基础单位招募销售代理，尽量避免德育故事市场的全国空白区域；第三发展业内德育名师的个性化产品定制。

云国学视听机方面，云国学视听机（云国学手机）其优势为：（1）操作简单，使用范围广。适合听、看，家庭、企业、学校、培训机构都可用、有wifi即可在电视、投影仪使用；（2）内容丰富，没有广告、色情、暴力等不良画面。内含八大系统学习方案，30000+小时视听视频内容，包括德行教育、国学听读、父母学堂、学龄课程、能量卡通、名人励志、父母电影、人文地理等；（3）大品牌品牌保证。创维联合出品，携手GITV、乐视、爱奇艺、阿里云、妙音动漫等共同打造；（4）完美适配现有国学市场所有国学机、电视机、投影仪；（5）视听机内容每月包含系统与内容四次更新，无需额外花费即可无限期享受新知识、新内容。

德育动漫业务运营模式：以共享模式、公开课为载体，向社区、学校、家庭输送推广中华优秀传统文化，并以东联教育—德育名师工作坊的形式推出居家创业新模式。这一模式倡导文化熏习下的生活方式，即在家庭中落实三堂一园生活模式，在个人身上培养七个好习惯。三堂一园生活模式是：客厅变国学堂、厨房变药膳堂、书房变孝亲堂、阳台变有机生态菜园；七个好习惯是：一分钟家务、一分钟日记、一分钟体育、

一分钟专注、一分钟阅读、一分钟文艺和一分钟演讲。

二、教师培训业务模块

教师培训业务首创的“1+1 培训”模式（“视频课堂”+“线下培训”）开创了教师培训的新时代。“视频课堂”以会员自主学习或单位组织集体学习为形式。包括“中小学校长培训”、“中小学班主任培训”、“中小学教师培训”、“中小（幼）家长培训”和“幼教培训”五大课程体系，已汇集全国近 700 位教育名家名师视频课程以及 2 万余节名师课堂实录，每月更新、新增 8-30 位专家视频。每位授课专家的课程时间为 45-150 分钟不等，授课视频均由中国教师教育视频网策划、录制、编辑，分类上传。会员一年内凭专属卡号随时随地在线观看具有自主知识产权的全部视频课程。“线下培训”以面对面培训为形式，每年举办各种主题的培训约 20-50 场，培训内容及影响力国内领先，会员单位可免费（学费）自由选择参加中国教师教育视频网“线下培训”会议。中国教师教育视频网的示范基地还可获得 1-3 次/年、由中国教师教育视频网设计的菜单式“送教上门”专家现场指导服务。目前，“线下培训”已自成体系，有系统计划、主题和特有培训仪式、自编教材。中国教师教育视频网每年举办的“线下培训”有六大品牌：中国德育与班主任大会、中国教师大会、中国教育质量峰会、班主任名家论坛、名师论坛、名校之旅和全国幼教园长年会等。

发展定位：国内最大最具活力的中小学、幼儿园教师培训产品超市平台；国内最具公信力最具影响力的民间教师评比和学校评估机构。

培训产品：从“我们设计”走向“我们发现”，即发现更多中小学、幼教领域优质教育教学成果作为培训资源，形成多种类、各具主题特色的个性化培训产品，并采取与资源主体人（单位）合作分成的模式运营。新的项目主要包括：

“东联教育杯”优秀教师（含班主任）评比项目；

“校长专业化”研修项目；

“名师工作坊”研修项目；

“幼教培训”系列项目。

发展途径和方向：以“1+1 培训”、评比、评估为通道，进行校（园）长培训、学科教师培训、班主任培训，最终形成国内最大中小幼教师培训平台！

三、学校联盟业务模块

在著名教育家魏书生老师的亲自主持下，由东联教育（证券代码：831398）、台州市书生中学、北京大成经典幼儿教育机构等共同发起，东联教育研究院与中国教师教育视频网联合主办的“东联·书生学校联盟”活动（以下简称“学校联盟”）于 2016 年 10 月 08 日在首都北京正式拉开帷幕。

本着合作、共赢、发展的原则，“学校联盟”计划用 7-10 年的时间形成办学特色纷呈、多种体制并存的千所中小学（幼儿园）联盟体。依托东联教育平台，达到联盟体校间资源共享、互动交流、协同发展的目的，力争发展成为全国最具文化内涵、最具产业化价值和最具影响力的民间教育品牌联合体。

东联教育将依托旗下东联教育研究院名家名师资源和中国教师教育视频网二十余年形成的专业教师培训平台对联盟体校的特色经验、成果进行梳理论证、优化指导，并进行区域乃至全国推广，在一定程度上实现优质教育资源的均衡发展；同时东联教育将对联盟体校进行不同程度、不同层次的输入特色教育模式、教学课程、造血型软实力等提升支持，进一步提升联盟体校教育教学质量和文化内涵，提升联盟体学校的“五度”：即知名度、认可度、美誉度、忠诚度和依赖度，实现办学的最佳社会效益和最大经济效益。为此，东联教育还将适时以持股、控股和购买的方式对联盟体校进行投资，共建东联教育集团分层级的实体校。

“学校联盟”根据学校类别分为“中小学部”和“幼教部”两大组别。“中小学部”联盟者为全国各级各类中小学校，包括**特色校**、**省级示范校**和**全国示范校**三类不同级别；“幼教部”联盟者为全国各级各类幼儿园，包括**特色园**和**示范园**两类不同级别。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、报告期经营概况

2016年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，积极开拓市场，加强质量和内部控制管理。公司的在线教育技术创新能力、落地销售水平、客户服务质量和新产品开发都得到了显著提升。公司在2016年经营过程中，各业务板块发展情况如下：一、德育动漫业务加强新产品开发（云国学视听机产品），签约了多名德育名师；二、教育培训业务模块签约了国内外多名教育名家，线下培训全年完成了42场；三、新增了“东联书生学校联盟”业务，目前已有十多所中小学校成为联盟平台成员。总之，公司在2016年度基本完成了相应的经营计划。

2016年01月：第七届中国教师专业发展论坛在北京召开；签订两个示范基地学校——江西万年县第二小学、长沙华润小学。**2016年03月：**第十一届名师论坛暨教学评价与课堂教学展示会在济南召开；第十二届班主任名家论坛在南昌召开。**2016年04月：**东联教育与北京诚敬仁教育咨询有限公司签约《中华德育故事》版权发行，金额为150万元；签订示范基地学校——江苏海安紫石中学；第十二届名师论坛暨特级教师现场课展示会在郑州举行。**2016年05月：**东联教育参加深圳文博会、京交会；第十三届名师论坛暨思维导图与课堂教学展示会在沈阳举行。**2016年06月：**参加呼和浩特市首届文博会；东联教育与深圳我爱我家文化产业股份有限公司签订制定东联教育视听机合同；春之雨成立安徽合肥办事处。**2016年07月：**第四届中国教师大会暨海峡两岸教育论坛在北京召开；第七届中国德育与班主任大会在北京召开；春之雨成为成都市教育局未来三年教师培训中标单位之一。**2016年09月：**著名教育家魏书生正式加盟东联教育，并担任东联教育研究院院长、东联·书生学校联盟校总校长；签订示范基地学校——山东高唐第二中学；第十四届名师论坛暨学生发展核心素养提升研讨会在长春举行。**2016年10月：**签订示范基地学校——南京大厂高级中学；东联教育——春之雨与呼和浩特市新城区签订180万元教师培训项目；春之雨与大连市金普新区签订“十三五”全员班主任培训项目，总金额为276万元；第七届中国教育质量峰会在西安举行；顺利签约首批东联百名德育名师。**2016年11月**公司战略及组织架构调整；“东联·书生学校联盟”恳谈会在北京召开；东联教育顺利签约第二批东联百名德育名师。**2016年12月**东联教育顺利签约第三批东联百名德育名师；东联·书生学校联盟成功联盟12家会员学校（**全国示范校：**河北石家庄创新国际学校、河北遵化市阳光燕山学校。**省级示范校：**河北唐山英才国际学校。**特色校：**北京市私立君谊中学、内蒙古鄂尔多斯市东胜区东联现代中学、内蒙古达拉特旗第一中学、山东莘县第二中学、河北张景浩实验学校、山西太原大众传媒学校、北京大成经典幼儿园、北京文德幼儿园、加拿大中国学生教育中心）。

2、报告期内财务状况

报告期末，公司总资产约为7401.42万元，较去年降低28.55%；净资产约为6644.57万元，较去年降低5.17%；负债约为756.85万元，较去年降低77.42%。公司合并报表的资产负债率为10.23%，公司偿债能力强。

3、报告期内经营成果

报告期内，公司实现营业收入为 6,327.80 万元，较上年同期增加 4,349.74 万元，同比增长 219.90%，营业收入增长的主要原因为 2016 年 06 月转让四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《汉匈古道》）著作权确认收入 2,830.19 万元；公司集中力量拓展教师培训市场，本期春之雨新增 5 个办事处，由原来的 18 个变为 23 个，相关业务收入增加 1,491.44 万元。归属于公司股东的净利润为-1,226.26 万元，本期净利润较上年同期减少 1,627.10 万元，同比降低 405.92%，净利润减少的主要原因是受营业利润较少导致，营业利润减少的主要原因为本期在拓展教育线下培训市场时，扩充团队建设，增加人力成本及其他相关费用，导致营业成本、管理费用及销售费用较上年同期增长。

总之，东联教育持续创新管理机制，加强企业管理水平和风险防范能力，已逐步建立完善有效的现代化企业管理模式和制度体系。报告期内，公司核心团队稳定且不断壮大，关键人才资源配置非常成功，公司总体运营平稳，各项重点工作取得了新突破和新成效。

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	63,277,964.82	219.90%	-	19,780,602.31	404.62%	100%
营业成本	43,502,178.83	578.37%	68.75%	6,412,753.69	72.94%	32.42%
毛利率	31.25%	-	-	67.58%	-	-
管理费用	16,169,975.30	111.20%	25.55%	7,656,184.76	118.04%	38.71%
销售费用	14,540,427.37	286.46%	22.98%	3,762,506.22	411.53%	19.02%
财务费用	-1,209,160.14	44.58%	-1.91%	-2,181,764.69	-411.10%	-11.03%
营业利润	-13,319,157.78	-502.39%	-21.05%	3,310,016.38	199.25%	16.73%
营业外收入	765,522.32	-61.76%	1.21%	2,001,690.90	-52.60%	10.12%
营业外支出	232,180.97	42,502.01%	0.37%	545.00	-97.55%	0.00%
净利润	-12,262,583.44	-405.92%	-19.38%	4,008,409.07	493.17%	20.26%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、营业收入的变动原因分析：本期营业收入较上年同期增加 43,497,362.51 元，同比增长 219.90%，增加的主要原因为 2016 年 6 月转让四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《汉匈古道》）著作权确认收入 28,301,886.83 元；以及公司集中力量拓展教师培训市场，本期春之雨新增 5 个办事处，由原来的 18 个变为 23 个，相关教育培训收入较上年增加 14,914,417.64 元。

2、营业成本变动原因分析：本期营业成本较上年同期增加 37,089,425.14 元，同比增长 578.37%，增加的主要原因为公司转让四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《汉匈古道》）著作权成本 27,317,552.00 元，以及春之雨随着教育培训收入的增加，相关教育培训成本较上年增加 4,643,841.45 元。

3、毛利率变动原因分析：公司整体毛利率较上年同期降低 36.33%，降低的主要原因为由于电视连续剧版权的时效性属性，公司于 2011 年 12 月 27 日购入版权后一直未能寻求到电视台播放，因此公司只能以略高于成本价将版权转让，公司转让电视连续剧著作权实现的毛利率仅为 3.48%，但该笔版权收入占公司总收入的比例为 44.73%，严重拉低公司整体毛利率。

4、管理费用变动原因分析：本期管理费用较上年同期增加 8,513,790.54 元，同比增长 111.20%。增加的主要原因为公司的日常性业务收入来源于教育培训，公司现以线下培训为主，而线下培训的关键是教师，所以公司本期加大对教师团队的建设，聘请专家团队对培训课程体系进行研发并授课，共计新增专家工资支出 2,194,650.69 元；本期东联在线新上舞台剧产品新增管理人员及相关费用，支付的工资较去年同期增长 2,016,385.87 元；本期春之雨为了快速增长，采取扩编和提高工资吸引并留住优秀人才，工

资较去年同期增长 1,630,947.38 元。春之雨网络域名摊销本期较上年同期增加 1,041,244.71 元；2016 年 10 月并购德育动漫并入管理费用 427,018.28 元。

5、销售费用变动原因分析：本期销售费用较上年同期增加 10,777,921.15 元，同比增长 286.46%，其中人员成本增加 8,688,204.31 元，仅春之雨人员成本就增加 8,103,992.40 元，增加的主要原因是由于春之雨为了迅速占领市场，各办事处增加相应的销售及管理人员，并新增了 5 个办事处，销售人员增加所致。春之雨增加 5 个办事处相应增加租金 887,009.39 元；2016 年 10 月并购德育动漫并入销售费用 55,312.59 元。

6、财务费用变动原因分析：本期财务费用较上年同期增加 972,604.55 元，同比增长 44.58%，主要原因为公司本期分别在 9 月和 10 月收回委托贷款本金 3,000.00 万元，收回委托贷款相应利息收入减少。

7、营业利润变动原因分析：本期营业利润较上年同期减少 16,629,174.16 元，同比降低 502.39%，主要原因为本期在拓展教育线下培训市场时，扩充团队建设，增加人力成本及其他相关费用，总体管理费用较上年同期增长 111.20%，总体销售费用较上年同期增长 286.46%；本期因收回委托贷款致使利息收入减少，财务费用较上年同期增长 44.58%；本期资产减值损失较上年同期增加 2,781,700.62 元。

8、营业外收入变动原因分析：本期营业外收入较上年同期减少 1,236,168.58 元，同比降低 61.76%，公司营业外收入主要为补贴收入，本期收到 76.38 万元内蒙古自治区多层次资本市场费用补贴，上年同期收到外经贸发展专项资金 200.00 万元。

9、营业外支出变动原因分析：本期营业外支出较上年同期增加 231,635.97 元，同比增长 42,502.01%，变动的主要原因为本期确认无法收回的销售款 212,538.52 元，其中无法收回山西新华现代出版物连锁有限责任公司销售款 108,874.60 元，无法收回王福泉销售款 52,263.92 元，无法收回柳建忠销售款 50,000.00 元，无法收回孙飞燕销售款 1,400.00 元。

10、净利润变动原因分析：本期净利润较上年同期减少 16,270,992.51 元，同比降低 405.92%，变动的主要原因是营业利润变动导致；以及本期营业外收入较上年同期减少 1,236,168.58 元，营业外支出较上年同期增加 231,635.97 元。

（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	63,277,964.82	43,502,178.83	19,780,602.31	6,412,753.69
其他业务收入	-	-	-	-
合计	63,277,964.82	43,502,178.83	19,780,602.31	6,412,753.69

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
影视动漫发行收入	1,691,307.09	2.67%	364,795.30	1.84%
图书音像销售收入	2,620,746.92	4.14%	801,992.75	4.05%
教育培训收入	27,204,368.92	42.99%	18,613,814.26	94.10%
著作权转让收入	28,301,886.83	44.73%	-	-
服务收入	2,575,997.77	4.07%	-	-
租赁收入	839,709.18	1.33%	-	-
餐饮收入	43,948.11	0.07%	-	-
合计	63,277,964.82	100.00%	19,780,602.31	100.00%

收入构成变动的原因：

收入构成变动原因分析：本期公司新增“著作权转让收入”28,301,886.83 元，占营业收入的比例为 44.73%，该笔收入为 2016 年 06 月公司将四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《汉匈古道》）著作权转让形成；该笔收入的增长致使本期“教育培训收入”较上年同期占比下降 51.11%。但本期“教育培训收入”较上年同期增长 46.15%；本期销售给北京诚敬仁教育咨询有限公司图书音像实现销售收入

1,415,094.30 元，致使本期图书音像收入较上年同期增长 226.78%；东联在线本期新增服务收入；公司本期因并购德育动漫新增餐饮和租赁收入。

(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	2,018,650.04	-3,080,795.50
投资活动产生的现金流量净额	2,737,560.55	1,023,897.85
筹资活动产生的现金流量净额	8,640,000.00	0.00

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加的主要原因是：本期收回委托贷款本金 3,000.00 万元和利息 3,442,461.24 元，投资活动现金流入 33,442,461.24 元；本期以货币资金 3,000.00 万元收购内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持有的德育动漫 100.00% 股权，扣除德育动漫账面货币资金 497,815.63 元，取得全资子公司德育动漫支付的现金净额 29,502,184.37 元；本期购买固定资产和无形资产支付货币资金 1,202,716.32 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加的主要原因是：上年同期未发生筹资活动；本期通过定向增发股票募集资金 864.00 万元。

3、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期变化较大，主要原因为：（1）本期除了著作权转让收入（该笔收入已于 2014 年 9 月份收款）外，教育培训收入、图书音像销售收入、影视动漫发行收入等收入均较上年增加，而且公司及时收回货款导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加；（2）收回 2015 年末应收账款 676.80 万元，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加。

经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在较大差异，主要原因为：（1）收回 2015 年末应收账款 676.80 万元，该因素导致经营活动产生的现金流量净额增加，不影响本期净利润；（2）子公司春之雨拥有的网络域名 2016 年度摊销金额为 4,164,979.38 元；《中华德育故事》75 集结合历年实际销售情况，调整了 2017 年、2018 年收入预测值，预计可变现净值低于成本的金额为 2,422,537.72 元，计提存货跌价准备 2,422,537.72 元；中华德育故事 52 集本年结转成本 1,658,576.56 元，中华德育故事 29 集本年结转成本 871,438.33 元；东联在线本期计提舞台剧存货跌价准备 707,760.00 元，以上因素导致本期净利润减少，均不影响当期经营活动产生的现金流量净额。

(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	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	28,301,886.83	44.73%	是
2	北京诚敬仁教育咨询有限公司	1,415,094.30	2.24%	否
3	呼和浩特市新城区教师进修学校	1,371,561.93	2.17%	否
4	商河县教育体育局	998,113.20	1.58%	否
5	杭州臻成会议展览服务有限公司	611,150.80	0.97%	否
合计		32,697,807.06	51.69%	-

(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	深圳我爱我家文化产业股份有限公司	1,507,692.17	22.31%	否
2	厦门燕泰国际旅行社有限公司	815,904.50	12.07%	否
3	杭州远成会议服务有限公司	492,996.00	7.29%	否
4	杭州欢歌旅行社有限公司	467,011.20	6.91%	否
5	山东华夏假期国际旅行社有限公司	325,075.00	4.81%	否

合计	3,608,678.87	53.39%	-
----	--------------	--------	---

(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	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	20,195,419.28	197.03%	27.29%	6,799,063.72	-23.23%	6.56%	20.73%
应收账款	2,717,352.37	-68.68%	3.67%	8,675,883.26	289.99%	8.38%	-4.71%
存货	5,395,261.82	-85.95%	7.29%	38,406,454.60	-1.48%	37.08%	-29.79%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	991,876.51	264.02%	1.34%	272,479.11	129.65%	0.26%	1.08%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	74,014,200.76	-28.55%	-	103,590,222.59	28.37%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

1、货币资金变动原因分析：本期期末货币资金较上年同期期末增加 13,396,355.56 元，同比增长 197.03%，主要原因为本期收到募集资金 8,640,000.00 元；现金回收上年应收培训费 6,768,000.00 元以及本年及时收回货款等所致。

2、应收账款变动原因分析：本期期末应收账款较上年同期期末减少 5,958,530.89 元，同比减少 68.68%，主要原因系随着公司规模的逐步扩大，公司加强销售回款的管理，及时收回货款所致。

3、存货变动原因分析：本期期末存货较上年同期期末减少 33,011,192.78 元，同比减少 85.95%，主要原因为 2016 年 6 月，公司确认四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《汉匈古道》）著作权转让，结转主营业务成本 27,317,552.00 元，导致本期末存货余额减少；母公司本期计提 75 集《中华德育故事》存货跌价准备 2,422,537.72 元；东联在线本期计提舞台剧存货跌价准备 707,760.00 元。

4、固定资产变动原因分析：本期期末固定资产较上年同期期末增加 719,397.40 元，同比增长 264.02%，主要原因为 2016 年 10 月并购德育动漫并入固定资产 359,121.42 元；本期春之雨增加 5 个办事处，相应增加办公用固定资产 137,518.55 元；东联在线舞台剧新增配套固定资产 226,285.28 元。

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 3 家全资子公司和 1 家分公司，分别为：

■ 3 家全资子公司

1、北京春之雨教育科技有限公司成立于 2009 年 08 月 04 日；统一社会信用代码：91110108693263048N；注册资本 500.00 万元；注册地为北京市海淀区农大南路 1 号院 9 号楼 5 层 501-5027。

2、北京东联在线文化传媒有限责任公司成立于 2015 年 04 月 07 日；统一社会信用代码：91110108335564844L；注册资本 500.00 万元；注册地址为北京市海淀区中关村大街 18 号 8 层 03-85。

3、北京东联德育动漫文化有限公司成立于 2006 年 03 月 31 日；统一社会信用代码：91110108786854402H；注册资本 3,000.00 万元；注册地址为北京市海淀区中关村南大街 30 号。

■ 1 家分公司

1、内蒙古东联教育科技集团股份有限公司北京分公司成立于 2015 年 04 月 29 日；统一社会信用代码：911101083442620476；经营场所为北京市海淀区农大南路 1 号院 8 号楼 5 层 501-1011。

（2）委托理财及衍生品投资情况

委托贷款情况：

2014 年 09 月 15 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司向鄂尔多斯市金水源酒店有限公司提供委托贷款的议案》，同意公司通过鄂尔多斯农村商业银行西园支行向鄂尔多斯市金水源酒店有限公司提供 800.00 万元人民币的委托贷款，年利率为 7%，到期一次还本付息。贷款资金用于鄂尔多斯市金水源酒店有限公司日常资金周转。

2014 年 10 月 08 日，公司第三次临时股东大会审议通过了《关于内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司向鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司提供委托贷款的议案》，同意公司通过鄂尔多斯农村商业银行西园支行向鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司提供 2,200.00 万元人民币的委托贷款，年利率为 7%，到期一次还本付息。贷款资金用于鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司日常资金周转。

贷款到期后，鉴于还款期限前内蒙古东联教育科技集团股份有限公司（前身：东联动漫）与鄂尔多斯市金水源酒店有限公司、鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司进行相关沟通和协调，鄂尔多斯市金水源酒店有限公司、鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司目前经营状况良好，需要现金流发展公司新业务。公司于 2015 年 09 月 16 日召开 2015 年第四次临时股东大会，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司（前身：东联动漫）与鄂尔多斯市金水源酒店有限公司、鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司签订续贷一年期限的续贷合同。

东联教育委托鄂尔多斯农村商业银行西园支行向鄂尔多斯市金水源酒店有限公司、鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司签订为期一年的续贷委托贷款，具体合同情况如下：

委托贷款名称	贷款金额（元）	续贷借款期限
东联教育委托鄂尔多斯农村商业银行西园支行向鄂尔多斯市金水源酒店有限公司委托贷款的合同	8,000,000.00	2015.09.19-2016.09.18
东联教育委托鄂尔多斯农村商业银行西园支行向鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司委托贷款的合同	22,000,000.00	2015.10.17- 2016.10.16
总计	30,000,000.00	-

报告期末，鄂尔多斯市金水源酒店有限公司、鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司通过鄂尔多斯农村商业银行西园支行已分别按时向内蒙古东联教育科技集团股份有限公司归还 800.00 万元人民币的委托贷款本息和 2,200.00 万元人民币的委托贷款本息。

综上所述，截至到本报告期末，东联教育不存在委托理财及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

我国为弘扬中华优秀传统文化、加强教师队伍建设以及培养学生的核心素养方面出台以下宏观政策：党的十八大报告提出，“丰富人民精神文化生活，让人民享有健康丰富的精神文化生活和建设优秀传统文化传承体系，弘扬中华优秀传统文化，促进身心和谐、家庭和谐、社会和谐，建设中华民族共有的精神家园”。习近平主席在各种会议中，一再强调中华优秀传统文化的重要性。他指出，培育和弘扬社会主义核心价值观必须立足中华优秀传统文化。抛弃传统、丢掉根本，就等于割断了自己的精神命脉。中华文化源远流长，积淀着中华民族最深层的精神追求，代表着中华民族独特的精神标识，为中华民族生生不息、发展壮大提供了丰厚滋养。中华传统美德是中华文化精髓，蕴含着丰富的思想道德资源。不忘本来才能开辟未来，善于继承才能更好创新。对历史文化特别是先人传承下来的价值理念和道德规范，要坚持古为今用、推陈出新，有鉴别地加以对待，有扬弃地予以继承，努力用中华民族创造的一切精神财富来以文化人、以文育人。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》在第十七章《加强教师队伍建设》中指出：建设高素质教师队伍。教育大计，教师为本。有好的教师，才有好的教育。严格教师资质，提升教师素质，努力造就一支师德高尚、业务精湛、结构合理、充满活力的高素质专业化教师队伍。

教育部《关于“深化中小学教师培训模式改革，全面提升培训质量”的指导意见》（教师[2013]6号）指出：“强化基于教学现场、走进真实课堂的培训环节”；“建设‘菜单式、自主式、开放式’的选学平台，为教师创造自主选择培训内容、时间、途径和机构的机会”；“营造网络学习环境，推动教师终身学习”。

2014年03月30日，教育部《关于“全面深化课程改革，落实立德树人根本任务”的意见》指出：将组织研究提出各学段学生发展核心素养体系，明确学生应具备的适应终身发展和社会发展需要的必备品格和关键能力，研究制订中小学各学科学业质量标准，根据核心素养体系，明确学生完成不同学段、不同年级、不同学科学习内容后应该达到的程度要求。作为教育质量国家标准的基础与核心，“学生的核心素养”从根本上回答了“培养什么样的人”的问题，从而为学习者的学习行为提供了解释框架和评价标准。

（四）竞争优势分析

1、德育动漫产品优势

公司研发的德育动漫是国内仅有的、成规模的传播中华优秀传统文化的产品；是第一部成体系的全年龄段养正动漫，根据民国蔡振绅先生的《德育课本》以及中华古籍《二十四史》改编而成，以“孝悌忠信、礼义廉耻”八德为主题，围绕“孩子怎么学、家长怎么做、老师怎么教”三大现实问题，用“讲故事”的形式展示中华先祖的处世言行与睿智哲学，为人们树立教与学的榜样。目前在国内，由于娱乐至上观念正兴，绝大多数动漫企业只涉及娱乐动漫的投资制作发行；而公司专注创作可传承的经典、传播正能量德育类的动漫，并投资创作了国内第一部成体系的全年龄段养正动漫，在德育动漫细分领域中具有市场先发优势。

2、教育培训业务的教育专家资源垄断优势

教育培训业务的核心资源是师资团队，公司成立了东联教育研究院，独家签约了孙学策、龚正行、丁榕、高金英、魏书生、仲广群、李红旗等数十位全国顶尖级教育专家，建立教育培训界的经纪人管理机制，在班主任管理、学校管理、教师教学以及学科新课改等教师培训领域逐渐形成资源独掌的局面。

3、优秀的专业团队和强大的营销渠道的优势

公司的核心创作团队均有十年以上的教育行业从业经验；团队稳定，分工清晰。2016年，公司又陆续吸引了行业精英加盟，弥补了原有的一些不足。分工明确、配合默契的团队是核心竞争力之一；强大的营销渠道能使公司的产品迅速推向给客户；公司产品受到客户的广泛认可，积累和储备了大批一手的客户资源。

4、全产业链服务优势

公司与各学校建立良好的业务关系，形成了完善、高效的线上、线下发行销售网络。公司可以为学校、教育局等提供示范基地服务和教师培训整体解决方案的全流程服务。成本控制是所有企业持续盈利的核心竞争力（一个项目爆发不等同于拥有持续盈利能力）。公司依靠自主搭建的创作团队，依靠多年以来在项目执行环节所积累的经验，在项目判断和成本控制上具备明显优势。

5、优质的产品品牌优势

公司教育培训课程体系有“中小学校长培训”、“中小学班主任培训”“中小学教师培训”、“中小（幼）家长培训”，培训内容及影响力国内领先；同时旗下有六大品牌：中国德育与班主任大会、中国教师大会、中国教育质量峰会、班主任名家论坛、名师论坛、名校之旅。

6、理念新颖的家庭教育业务模式

依据国际国内最先进的“教育“五大支柱”核心理念，以父母的觉行是孩子的希望”为理念，以提升父母的教育境界和行动力为使命，以培养孩子“七个一分钟好习惯”为内容。主要围绕着孩子的教育和成长规律，为孩子的家庭解决家庭教育问题，巩固学校对孩子教育的成果。

7、学校联盟业务优势

学校联盟是在著名教育家魏书生老师的亲自主持下，由东联教育、台州市书生中学、北京大成经典幼儿教育机构等共同发起，东联教育研究院与中国教师教育视频网联合主办。依托旗下东联教育研究院名家名师资源和中国教师教育视频网二十余年形成的专业教师培训平台对联盟体校的特色经验、成果进行梳理论证、优化指导，并进行区域乃至全国推广，在一定程度上实现优质教育资源的均衡发展；同时东联教育将对联盟体校进行不同程度、不同层次的输入式、造血型软实力提升支持，进一步提升联盟体校教育教学质量和知名度。

（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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法行为；公司经营情况仍然保持健康持续成长，主营业务脉络清晰，公司产业布局逐渐完善和稳定，公司产品市场占有率稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此报告期内，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的发展，增加税收，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对股东及每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，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。

（七）自愿披露

1、2016年01月18日，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股票发行方案的议案》等议案，2016年02月02日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司2016年第一次临时股东大会审议通过，并由全国中小企业股份转让系统《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股票发行股份登记的函》确认，东联教育本次股票发行1,800,000股，其中限售0股，不予限售1,800,000股，无限售股份于2016年04月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。《股票发行情况报告书》、《恒泰证券股份有限公司关于公司股票发行合法合规性意见》及《关于公司股票发行合法合规性之法律意见书》披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台。2016年05月12日，公司工商变更登记手续已经办理完毕，并取得了鄂尔多斯市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91150600670691541G的《营业执照》，公司注册资本由“肆仟伍佰零玖万肆仟叁佰肆拾伍元”变更为“肆仟陆佰捌拾玖万肆仟叁佰肆拾伍元”，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

2、2016年01月26日，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司发布《关于控股股东银行借款逾期未偿还的公告》。控股股东于2016年02月23日进行名称变更，由“内蒙古东联秦道城文化产业有限公司”

变更为：“内蒙古东联动漫城文化产业有限公司”，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

3、2016年03月17日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于<预计2016年度日常性关联交易>的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司预测收入之会计估计变更的议案》，2016年04月01日，召开2016年第二次临时股东大会审议通过该议案，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

4、2016年03月20日，公司总经理办公会进行研究，基于公司业务发展的需要，决定将内蒙古东联教育科技集团股份有限公司全资子公司-北京东联在线文化传媒有限责任公司（以下简称：“东联在线”）变更注册地址、经营范围和注册资本，2016年03月25日，领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108335564844L），在2016年06月02日，东联在线经营场所变更至：北京市海淀区中关村大街18号8层03-85；经营范围变更为：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划；包装装潢设计；工艺美术设计；文化咨询；教育咨询；会议服务；企业策划；市场调查；文艺创作；设计、制作、代理、发布广告；从事文化经纪业务。2016年07月14日，东联在线经营范围变更为：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划；包装装潢设计；工艺美术设计；文化咨询；教育咨询；会议服务；企业策划；市场调查；文艺创作；设计、制作、代理、发布广告；演出经纪。截至报告出具之日，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司北京全资子公司所有的变更手续已经办理完毕，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

5、2016年04月13日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第十八次会议审议通过《公司2015年度总经理工作报告》、《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年度财务决算》、《公司2016年度财务预算》、《公司2015年年度报告及摘要》、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《公司2015年度利润分配预案》、《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2016年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司2015年年度股东大会的议案》，2016年05月03日，召开内蒙古东联教育科技集团股份有限公司2015年年度股东大会审议通过该议案，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

6、2016年04月21日，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司发布《关于燕飞露辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司职工监事的议案》、2016年第一次全体职工大会《关于聘任郭静女士为内蒙古东联教育科技集团股份有限公司职工监事的议案》，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

7、2016年05月20日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《变更内蒙古东联教育科技集团股份有限公司经营范围的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司新<公司章程>的议案》，2016年06月06日，召开2016年第三次临时股东大会审议通过上述议案。公司于2016年06月13日完成工商变更登记工作，取得了鄂尔多斯市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91150600670691541G），经营范围变更为：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易（许可证有效期至2018年3月20日）；图书、音像制品零售（出版物经营许可证有效期至2020年3月31日）；出版物批发（不含中小学教科书）（出版物经营许可证有效期至2018年5月12日）。教育培训，演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

8、2016年07月04日，公司总经理办公会进行研究，基于公司业务发展的需要，决定内蒙古东联教育科技集团股份有限公司全资子公司-北京春之雨教育科技有限公司（以下简称：“春之雨”）变更经营范围，2016年07月21日，领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108693263048N），经营范围变更为：“技术开发、教育咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；

零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证至 2022 年 04 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）”。2016 年 12 月 12 日，春之雨变更法定代表人，由“王文帅”变更为“姚仕洲”，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

9、2016 年 08 月 24 日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第二十次会议、第一届监事会第九次会议审议通过《公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司关于提前使用募集资金的情况说明的议案》、《关于公司与恒泰证券股份有限公司和银行签订募集资金三方监管协议书的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户的议案》、《关于制订<内蒙古东联教育科技集团股份有限公司募集资金管理制度>的议案》、《关于追认东联教育全资子公司北京春之雨教育科技有限公司与北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：北京东联德育动漫文化有限公司）偶发性关联交易的议案》等，2016 年 09 月 09 日，召开内蒙古东联教育科技集团股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过该议案，09 月 19 日，同恒泰证券股份有限公司与鄂尔多斯农村商业银行西园支行签订了《募集资金三方监管协议》，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

10、2016 年 08 月 24 日，内蒙古东联教育科技集团股份有限公司进行了股票解除限售公告，本次股票解除限售数量总额为 13,215,184 股，占公司总股本的比例是 28.18%，可转让时间为 2016 年 08 月 30 日。详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

11、2016 年 09 月 02 日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：北京东联德育动漫文化有限公司）的议案》、《关于本次以现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于本次以现金购买资产涉及资产定价及公平合理性的议案》、《关于签署股权转让协议的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司<公司章程>修正案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次公司以现金购买北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：北京东联德育动漫文化有限公司）100%股权相关事宜的议案》等议案，2016 年 09 月 21 日，召开内蒙古东联教育科技集团股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过该议案。2016 年 10 月 20 日，东联教育已完成资产收购的相关事宜，全资子公司进行了名称变更和投资人变更登记，并领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108786854402H），名称由“北京东联大画神州文化发展有限公司”变更为“北京东联德育动漫文化有限公司”；投资人由“内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司”变更为“内蒙古东联教育科技集团股份有限公司”，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

12、2016 年 09 月 21 日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于赵迎九女士辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任白永平先生为内蒙古东联教育科技集团股份有限公司财务负责人的议案》，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

13、2016 年 11 月 03 日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司控股子公司股权转让的议案》。公司拟将持有控股子公司东联觉悟动漫科技（北京）有限公司 51%的股权转让给非关联法人觉悟十方实业（北京）有限公司（曾用名：觉悟文化发展（北京）有限公司），东联觉悟动漫科技（北京）有限公司注册资金尚未缴纳，公司尚未发生业务，因此本次股权转让为无偿转让。2016 年 11 月 25 日，公司已完成控股子公司股权转让的相关事宜，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

14、2016 年 11 月 16 日，经内蒙古东联教育科技集团股份有限公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于张永利先生辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司总经理的议案》、《关于张永利先生辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事的议案》、《关于王文付先生辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司副总经理的议案》、《关于王文付先生辞去内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事

的议案》、《关于聘任高国旗先生为内蒙古东联教育科技股份有限公司总经理的议案》、《关于提名魏书生先生、高国旗先生为内蒙古东联教育科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》等，2016年12月05日，召开公司2016年第六次临时股东大会审议通过该议案，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、宏观政策

国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》在第十七章《加强教师队伍建设》中指出：建设高素质教师队伍。教育大计，教师为本。有好的教师，才有好的教育。

2014年03月30日，教育部《关于“全面深化课程改革，落实立德树人根本任务”的意见》指出：将组织研究提出各学段学生发展核心素养体系，明确学生应具备的适应终身发展和社会发展需要的必备品格和关键能力，研究制订中小学各学科学业质量标准，根据核心素养体系，明确学生完成不同学段、不同年级、不同学科学习内容后应该达到的程度要求。

2、行业发展趋势

（1）我国教育培训业的品牌化格局将逐步形成，各个大品牌将在自己的领域内不断地发展壮大，将标准化和专业化的运营模式推向全国，这也将是中国教育培训业的未来发展格局。

（2）随着国际教育集团不断入驻中国教育市场，我国的教育机构也将走向国际大舞台，我们既要学习国际先进的教育模式，同时也要借助本土的优势研发国内教育产品，努力提高国际竞争力。

（3）中小学课外辅导市场将是最受投资者关注的细分市场。目前全国有大多数中小学生，选择用课外辅导的方式来弥补学校教育的不足。调查显示，大多数的家长愿意拿出上万元为孩子进行课外辅导，中小学课外辅导市场发展潜力巨大。

（4）幼儿教育市场发展潜力巨大。近些年来，我国教育培训市场受到投资商的广泛关注，我国教育培训领域的市场空间巨大。统计数据表明，教育支出在中国已经超过其他生活费用成为仅次于食物的第二大日常支出。

所以，教育培训行业正面向综合化、个性化、国家化、多元化的方向发展，全国性连锁教育培训品牌机构正逐步形成，行业正逐步走向成熟，前景可期。

（二）公司发展战略

“东联教育”（证券代码：831398）是以“东联*书生学校联盟”为主体、“德育动漫”和“教师培训”为两翼的线上线下相融合的互联网教育公司。

在“德育动漫”、“教师培训”两翼坚实发展的基础上，全力打造一个极具前瞻性、创新性的“东联*书生学校联盟”平台（下称“学校联盟”）。在东联教育研究院的引领下，“学校联盟”一方面集聚了以著名教育家魏书生老师为代表的国内外数百位名家名师资源，另一方面通过对“学校联盟”各级各类中小学校、幼儿园独具特色教育教学成果的论证、梳理、升华直至推广，从而实现优质、特色教育资源的全方位、全社会互通联动和均衡发展。东联教育在这一资源生态进展过程中，适时以持股、控股和购买的方式对“学校联盟”成员进行投资，共建东联教育分层级的实体中小学校、幼儿园，最终形成“平台+内容+终端”闭合教育生态链。

东联教育将以“东联*书生学校联盟”为平台，努力缔造中国民间最大、最具权威性、最具影响力的名师家园和评估机构，以博大的教育情怀、深厚的人文精神和坚实的专业素养办具有中国特色、中国风格、中国气派的现代化教育。

（三）经营计划或目标

结合市场实际和企业自身状况，公司制定了2017年经营计划：坚持“市场优先、成本领先”的经营导向，

构建“以财务为主线，以量化评价体系为支撑”管理机制，大力推动流程规范、提升管理信息化水平、坚持产品创新，加强精细化管理、开展工艺优化及节材降耗，进一步提质增效。全方位进行市场拓展，优化、调整产品与市场结构，提升盈利质量，实现销售规模和效益的稳步增长。公司的详细经营计划如下：

1、业务方向

（1）德育动漫业务

在原有产品的基础上，开发符合市场行为的优秀衍生产品——云国学视听机、云国学手机，实行产品多样化。第一、德育动漫以共享模式和公开课为依托，进入社区课堂、学校课堂和家庭课堂，并形成名师工作坊，最终选出优秀的德育名师，再通过这些优秀的德育名师丰富和完善德育动漫产品。第二、发展、宣传、推广市场的推广合伙人，以市县为基础单位招募销售代理，填补德育故事市场的全国空白区域。第三、发展业内名师的个性化产品定制，并加强和中国政法廉政研究会合作，使德育动漫产品走向体制内。

（2）教育培训业务

一是增加并扩大《中国德育与班主任大会》、《中国教师大会》、《中国教育质量峰会》、《班主任名家论坛》、《名师论坛》、《名校之旅》六大线下培训业务的建设，已安排的2017年线下培训业务的会议为57场；二是优化企业管理流程、以管理信息化项目推进为契机，提升管理的精细化程度。进一步加强内控制

度建设，加强预算管理及经营风险管控。推进考核评估、夯实管理基础。进一步加强人才梯队建设，优化员工绩效评价体系，鼓励全员创新创效；三是优化市场及产品结构，继续加大研发投入，开发高附加值的技术和产品。持续工艺技术优化，逐步导入精益化生产模式，多方挖潜，降本增效。

（3）东联书生学校联盟业务

“德育动漫”和“教师培训”分别从德育、教学的位域为“学校联盟”成员提供德育课程资源与师资培训，进一步提升成员软实力，强化成员品牌力道；“学校联盟”成员之德育、教学特色经验、成果或名师经“研究院”引领又转化为“德育动漫”和“教师培训”的产业项目和师资资源，最终形成两两互哺、相生互动、良性循环的业务生态效应。

2、实现方法

（1）扩展销售区域：争取到2017年底，实现对全国各省、自治区、直辖市全覆盖，扩展公司的销售区域。

（2）开发销售渠道：公司将进一步加强市场营销活动，提升企业知名度，扩大产品的影响力。公司会继续坚持终端渠道开发，会继续寻求途径突破行业销售瓶颈，努力提高产品价值。

（3）加强成本控制：公司经营过程要合理安排计划；加强财务管理，认真分析各项财务指标，找出管理缺陷，提出整改措施，降低成本和费用，提高企业经济效益。

（4）完善公司治理：进一步完善现代企业管理制度，推动企业法人治理结构的完善，增强企业竞争力，拓宽融资渠道，实现跨越式发展的战略目标。公司治理层、管理层要严格贯彻落实公司章程，严格执行公司的各项议事规则和规章制度，保证公司健康规范运行。

特别提示：上述经营目标并不代表挂牌公司2017年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（四）不确定性因素

公司完成经营计划的不确定因素在于存在市场竞争加剧导致价格下降、产品竞争力下降，进而导致公司营业收入降低的风险；同时新产品开发、市场调研不充分导致公司营业成本上升的风险，从而对公司业绩产生不利影响。

1、现在国内市场存在大量的教育培训公司，有大有小、产品各异、竞争激烈，如果公司的产品不能有效的吸引新客户，那么公司将会存在产品滞销的可能。

2、新产品的研发费时费力，需要大量的社会调研，研发成本较高，投入较大，如果新产品投入市场不能引起消费者的青睐，那么公司将为此付出大量的人力、物力和财力成本，由此可引起公司营业能力的

降低。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、核心人才流失风险

本公司所在的行业为教育行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营与发展，公司已经拥有一批高素质的教育行业人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用。目前，行业内人才济济，竞争日益激烈，核心人才一旦流失，将会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作环境，以稳定、团结、吸引各类人才。公司采取流程化产品制作过程，单个员工难以掌握产品制作的全部流程，从而保障核心产品的安全。

二、市场竞争风险

公司教育和动漫产品更新换代快，新产品层出不穷；随着业内其他优势细分企业的崛起，服务模式、技术特点被借鉴、复制，如果公司决策层对市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术、新产品不能被迅速推广应用，将会导致公司失去产品优势，在未来市场竞争中处于劣势。

应对措施：公司在未来的发展中，继续加大对新产品的研发和新技术的开发，使公司的产品始终能跟上消费者的需要；在目前学校联盟——中小学业务成熟的条件下，未来开发学校联盟——幼教业务；教师培训业务从“培训模式”到“发现模式”的转变；德育动漫业务继续加大衍生品开发，加强和第三方机构的合作。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，不存在新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

—

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	_____	_____
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	_____	_____
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,200,000.00	166,617.15
6. 其他	_____	_____
总计	2,200,000.00	166,617.15

日常性关联交易具体为：

东联教育在 2016 年 03 月 17 日公告的日常性关联交易，详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn；公告编号：2016-012。

(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
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	著作权转让	28,301,886.83	是（股东大会）
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	图书音像销售收入	899.47	否
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	业务招待费	49,862.00	否
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	业务招待费	4,270.00	否
北京东联德育动漫文化有限公司	会议服务费	1,698,113.20	是（股东大会）
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	股权转让	30,000,000.00	是（股东大会）
总计	-	60,055,031.50	-

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：

1、鉴于 42 集电视连续剧《秦道传奇》已为内蒙古东联动漫城文化发展有限公司的银行贷款提供质押担保情况，虽然内蒙古东联动漫城文化发展有限公司为保障东联教育不因上述债务到期无法偿还而承担担保责任，用款人内蒙古东联动漫城文化发展有限公司以《秦道传奇》制作成本经审计的账面值（约 2,830.18 万元）为参考，提供保障性资金（人民币 3,000.00 万元整），为维护中小股东的实际利益，同时使东联教育公司的利益不受损失，由动漫城购买此次的交易标的，此项交易构成偶发性关联交易（公告编号：2015-002），经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2015-003）；截至到 2016 年 04 月 01 日，《秦道传奇》版权已解除质押（公告编号：2016-015），满足了收入确认条件，公司在 2016 年度确认了本笔交易收入。本次收购从根本上解除东联教育因动漫城公司债务问题而导致电视连续剧《秦道传奇》被质权的风险，为东联教育未来的发展扫清障碍。

2、鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司购买东联教育图书音像产品；发生偶发性关联交易 899.47 元，金额较小，不具有可持续性，也不会对公司的经营活动产生重大影响。

根据 公司《关联交易管理办法》的规定：“公司与关联法人发生的交易金额在 300.00 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应当提交董事会讨论并及时披露”，该关联交易未达到该标准，因此无须提交董事会、股东大会审议。

3、东联教育分别与鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司、内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司发生的业务招待费用 49,862.00 元、4,270.00 元；属于偶发性关联交易，不具有可持续性且金额较小，不会对公司的经营活动产生重大影响。

根据 公司《关联交易管理办法》的规定：“公司与关联法人发生的交易金额在 300.00 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应当提交董事会讨论并及时披露”，该关联交易未达到该标准，因此无须提交董事会、股东大会审议。

4、东联教育与北京东联德育动漫文化有限公司在 2016 年度发生偶发性关联交易（公告编号：2016-049）金额为 1,698,113.20 元，是由于东联教育购买北京东联德育动漫文化有限公司的会议服务产品所致；上述关联交易经公司第一届董事会第二十次次会议审议（公告编号：2016-042）、第一届监事会第九次会议审议（公告编号：2016-043）以及公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过（公告编号：2016-059）；交易价格公允，不存在损害公司及公司股东的利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此而对关联方形成依赖。

5、东联教育与成投集团于签订协议，交易标的为成投集团持有的北京德育动漫文化有限公司 100% 股权，交易对价为人民币 3,000.00 万元。本次收购经公司第一届董事会第二十一次会议审议（公告编号：2016-052）、公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过（公告编号：2016-060），收购后东联德育动漫将成为公司全资子公司，丰富和完善了公司上下游产业链，增加了公司新业务；上述偶发性关联交易遵守诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情况，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

（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企业合并事项

公司在 2016 年年度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企业合并事项共有 1 项，具体详情如下：

公司于 2016 年 09 月 02 日召开的第一届董事会第二十一次会议上，审议通过了《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：东联德育动漫）的议案》，同意公司以人民币 3,000.00 万元收购内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持有的东联德育动漫 100% 股权。本次交易对价以现金方式支付。

本次交易不构成重大资产重组。公司购买、出售的资产总额（以成交金额计算）占东联教育最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例为 28.96%；购买、出售的资产净额（以成交

金额计算)占东联教育最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末净资产额的比例为 42.82%。因此,本次收购不满足《非上市公众公司重大资产重组管理办法》第二条规定所述的重大资产重组条件。

本次收购无需经过政府有关部门批准、无需征得债权人、其他第三方的同意。此项收购于 2016 年 09 月 21 日由公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过,详情见全国中小企业股份转让系统披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)上披露的公司公告(2016-060)。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人存在关联关系。但在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系,详情见全国中小企业股份转让系统披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)上披露的公司公告(2016-054、2016-055)。

本次收购后东联德育动漫将成为公司全资子公司,丰富和完善了公司上下游产业链,增加了公司新业务。为了应对新业务其不可控风险,公司将通过严格的管理制度规范子公司运作。本次收购将对公司未来财务状况和经营成果产生积极的影响,本次关联交易不会损害公司及全体股东利益。

(四) 承诺事项的履行情况

一、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺:

为避免存在同业竞争的潜在风险,公司控股股东、实际控制人作出了规范关联交易及避免同业竞争的承诺,且均签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的情形。

二、东联教育控股股东出具《关于内蒙古东联动漫城文化产业有限公司以保障金方式确保东联教育《秦道传奇》电视剧版权质押不受损失的承诺》

为避免东联教育《秦道传奇》电视剧版权质押受到损失,东联教育控股股东内蒙古东联动漫城文化产业有限公司出具承诺函,截至到报告期末,《秦道传奇》版权质押已经解除,东联教育《秦道传奇》电视剧版权质押价值没有受到任何损失,至此东联教育控股股东承诺履行完毕。详细情况披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn; 公告编号: 2016-015。

三、为避免违规使用募集资金出具的承诺函

“公司未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规、《公司章程》及公司内部制度规定,杜绝任何违规使用募集资金的行为;公司、公司实际控制人、总经理、财务负责人将严格履行上述承诺事项,如有违反承诺给本公司及投资者造成损失的,由公司、公司实际控制人、总经理、财务负责人承担连带赔偿责任。”截至到报告披露日,承诺人不存在违反承诺的情况。

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	12,505,815	27.73%	15,001,684	27,507,499	58.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	22.18%	-3,980,000	6,020,000	12.84%
	董事、监事、高管	262,500	0.58%	731,684	994,184	2.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,588,530	72.27%	-13,201,684	19,386,846	41.34%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	44.35%	-10,000,000	10,000,000	21.32%
	董事、监事、高管	12,235,294	27.13%	-6,507,741	5,727,553	12.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		45,094,345	-	1,800,000	46,894,345	-
普通股股东人数		50				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	动漫城	30,000,000	-13,980,000	16,020,000	34.16%	10,000,000	6,020,000
2	成投集团	37,000	11,101,764	11,138,764	23.75%	0	11,138,764
3	李红旗	6,565,737	-900,000	5,665,737	12.08%	4,924,303	741,434
4	东联魏书生	0	5,000,000	5,000,000	10.66%	0	5,000,000
5	张永利	4,807,057	-1,201,764	3,605,293	7.69%	3,605,293	0
6	郭武荣	1,000,000	0	1,000,000	2.13%	750,000	250,000
7	郭泽锦	0	1,000,000	1,000,000	2.13%	0	1,000,000
8	东联和君	999,000	0	999,000	2.13%	0	999,000
9	文德园	0	800,000	800,000	1.71%	0	800,000
10	姚仕洲	351,736	0	351,736	0.75%	0	351,736
合计		43,760,530	1,820,000	45,580,530	97.19%	19,279,596	26,300,934

前十名股东间相互关系说明：

- 1、郭武荣先生对动漫城出资 17,158,500.00 元，占动漫城注册资本的 8.04%。
- 2、侯钰蛇对内蒙古东联动漫城文化产业有限公司出资 179,006,900.00 元，占其注册资本的 83.92%，为东联动漫城的控股股东。公司第一大股东动漫城的控股股东侯钰蛇为公司第二大股东城投集团的法定代表人”。
- 3、除上述关系外，前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东基本情况如下：公司控股股东为内蒙古东联动漫城文化产业有限公司，成立于 2009 年 04 月 14 日；持有公司股份为 34.16%。统一社会信用代码：91150602686521838H；公司法定代表人：赵英雄。注册资本为人民币 21,332.39 万元，实收资本为人民币 21,332.39 万元；住所地：内蒙古自治区鄂尔多斯东胜区乌审西街 7 号街坊。

报告期内，公司控股股东在 2016 年 06 月 27 日发生减资行为，减资后，内蒙古东联动漫城文化产业有限公司的注册资本由 46,500.00 万元变更为 21,332.39 万元。报告期内公司控股股东虽然持股比例下降，但仍为公司第一大股东；动漫城出资总额占公司总股本虽没有超过百分之五十以上，但其通过董事会成员选举、高管任命进而能影响公司的重大决策，因此控股股东没有变动。

（二）实际控制人情况

侯钰蛇对内蒙古东联动漫城文化产业有限公司出资 179,006,900.00 元，占其注册资本的 83.92%，为东联动漫城的控股股东，因此，侯钰蛇为东联教育的实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：

侯钰蛇，男，1966 年 03 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 10 月毕业于美国林肯大学工商管理硕士专业，获得管理学硕士学位，为高级工程师。

任职经历：1985 年 09 月至 1988 年 10 月，就职于伊克昭盟（现鄂尔多斯市）东胜县城建设局，先后担任质检站负责人，局属工程队队长等职。1988 年 11 月至 1998 年 06 月，就职于伊克昭盟（现鄂尔多斯市）第二建筑公司，先后担任技术科长、工程科长、副总经理、总经理。1998 年 06 月至今，就职于内蒙古东联房地产开发有限责任公司，任执行董事兼总经理；1998 年 07 月至 1999 年 06 月，就职于伊克昭盟（现鄂尔多斯市）纪律检查委员会，任专职常委。1999 年 07 月至 2000 年 06 月，就职于伊克昭盟（现鄂尔多斯市）民联建筑公司，担任董事长职务；2000 年 05 月至今，就职于鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司，先后任执行董事、总经理。2000 年 07 月至今，就职于内蒙古东联动漫城文化产业有限公司，历任董事长、董事长兼总经理。2000 年 11 月至今，就职于内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司，先后任董事、执行董事、总经理；2001 年 11 月至今，就职于鄂尔多斯银行股份有限公司，任董事。2008 年 03 月至 2013 年 04 月，就职于内蒙古东联影视动漫科技有限责任公司（现更名：东联教育），担任执行董事及经理。2009 年 11 月至今，就职于内蒙古红土高新创业投资有限公司，任副董事长；2011 年 06 月至今，就职于鄂尔多斯市东联和君投资咨询有限公司，任董事长；2011 年 06 月至今，就职于鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司，任副董事长；2011 年 06 月至今，就职于内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司，董事；2012 年 08 月至今，就职于鄂尔多斯市东联秦道城旅游有限责任公司，任执行董事兼总经理；2014 年 05 月至今，就职于内蒙古上海庙旅游开发有限公司，任执行董事；2014 年 05 月至今，任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事长。现不直接持有公司股份。报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月10日	2015年7月2日	1.5	11,724,530.00	-	-	-	3	-	-	否
2016年1月18日	2016年4月27日	4.80	1,800,000.00	8,640,000.00	-	-	1	-	-	否

募集资金使用情况：

2015年普通股发行情况：本次股票发行方案不涉及资金募集。

2016年普通股发行情况：募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。截止2016年12月31日，募集资金余额为297,580.09元。详细情况见公司公告，公告编号：2017-013。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

不适用

违约情况：

不适用

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	-	-	6.00

公司 2016 年度利润分配预案为：以现有总股本 46,894,345 股为基数，以资本公积金 29,229,298.24 元向权益分派登记日在册的股东每 10 股转增 6 股（含税），共计转增 28,136,607 股，本次方案实施后，公司总股本将由 46,894,345 股增至 75,030,952 股。本次转增的资本公积总额为 28,136,607 元，尚未分配的资本公积结转以后年度。其中：19,929,081.76 元来自股份公司设立后股东增资的溢价部分，股东无需缴纳所得税；8,207,525.24 元来自有限公司整体变更为股份公司时净资产折股形成，该等资本公积转增股本自然人应缴纳个人所得税。根据《关于实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2014]48 号）及《财政部 国家税务总局 证监会关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税[2015]101 号）规定，股东将按照持股期限缴纳个人所得税。

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
侯钰蛇	董事长、法定代表人	男	51	研究生	2014.05.28-2017.05.27	是
李红旗	董事、副董事长	男	52	研究生	2015.07.16-2017.05.27	是
魏书生	董事	男	67	大专	2016.12.05 -2017.05.27	是
高国旗	董事兼总经理	男	42	大专	2016.11.17 -2017.05.27	是
刘二同	董事	男	54	本科	2014.05.28 -2017.05.27	否
郭武荣	董事	男	48	本科	2014.05.28 -2017.05.27	否
姚宝鑫	董事兼董事会秘书	男	32	研究生	2014.05.28 -2017.05.27	是
袁树梅	监事会主席	女	35	本科	2014.07.18 -2017.05.27	否
冀岳娥	监事	女	37	大专	2014.07.18 -2017.05.27	否
郭静	职工代表监事	女	44	大专	2016.04.21 -2017.05.27	是
郭志涛	副总经理	男	48	大专	2014.05.28 -2017.05.27	是
徐德生	副总经理	男	36	本科	2015.08.31 -2017.05.27	是
白永平	财务负责人	男	40	大专	2016.09.21 -2017.05.27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长侯钰蛇先生为公司实际控制人，董事兼总经理高国旗为侯钰蛇的外甥，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李红旗	董事、副董事长	6,565,737	-900,000	5,665,737	12.08%	-
郭武荣	董事	1,000,000	0	1,000,000	2.13%	-
姚宝鑫	董事兼董事会秘书	61,000	-15,000	46,000	0.10%	-
郭志涛	副总经理	10,000	0	10,000	0.02%	-
合计	-	7,636,737	-915,000	6,721,737	14.33%	-

（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			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
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
燕飞露	职工代表监事	离任	无	个人原因

郭静	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事离职
张永利	董事兼总经理	离任	无	个人原因
王文付	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
高国旗	无	新任	董事兼总经理	原总经理辞职
魏书生	无	新任	董事	完善公司治理结构
赵迎九	财务负责人	离任	无	个人原因
白永平	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、郭静：女，1973年04月出生，中国籍，无境外永久居留权。2011年06月至2012年02月，任职于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司行政部，普通职员；2012年03月至2013年02月，担任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司行政部副经理职务；2013年03月至2016年03月，担任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司综合部经理职务，负责集团公司总部日常业务；2016年04月至今，担任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司职工监事。该自然人与东联教育及其主要股东之间无关联关系。该自然人与东联教育董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。郭静女士目前不持有公司股份。任职期限为2016年04月21日至2017年05月27日。

2、高国旗：男，1975年08月生，中国籍，无境外永久居留权。1998年01月至2002年12月，历任伊克昭盟民联建筑房地产开发有限公司欧式材料厂副经理、副厂长。2003年01月至2003年08月，任鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司水泥预制厂厂长。2003年09月至2015年04月，任内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任公司天骄蒙古大营酒店总经理。2012年12月16日至2013年05月11日，任鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司副总经理兼文化景区事业部总经理。2013年05月12日至2015年02月09日，任内蒙古东联文化旅游管理有限责任公司总经理。2015年02月10日至2015年06月24日，任内蒙古东联文化旅游管理集团有限责任公司总经理。2015年06月25日至2016年11月11日，任内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司董事兼总经理。2016年11月17日至今，任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事兼总经理。该自然人与东联教育及其主要股东之间无关联关系。高国旗先生目前不持有公司股份。任职期限为2016年11月17日至2017年05月27日。

3、魏书生：男，1950年03月出生，中国籍，无境外永久居留权。1968年到辽宁省盘锦地区新建农场当下乡知识青年。1969年受上级指派在新建农场的红旗小学教书。1971年被招工到盘锦电机厂工作，任政工干事，被评为厂级领导接班人。1978年2月到盘锦盘山县三中做语文教师，半年后被任命为教导处主任。1986年3月被任命为盘锦市实验中学的校长兼书记。1995年兼任盘锦市教委副主任。1997年10月被任命盘锦市教育局局长兼党委书记，同时继续兼上一个班语文课。2002年04月被天津市教育科学研究院聘为研究生导师。2002年05月被国家教育行政学院聘为兼职教授，陈至立部长颁发聘书。2004年04月被辽宁省招考委聘为高考命题专家组成员。2010年9月卸任辽宁省盘锦市教育局局长，党组书记。2007年担任浙江省台州市书生中学名誉校长。2011年03月担任沈阳市第五十六中学名誉校长。2011年03月担任沈阳市第十一中学名誉校长。2016年12月至今，任内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事。该自然人与东联教育及其主要股东之间无关联关系。该自然人与东联教育董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。魏书生先生目前不持有公司股份。任职期限为2016年12月05日至2017年05月27日。

4、白永平：男，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2000年07月毕业于内蒙古师范大学现代财务管理专业，获得管理学学士学位。2000年07月至2002年09月，就职于在内蒙古伊利中药材有限公司任会计；2002年09月至2006年05月，就职于内蒙古中磊会计师事务所先后任一级审计员、副部长和部长；2006年05月至2016年08月，就职于鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司财务总监；2009年12月24日至今，就职于鄂尔多斯市东联小额贷款有限责任公司监事。2008年12月至2016年08月，就职于鄂尔多斯市荣联商贸有限责任公司经理。2016年09月至今，现任内蒙古东联教育集团股份有限公司财务负责人，任期期限：第一届董事会第二十二次会议通过之日起至本届董事会届满之日止。现不

持有公司股份，占公司股份总额的 0%。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	14
行政人员	5	5
研发人员	15	11
技术人员	4	4
销售人员	128	68
财务人员	6	10
员工总计	171	112

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	9
本科	94	47
专科	62	47
专科以下	7	9
员工总计	171	112

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：

公司始终坚持“以人为本”的科学管理理念，提高企业效益。公司高度重视员工培训，促使员工与公司同步成长，并使其成为提升企业综合竞争实力的关键。公司的薪酬政策，坚持“效益优先”的原则，兼顾股东与员工的共同利益。

报告期内人员变动原因：公司为拓展业务，加强了销售团队的建设，减少行政人事人员、并将没有完成公司指标的办事处人员进行裁撤，降低了员工总人数，但同时引进高端人才，充实管理团队，做好人才梯队建设。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

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

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节 公司治理及内部控制

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善公司治理结构，并制定了较为完善的《公司章程》，对公司经营中的重大问题都做了较为详细的规定，通过《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理办法》、《职工大会管理制度》、《对外担保管理办法》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《内幕信息管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》和《募集资金管理制度》，公司治理方面的各项规章制度配套齐全，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。目前，公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际状况基本符合股转系统制定的有关公司治理的规范性文件要求。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

报告期内公司其他重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改了三次《公司章程》，分别如下：

(1) 2016 年第一次修改《公司章程》

2016 年 02 月 02 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于股份认购协议的议案》、《关于修改内蒙古东联教育科技集团股份有限公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；

原《公司章程》第一章“第五条 公司注册资本为人民币 45,094,345 元”修改为：“第五条 公司注册资本为人民币 46,894,345 元”；第二章“第十九条 公司股份总数为 45,094,345 股，均为普通股”修改为：“第十九条 公司股份总数为 46,894,345 股，均为普通股”。

(2) 2016 年第二次修改《公司章程》

2016 年 06 月 06 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司变更经营范围的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司新<公司章程>的议案》；

原《公司章程》第二章“第十三条 经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易（许可证有效期至 2016 年 4 月 16 日）；图书、音像制品零售（出版物经营许可证有效期至 2020 年 3 月 31 日）、出版物批发（不含中小学教科书）（出版物经营许可证有效期至 2018 年 5 月 12 日）；一般经营项目：教育培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”修改为“经依法登记，公司的经营范围：许可经营项目：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易（许可证有效期至 2018 年 3 月 20 日）；图书、音像制品零售（出版物经营许可证有效期至 2020 年 3 月 31 日）、出版物批发（不含中小学教科书）（出版物经营许可证有效期至 2018 年 5 月 12 日）、演出；一般经营项目：教育培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

(3) 2016 年第三次修改《公司章程》

2016 年 09 月 21 日，公司召开 2016 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：东联德育动漫）的议案》、《关于本次以现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于本次以现金购买资产涉及资产定价及公平合理性的议案》、《关于签署<内蒙古东联教育科技集团股份有限公司与内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司关于北京东联大画神州文化发展有限公司（现更名：东联德育动漫）之股权转让协议>的议案》、《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司<公司章程>修正案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次公司以现金购买北京东联大画神州文化发展有限公司 100%股权相关事宜的议案》；

原《公司章程》第三章“第十九条 公司发起人姓名或者名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间等情况见下表：

序号	发起人姓名或名称	认购股份数（股）	出资方式	出资时间
1	内蒙古东联秦道城文化产业有限公司	30,000,000	净资产折股	2014 年 5 月 29 日
2	郭武荣	1,000,000	净资产折股	2014 年 5 月 29 日
3	马玉莹	150,000	净资产折股	2014 年 5 月 29 日
4	姚宝鑫	80,000	净资产折股	2014 年 5 月 29 日

5	王文付	60,000	净资产折股	2014年5月29日
合计		31,290,000	-	-

修改后《公司章程》第三章：“公司发起人姓名或者名称、认购的股份数、出资方式 and 出资时间等情况见下表：

序号	发起人姓名或名称	认购股份数（股）	出资方式	出资时间
1	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	30,000,000	净资产折股	2014年5月29日
2	郭武荣	1,000,000	净资产折股	2014年5月29日
3	马玉莹	150,000	净资产折股	2014年5月29日
4	姚宝鑫	80,000	净资产折股	2014年5月29日
5	王文付	60,000	净资产折股	2014年5月29日
合计		31,290,000	-	-

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	1、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于股份认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》等。 2、第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于<预计 2016 年度日常性关联交易>的议案》、《公司预测收入之会计估计变更的议案》。 3、第一届董事会第十八次会议审议通过了《公司 2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《公司 2015 年年度报告及摘要》等； 4、第一届董事会第十九次会议审议通过了《公司变更经营范围的议案》、《公司新<公司章程>的议案》等。 5、第一届董事会第二十次会议审议通过了《公司 2016 年半年度报告的议案》、《公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户的议案》等。 6、第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司(现更名:北京德育动漫)的议案》、《关于本次以现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于本次以现金购买资产涉及资产定价及公平合理性的议案》、《关于签署股权转让协议的议案》、《公司章程修正案的议案》等。 7、第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于赵迎九女士辞去供词财务负责人的议案》、《关于聘任白永平先生为公司财务负责人的议案》。 第一届董事会第二十三次会议:审议通过了《关于公司控股子公司股权转让的议案》。 8、第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于张永利辞去公司董事兼总经理的议案》、《关于王文付先生辞去公司董事兼副总经理的议案》、《关于聘任高国旗先生为公司总经理的议案》、《关于提名魏书生先生、高国旗先

		生为公司第一届董事会董事的议案》等。
监事会	3	1、第一届监事会第七次会议:审议通过了《关于<预计 2016 年度日常性关联交易>的议案》、《公司预测收入之会计估计变更的议案》。 2、第一届监事会第八次会议审议通过了《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度财务决算》、《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《公司 2015 年年度报告及摘要》等。 3、第一届监事会第九次会议:审议通过了《公司 2016 年半年度报告的议案》、《公司 2016 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司设立募集资金专项账户的议案》等。
股东大会	6	1、2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于股份认购协议的议案》、《关于修改公司章程的议案》等； 2、2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<预计 2016 年度日常性关联交易>的议案》。 3、2016 年第三次临时股东大会审议通过了《公司变更经营范围的议案》、《公司新<公司章程>的议案》等。 4、2016 年第四次临时股东大会:审议通过了《签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于制订<公司募集资金管理制度>的议案》等。 5、2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司(现更名:北京德育动漫)的议案》、《关于本次以现金购买资产构成关联交易的议案》、《关于本次以现金购买资产涉及资产定价及公平合理性的议案》。 6、2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于张永利先生辞去公司董事的议案》、《关于王文付先生辞去公司董事的议案》、《关于提名魏书生先生、高国旗先生为公司第一届董事会董事的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事、监事和高级管理人员，会议文件能够提前发给董事、监事和高级管理人员。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

（三）公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，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，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理办法》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

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。股份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。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司已引入职业经理人，其基本情况详见第八节（三）职业经理人（高国旗）的简历。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司不断完善股东保护等相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权与参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权议事规则做出明确规定，在制度设计方面确保大股东与小股东享有平等权利；明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容做出规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能够独立于控股股东独立运行。

- 1、公司做好历次股东大会的安排组织工作。
- 2、公司及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（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

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2016 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

一、公司依法运作情况：

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董、监、高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力的促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东大会，董事会的召开、决策程序合法有效。关联交易审议时关联方都能够主动回避。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律、法规、章程及损害股东和公司利益的行为。公司与关联方资金往来还需严格遵守相关规定。

二、财务报告情况：

监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：

- 1、年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。
- 2、年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司 2016 年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2016 年年度报告及摘要真实地反映出公司本年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

三、公司监事会对公司 2016 年度内控制度自我评价报告的意见：

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，对公司内部控制制度的自我评价报告进行了审议，并发表意见如下：公司建立了覆盖公司各环节

的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

综上所述：监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

1、业务独立情况

公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行生产、经营和管理；公司拥有独立完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

综上，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

综上，公司人员独立。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

综上所述，公司财务独立。

5、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，内控执行的具体情况如下：

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告中出现重大差错的情形加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责制度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内部控制制度建设。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2017]5664 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2017 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	周百鸣、王忠箴、许玉娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2017]5664 号

内蒙古东联教育科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古东联教育科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国注册会计师：周百鸣

中国·北京

二〇一七年四月十五日

中国注册会计师：王忠箴

中国注册会计师：许玉娟

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、（一）	20,195,419.28	6,799,063.72
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、（二）	2,717,352.37	8,675,883.26
预付款项	六、（三）	503,681.75	778,247.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、（四）		2,206,541.26
应收股利			
其他应收款	六、（五）	765,451.45	1,579,855.24
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	5,395,261.82	38,406,454.60
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、（七）	158,528.88	30,000,000.00
流动资产合计		29,735,695.55	88,446,045.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	991,876.51	272,479.11
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	395,721.85	4,501,314.42
开发支出			
商誉	六、（十）	39,723,691.00	10,299,307.62
长期待摊费用	六、（十一）	2,350,102.59	
递延所得税资产	六、（十二）	817,113.26	71,075.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,278,505.21	15,144,176.69
资产总计		74,014,200.76	103,590,222.59
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十三）	1,228,860.23	1,484,239.70
预收款项	六、（十四）	253,512.28	30,582,267.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十五）	434,735.97	112,800.91
应交税费	六、（十六）	745,665.08	1,317,282.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十七）	4,905,737.71	25,358.96
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,568,511.27	33,521,949.66
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,568,511.27	33,521,949.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	46,894,345.00	45,094,345.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	29,229,298.24	22,389,298.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	434,038.97	434,038.97
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-10,111,992.72	2,150,590.72
归属于母公司所有者权益合计		66,445,689.49	70,068,272.93
少数股东权益			
所有者权益总计		66,445,689.49	70,068,272.93
负债和所有者权益总计		74,014,200.76	103,590,222.59

法定代表人：侯钰蛇

主管会计工作负责人：高国旗

会计机构负责人：白永平

（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		10,331,734.14	2,562,959.74
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、（一）	963,820.87	8,353,443.66
预付款项		71,300.00	8,065.82
应收利息			2,206,541.26
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	3,066,171.15	861,589.55
存货		5,387,495.11	38,336,534.35
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		143,559.92	30,000,000.00
流动资产合计		19,964,081.19	82,329,134.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	53,586,795.00	22,086,795.00
投资性房地产			
固定资产		73,488.62	77,016.47
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		208,704.96	187,585.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		426,064.81	
递延所得税资产		630,038.71	65,361.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,925,092.10	22,416,759.05
资产总计		74,889,173.29	104,745,893.43
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,110,964.23	1,780,239.70
预收款项		8,391.61	30,151,625.59

应付职工薪酬		189,390.63	112,800.91
应交税费		1,124.85	877,194.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		201,063.60	
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		1,510,934.92	32,921,860.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,510,934.92	32,921,860.53
所有者权益：			
股本		46,894,345.00	45,094,345.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,229,298.24	22,389,298.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		434,038.97	434,038.97
未分配利润		- 3,179,443.84	3,906,350.69
所有者权益合计		73,378,238.37	71,824,032.90
负债和所有者权益总计		74,889,173.29	104,745,893.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		63,277,964.82	19,780,602.31
其中：营业收入	六、（二十二）	63,277,964.82	19,780,602.31
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,597,122.60	16,470,585.93
其中：营业成本	六、（二十二）	43,502,178.83	6,412,753.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十三）	609,550.34	618,455.67
销售费用	六、（二十四）	14,540,427.37	3,762,506.22
管理费用	六、（二十五）	16,169,975.30	7,656,184.76
财务费用	六、（二十六）	-1,209,160.14	-2,181,764.69
资产减值损失	六、（二十七）	2,984,150.90	202,450.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,319,157.78	3,310,016.38
加：营业外收入	六、（二十八）	765,522.32	2,001,690.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（二十九）	232,180.97	545.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,785,816.43	5,311,162.28
减：所得税费用	六、（三十）	-523,232.99	1,302,753.21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,262,583.44	4,008,409.07
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		-12,262,583.44	4,008,409.07
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分			

类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,262,583.44	4,008,409.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,262,583.44	4,008,409.07
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	十四、(一)	-0.23	0.10
(二) 稀释每股收益	十四、(一)	-0.23	0.10

法定代表人：侯钰蛇

主管会计工作负责人：高国旗

会计机构负责人：白永平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、(四)	32,812,241.40	7,953,988.05
减：营业成本	十三、(四)	32,441,386.50	1,252,048.00
税金及附加		259,658.94	226,487.23
销售费用		1,296,210.54	1,092,431.63
管理费用		5,971,652.98	2,823,279.40
财务费用		- 1,251,416.50	-2,191,690.39
资产减值损失		2,258,707.60	187,923.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		- 8,163,958.66	4,563,509.06
加：营业外收入		763,800.04	2,001,063.36
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		226,868.46	

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		- 7,627,027.08	6,564,572.42
减：所得税费用		-541,232.55	800,403.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		- 7,085,794.53	5,764,169.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		- 7,085,794.53	5,764,169.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,441,909.44	13,665,362.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	5,334,141.41	7,030,113.80
经营活动现金流入小计		49,776,050.85	20,695,476.01
购买商品、接受劳务支付的现金		11,061,519.24	4,505,876.54
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		20,876,571.98	6,342,890.94
支付的各项税费		5,061,379.53	416,626.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	10,757,930.06	12,510,877.33
经营活动现金流出小计		47,757,400.81	23,776,271.51
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十二）	2,018,650.04	-3,080,795.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,442,461.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（三十一）		1,303,189.70
投资活动现金流入小计		33,442,461.24	1,303,189.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,202,716.32	279,291.85
投资支付的现金			
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		29,502,184.37	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,704,900.69	279,291.85
投资活动产生的现金流量净额		2,737,560.55	1,023,897.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,640,000.00	
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			
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		8,640,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		8,640,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144.97	
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十二）	13,396,355.56	-2,056,897.65
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十二）	6,799,063.72	8,855,961.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十二）	20,195,419.28	6,799,063.72

法定代表人：侯钰蛇

主管会计工作负责人：高国旗

会计机构负责人：白永平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,764,290.15	1,818,414.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		984,710.19	7,024,975.65
经营活动现金流入小计		13,749,000.34	8,843,389.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,112,135.78	555,739.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,703,453.92	1,509,454.38
支付的各项税费		3,506,488.83	115,552.68
支付其他与经营活动有关的现金		4,530,836.68	8,321,375.44
经营活动现金流出小计		15,852,915.21	10,502,122.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,103,914.87	-1,658,732.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,442,461.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,442,461.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		709,916.94	134,269.22
投资支付的现金		31,500,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,209,916.94	4,634,269.22
投资活动产生的现金流量净额		1,232,544.30	-4,634,269.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,640,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,640,000.00	

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		8,640,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144.97	
五、现金及现金等价物净增加额		7,768,774.40	-6,293,001.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,562,959.74	8,855,961.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,331,734.14	2,562,959.74

(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	45,094,345.00	—	—	— —	22,389,298.24	—	—	—	434,038.97	—	2,150,590.72	—	70,068,272.93
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	45,094,345.00	—	—	—	22,389,298.24	—	—	—	434,038.97	—	2,150,590.72	—	70,068,272.93
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	1,800,000.00	—	—	— —	6,840,000.00	—	—	—	—	—	-12,262,583.44	—	-3,622,583.44
（一）综合收益总额	—	—	—	— —	—	—	—	—	—	—	-12,262,583.44	—	-12,262,583.44
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00	—	—	— —	6,840,000.00	—	—	—	—	—	—	—	8,640,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00	—	—	— —	6,840,000.00	—	—	—	—	—	—	—	8,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 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、本年期末余额	46,894,345.00				29,229,298.24				434,038.97		-10,111,992.72		66,445,689.49

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	33,369,815.00	_____	_____	_____	16,527,033.24	_____	_____	_____	_____	_____	-1,423,779.38	_____	48,473,068.86
加：会计政策变更	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
前期差错更正	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
同一控制下企业合并	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
二、本年期初余额	33,369,815.00	_____	_____	_____	16,527,033.24	_____	_____	_____	_____	_____	-1,423,779.38	_____	48,473,068.86

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,724,530.00	—	—	—	5,862,265.00	—	—	—	434,038.97	—	3,574,370.10	—	21,595,204.07
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,008,409.07
(二) 所有者投入和减少资本	11,724,530.00	—	—	—	5,862,265.00	—	—	—	—	—	—	—	17,586,795.00
1. 股东投入的普通股	11,724,530.00	—	—	—	5,862,265.00	—	—	—	—	—	—	—	17,586,795.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	434,038.97	—	-434,038.97	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	434,038.97	—	-434,038.97	—	—
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	45,094,345.00				22,389,298.24				434,038.97		2,150,590.72	70,068,272.93

法定代表人：侯钰蛇

主管会计工作负责人：高国旗

会计机构负责人：白永平

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,094,345.00				22,389,298.24				434,038.97	3,906,350.69	71,824,032.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,094,345.00				22,389,298.24				434,038.97	3,906,350.69	71,824,032.90
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,800,000.00				6,840,000.00					-7,085,794.53	1,554,205.47
（一）综合收益总额										-7,085,794.53	-7,085,794.53
（二）所有者投入和减少资本	1,800,000.00				6,840,000.00						8,640,000.00
1. 股东投入的普通股	1,800,000.00				6,840,000.00						8,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 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	46,894,345.00				29,229,298.24			434,038.97	-3,179,443.84	73,378,238.37	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,369,815.00	_____	_____	_____	16,527,033.24	_____	_____	_____	_____	-1,423,779.38	48,473,068.86
加：会计政策变更	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
前期差错更正	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
其他	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
二、本年期初余额	33,369,815.00	_____	_____	_____	16,527,033.24	_____	_____	_____	_____	-1,423,779.38	48,473,068.86
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	11,724,530.00	_____	_____	_____	5,862,265.00	_____	_____	_____	434,038.97	5,330,130.07	23,350,964.04

(一) 综合收益总额										5,764,169.04	5,764,169.04
(二) 所有者投入和减少资本	11,724,530.00				5,862,265.00						17,586,795.00
1. 股东投入的普通股	11,724,530.00				5,862,265.00						17,586,795.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									434,038.97	-434,038.97	
1. 提取盈余公积									434,038.97	-434,038.97	
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	45,094,345.00				22,389,298.24				434,038.97	3,906,350.69	71,824,032.90

内蒙古东联教育科技有限公司

2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：内蒙古东联教育科技有限公司（以下简称“东联教育”、“本公司”或“公司”）

股本：46,894,345.00 元

法定代表人：侯钰蛇

注册地址：鄂尔多斯市东胜区乌审西街南 7 号

（二）公司历史沿革

本公司系由内蒙古东联影视动漫科技有限责任公司（以下简称“东联动漫”）整体变更而来，东联动漫前身是内蒙古大方广影视制作有限公司（以下简称“大方广公司”）。大方广公司于 2008 年 3 月 11 日取得由鄂尔多斯市工商行政管理局核发的 152700000004786 号《企业法人营业执照》，法定代表人：侯钰蛇。成立时公司注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 500.00 万元。其中：内蒙古成吉思汗投资有限责任公司认缴注册资本人民币 450.00 万元，鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司认缴注册资本人民币 50.00 万元，出资形式均为人民币出资。上述出资业经内蒙古中磊会计师事务所于 2008 年 2 月 29 日出具的“内中磊验字（2008）第 22 号”验资报告审验。

2008 年 12 月，根据大方广公司股东会决议和修改后章程规定，大方广公司原股东增资 500.00 万元。增资后注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 1,000.00 万元，其中：内蒙古成吉思汗投资有限责任公司认缴注册资本人民币 900.00 万元，鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司认缴注册资本人民币 100.00 万元，出资形式均为人民币出资。本次增资业经鄂尔多斯金天平联合会计师事务所于 2008 年 12 月 8 日出具的“鄂金所验字（2008）第 49 号”验资报告审验。

2009 年 2 月 3 日，大方广公司在鄂尔多斯市工商行政管理局办理了名称变更登记，由大方广公司变更为东联动漫。

2009 年 8 月 5 日，东联动漫股东内蒙古成吉思汗投资有限责任公司名称变更为内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司。

2011 年 12 月 29 日，内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司将其持有的本公司 90%股

权转让给内蒙古东联旅游集团有限责任公司；鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司将其持有的本公司 10%股权转让给内蒙古东联旅游集团有限责任公司，股权转让后，东联动漫股东变更为内蒙古东联旅游集团有限责任公司。

2013 年 4 月，根据东联动漫股东会决议和修改后章程规定，东联动漫原股东增资 2,000.00 万元，同时东联动漫法定代表人由侯钰蛇变更为郭武荣。增资后注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元，全部由内蒙古东联旅游集团有限责任公司出资，出资形式均为人民币出资。本次增资业经鄂尔多斯市东胜区信和会计师事务所于 2013 年 4 月 8 日出具的“（2013）鄂信所验字第 012 号”验资报告审验。

2014 年 3 月，根据东联动漫股东会决议和修改后章程规定，决定增加注册资本 129.00 万元。增资后注册资本为人民币 3,129.00 万元，实收资本为人民币 3,129.00 万元，其中：内蒙古东联旅游集团有限责任公司认缴注册资本人民币 3,000.00 万元，郭武荣认缴注册资本人民币 100.00 万元，马玉莹认缴注册资本人民币 15.00 万元，姚宝鑫认缴注册资本人民币 8.00 万元，王文付认缴注册资本人民币 6.00 万元，出资形式均为人民币出资。本次增资业经内蒙古中磊会计师事务所于 2014 年 3 月 31 日出具的内中磊验字（2014）第 11 号验资报告审验。

2014 年 5 月，经本公司创立大会决议，以东联动漫截至 2014 年 3 月 31 日的净资产整体改制为内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司。改制后注册资本为 3,129.00 万元，其中内蒙古东联旅游集团有限责任公司出资 3,000.00 万元，占注册资本的 95.877%，郭武荣出资 100.00 万元，占注册资本的 3.196%，马玉莹出资 15.00 万元，占注册资本的 0.479%，姚宝鑫出资 8.00 万元，占注册资本的 0.256%，王文付出资 6.00 万元，占注册资本的 0.192%，已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 5 月 27 日出具了利安达验字[2014]第 1024 号验资报告。

2014 年 7 月，根据内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司股东会决议和修改后的章程规定，决定增加注册资本人民币 2,079,815.00 元。增资后注册资本为人民币 33,369,815.00 元，其中：石朝红认缴人民币 46,715.00 元，占注册资本的 0.1400%，程娟认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，王道峰认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，林文欣认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，张春敏认缴人民币 35,715.00 元，占注册资本的 0.1070%，王雅清认缴人民币 14,000.00 元，占注册资本的 0.0420%，仇京春认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，于树华认缴人民币 12,000.00 元，占注册资本的 0.0360%，马迎春认缴人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.1498%，牛德贵认缴人民币 10,000.00 元，占注册资本的 0.0300%，郭芥名认缴人民币 10,000.00 元，占注册资本的 0.0300%，谢瑞认缴人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.1498%，莫华认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，翟洪斌认缴人民币 50,000.00 元，占注册资本的 0.1498%，王孝军认缴人民币 71,430.00 元，占注册资本的 0.2141%，刘颖认缴人民币 11,905.00 元，占注册资本的 0.0357%，段艳红认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，张同君认缴人民币 11,905.00 元，占注册资本的 0.0357%，鄂尔多斯市东联和君投资管理中心(有限合伙)认缴人民币 1,000,000.00 元，占注

册资本的 2.9967%，郭海军认缴人民币 10,000.00 元，占注册资本的 0.0300%，朱双刚认缴人民币 60,000.00 元，占注册资本的 0.1798%，杨方熙认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，张朝阳认缴人民币 21,500.00 元，占注册资本的 0.0644%，虞向阳认缴人民币 35,000.00 元，占注册资本的 0.1049%，许新悦认缴人民币 210,000.00 元，占注册资本的 0.6293%，王飞认缴人民币 23,810.00 元，占注册资本的 0.0714%，郭志涛认缴人民币 10,000.00 元，占注册资本的 0.0300%，赵英雄认缴人民币 142,860.00 元，占注册资本的 0.4281%，陈灵宝认缴人民币 11,905.00 元，占注册资本的 0.0357%，李国祥认缴人民币 2,000.00 元，占注册资本的 0.0060%，赵万胜认缴人民币 10,000.00 元，占注册资本的 0.0300%，董志刚认缴人民币 2,400.00 元，占注册资本的 0.0072%。本次增资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 7 月 31 日出具了利安达验字[2014]第 1038 号验资报告。

2014 年 11 月 11 日，公司大股东内蒙古东联旅游集团有限责任公司变更名称为内蒙古东联秦道城文化产业有限公司。

根据公司第一届董事会第十次会议以及 2015 年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份购买资产的议案》，本公司向北京春之雨教育科技有限公司（以下简称“春之雨”）原股东发行 11,724,530.00 股普通股，价格为人民币 1.50 元/股，春之雨自然人股东张永利、李红旗、姚仕洲以其所持有的北京春之雨教育科技有限公司 100%股权认购，其中李红旗以其持有的春之雨 56%的股权认购公司本次发行的 6,565,737.00 股，涉及金额为人民币 9,848,605.50 元；张永利以其持有的春之雨 41%的股权认购公司本次发行的 4,807,057.00 股，涉及金额为人民币 7,210,585.50 元；姚仕洲以其持有的春之雨 3%的股权认购公司本次发行的 351,736.00 股，涉及金额为人民币 527,604.00 元。认购股份资产的定价以沃克森（北京）国际资产评估有限公司 2015 年 2 月 10 日出具的沃克森评报字[2015]第 0109 号《评估报告》作为定价依据，春之雨公司的股权于评估基准日采用收益法评估后的价值为 17,698,700.00 元。经各方友好协商并同意，以此评估价值为基础，最终确定认购股份资产的转让价格为人民币 17,586,795.00 元，全部以发行股份方式支付。本公司根据上述规定申请增加注册资本（股本）人民币 11,724,530.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 45,094,345.00 元，本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 5 月 14 日出具了天职业字[2015]10269 号验资报告。

2015 年 7 月 31 日，公司法人由郭武荣变更为侯钰蛇，2015 年 9 月 24 日，内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司变更名称为内蒙古东联教育科技有限公司。2015 年 12 月 14 日，内蒙古东联教育科技有限公司变更名称为内蒙古东联教育科技集团股份有限公司。

2016年2月2日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议决议通过了《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股票发行方案》和修改后的公司章程。根据股东会以及公司章程的规定，公司向境内自然人郭泽锦和境内非国有法人北京文德园教育咨询有限公司定向发行股份1,800,000.00股，本次股票发行价格为人民币4.80元/股，募集资金金额为人民币8,640,000.00元，其中：郭泽锦缴纳新增货币出资额人民币4,800,000.00元，其中

1,000,000.00元计入注册资本（股本），3,800,000.00元计入资本公积；北京文德园教育咨询有限公司实际缴纳新增货币出资额人民币3,840,000.00元，其中800,000.00元计入注册资本（股本），3,040,000.00元计入资本公积。上述增资额已于2016年2月2日一次缴足，变更后的注册资本为人民币46,894,345.00元，股本人民币46,894,345.00元。本次增资后的注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年2月15日出具了天职业字[2016]1744号验资报告。公司已就上述事项办理了工商变更登记。

2016年2月23日，公司大股东内蒙古东联秦道城文化产业有限公司变更名称为内蒙古东联动漫城文化产业有限公司。

2016年6月13日，公司根据“三证合一”登记制度要求申办换照，取得由鄂尔多斯市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91150600670691541G的营业执照。公司注册资本为46,894,345.00元。

根据公司第一届董事会第二十一次会议决议以及2016年第五次临时股东大会决议审议通过的《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司的议案》，公司以人民币3,000.00万元收购内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司（以下简称“成投集团”）持有的北京东联大画神州文化发展有限公司（以下简称“大画神州”）100.00%股权，以2016年6月30日作为审计与评估基准日，根据万隆（上海）资产评估有限公司于2016年8月20日出具的万隆评报字（2016）第1626号评估报告，截至2016年6月30日，大画神州的股东全部权益的评估值为人民币3,026.64万元。经各方友好协商并同意，以此评估价值为基础，最终确定转让价格为人民币3,000.00万元，交易对价全部以现金方式支付。公司同成投集团签订股权转让协议，于2016年10月20日正式转让股权。本次收购完成后，大画神州成为公司的全资子公司。2016年10月20日，大画神州完成工商变更登记，并更名为北京东联德育动漫文化有限公司。

截止2016年12月31日，公司前十名股东如下：

股东名称	股本（元）	占比（%）
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	16,020,000.00	34.1619
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	11,138,764.00	23.7529
李红旗	5,665,737.00	12.0819
北京东联魏书生教育咨询有限公司	5,000,000.00	10.6623
张永利	3,605,293.00	7.6881
郭武荣	1,000,000.00	2.1324
郭泽锦	1,000,000.00	2.1325
鄂尔多斯市东联和君投资管理中心（有限合伙）	999,000.00	2.1303
北京文德园教育咨询有限公司	800,000.00	1.7060
姚仕洲	351,736.00	0.7501
许智钧	210,000.00	0.4478

股东名称	股本（元）	占比（%）
合计	45,790,530.00	97.6462

（三）所处行业

公司所属行业为教育行业。

（四）经营范围

本公司经批准的经营范围：可经营项目：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目的制作和节目版权的交易、代理交易（许可证有效期至 2018 年 3 月 20 日）；图书、音像制品零售（出版物经营许可证有效期至 2020 年 3 月 31 日）；出版物批发（不含中小学教科书）（出版物经营许可证有效期至 2018 年 5 月 12 日）。教育培训，演出。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

子公司北京春之雨教育科技有限公司经批准的经营范围：技术开发；教育咨询；计算机技术培训（不得面向全国招生）；零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司北京东联德育动漫文化有限公司经批准的经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售工艺品；绘画培训；投资咨询；承办展览展示活动；企业策划；技术推广；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；电脑动画设计；计算机技术培训；餐饮服务（含冷菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）；出版物批发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司北京东联在线文化传媒有限责任公司经批准的经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；影视策划；包装装潢设计；工艺美术设计；文化咨询；教育咨询；会议服务；企业策划；市场调查；文艺创作；设计、制作、代理、发布广告；演出经纪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（五）主要产品与服务项目

从事教育培训；动漫影视片及影视剧的策划、投资制作及图书音像等衍生品销售；话剧演出综合服务。

（六）最终控制人：侯钰蛇。

注：内蒙古东联教育科技股份有限公司以下简称“本公司”或“公司”或“东联教育”，内蒙古东联教育科技股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计的提示：

重要提示：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结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值金额进行重大调整。

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；既影响变动当期又影响未来期间的，其影响数在变动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：

成本结转

本集团动漫产品的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各个收入确认的期间内，以本期确认收入占预计收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入/预计总收入)，而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计收入的预测的准确性，合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对动漫产品的市场状况进行综合分析判断。在动漫产品发行期间，管理层在每个会计期末，将实际销售情况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间动漫产品预计销售收入进行重新预测和调整。动漫产品预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了本集团

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司均采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期

损益。

（2）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转为购买日所属当期投资收益。

（3）在合并财务报表中，在购买日，对购买日之前所持被购买方的股权投资在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务核算

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

（九）金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发

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

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大(人民币 2,000,000.00 元以上)的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项重大的应收款项，应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。

2.按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。

内部关联方组合	内部关联方等预计可收回的不存在坏账风险的应收款项余额。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部关联方组合	不计提坏账准备

(2) 组合中，账龄分析法计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	2.00	2.00
1-2 年	6.00	6.00
2-3 年	7.00	7.00
3-4 年	8.00	8.00
4-5 年	10.00	10.00
5 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

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，如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。

单独进行减值测试的不重大应收款项的特征：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等。

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

（十一）存货

1. 存货的分类

本集团存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。包括在产品、库存商品、周转材料等大类。

2. 发出存货的计价方法

购入库存商品、周转材料等按实际成本入账，发出时采用先进先出法核算。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫作品在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

公司委托制作的动漫作品的会计处理为：按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫作品名分明细核算，公司为动漫作品发生的剪辑费等直接费用按动漫作品名在“存货—在产品—动漫作品”中核算；当动漫作品完成摄制并达到预定可使用状态

时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫作品发生的剪辑费等直接费用结转“存货—产成品—动漫作品”。

“存货—产成品—动漫作品”成本在首次播放时起六年内按每一动漫作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫作品保留名义价值 1 元。动漫作品的预计总收入为动漫作品首次播放起 6 年内预计所能实现的各类收入之和。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定：直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（2）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

本集团固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件著作权	10.00
软件使用权	3.00-10.00
商标及域名	3.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）收入

1.商品销售收入

本集团商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- （1）本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.提供劳务

（1）本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入本集团；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团的营业收入主要包括影视动漫收入、图书音像制品销售收入、教育培训收入（包括：培训费收入、会员费收入和资料收入）等。

影视动漫收入：公司影视动漫作品采取授权许可播放的销售模式，当影视动漫作品制作完成后，取得向购买方公司收取许可使用费权利且满足收入确认其他条件时确认销售收入。

图书音像制品销售收入：公司发货并经购货方验收，产品所有权上的风险和报酬就转移给购货方时确认。

培训费收入：公司完成相关的培训服务，取得向客户收取培训费权利且满足收入确认其他条件时确认销售收入。

会员费收入：公司为客户开通账号，取得向客户收取会员费权利且满足收入确认其他条件时确认销售收入。

资料费收入：公司向客户发放相关学习资料，取得向客户收取资料费权利且满足收入确认其他条件时确认销售收入。

著作权转让收入：公司完成著作权交付，与该著作权相关的主要风险和报酬已转移给购买方时确认销售收入。

（十九）政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务的增值额	13%、6%、5%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）2016 年 5 月 1 日公司全面实行营业税改征增值税之前，享受的税收优惠政策：

根据文化部、财政部、国家税务总局《关于公布 2009 年第一批通过认定的动漫企业名单的通知》（文产函〔2009〕2621 号），本公司 2009 年被认定为动漫企业，并收到内蒙古自治区文化厅颁发动漫企业证书，根据财政部、国家税务总局《关于扶持动漫产业发展增值税营业税政策的通知》（财税〔2011〕119 号）规定，公司自 2012 年 12 月起享受减免税优惠政策，转让动漫版权交易收入减按 3% 税率征收营业税。

（2）根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件 2：不动产经营租赁服务：“一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的与机构所在地不在同一县（市）的不动产，应按照上述计税方法在不动产所在地预缴税款后，向机构所在地主管税务机关进行纳税申报。”本公司的子公司北京东联德育动漫文化有限公司租赁服务适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

（3）本公司的子公司北京东联在线文化传媒有限责任公司符合《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）所属企业，享受自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额 38,321.12 元，调减合并利润表管理费用本年金额 38,321.12 元。调增母公司利润表税金及附加本年金额 38,321.12 元，调减母公司利润表管理费用本年金额 38,321.12 元。

（二）会计估计的变更

公司成本归集结转方法为预计收入比例法，动画片《中华德育故事》预计收入年限为 6 年，根据 2015 年年审结果及会计核算谨慎性原则，公司适当调整了动画片《中华德育故事》的相关会计估计，具体情况如下：

鉴于动漫行业收入实现方式以及成本归集结转的特殊性，同时参考同行业的成本确认原则和《电影企业会计核算办法》，确定本公司动漫影视版的制作成本按照预计收入比例法确认销售成本的会计政策保持不变。

关于收入预测的年限，参考《电影企业会计核算办法》，结合本公司的实际情况，产品主要为《中华德育故事》系列的传统教育片，同时考虑到公司 2009 年的《中华德育故事》104 集的实际销售情况以及会计核算谨慎性原则，确定《中华德育故事》系列收入预计年限为 6 年的会计政策保持不变。

根据《中华德育故事》75 集的实际销售情况（企业于 2013 年完成制作，截至 2016 年 12 月 31 日的财务数据，该产品 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度已实现收入情况），确定调整《中华德育故事》75 集 2017 年度、2018 年度收入预测数值，预计 2017 年收入为 2,134,074.00 元（其中衍生品收入为 1,834,074.00 元，播映权收入为 300,000.00 元），预计 2018 年收入为 2,235,323.00 元（其中衍生品收入为 2,035,323.00 元，播映权收入为 200,000.00 元），自 2013 到 2018 年，《中华德育故事》75 集预计总收入调整为 7,977,908.00 元。

（三）前期会计差错更正

本财务报告期间无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,670.00	53,596.36
银行存款	20,189,686.66	6,745,385.36
其他货币资金	62.62	82.00
合计	20,195,419.28	6,799,063.72

2.期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

3.期末不存在存放在境外的款项。

4.期末其他货币资金为微信存款。

(二) 应收账款

1.分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法组合	2,817,955.33	100.00	100,602.96	3.57
组合小计	2,817,955.33	100.00	100,602.96	--
合计	2,817,955.33	100.00	100,602.96	--

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法组合	8,926,015.69	100.00	250,132.43	2.80
组合小计	8,926,015.69	100.00	250,132.43	--
合计	8,926,015.69	100.00	250,132.43	--

2.组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比 例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,938,197.60	38,763.95	2.00	7,258,211.58	145,164.23	2.00
1-2 年 (含 2 年)	64,600.00	3,876.00	6.00	1,306,009.76	78,360.59	6.00
2-3 年 (含 3 年)	763,612.25	53,452.86	7.00	233,594.27	16,351.60	7.00

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例（%）	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比 例（%）
3-4 年（含 4 年）	32,220.00	2,577.60	8.00	128,200.08	10,256.01	8.00
4-5 年（含 5 年）	19,325.48	1,932.55	10.00			
合计	2,817,955.33	100,602.96	--	8,926,015.69	250,132.43	--

3. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
山西新华现代出版物连锁有限责任公司	108,874.60	货款	无法收回	否
王福泉	52,263.92	货款	无法收回	否
柳建忠	50,000.00	货款	无法收回	否
孙飞燕	1,400.00	货款	无法收回	否
合计	212,538.52			

4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
呼和浩特市新城区教师进修学校	非关联方	737,110.00	1 年以内	26.16
觉悟十方实业（北京）有限公司	非关联方	273,000.00	2-3 年	9.69
廖诗坤	非关联方	164,840.00	2-3 年	5.85
苏占杰	非关联方	152,000.00	2-3 年	5.39
冯总结	非关联方	143,380.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	5.09
合计		1,470,330.00		52.18

注：公司应收账款期末前五名中无关联方欠款情况。

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	503,681.75	100.00	778,247.82	100.00
合计	503,681.75	100.00	778,247.82	100.00

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占预付账款总 额的比例(%)
------	------	----	----	-------------------

单位名称	款项内容	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
中国人民解放军总政治部白石桥离休干部管理处	预付房租款	270,000.00	1 年以内	53.61
创盛视联数码科技（北京）有限公司	预付网站服务费	143,081.75	1 年以内	28.41
毛静娟	预付房租款	36,000.00	1 年以内	7.15
唐林山	预付房租款	21,000.00	1 年以内	4.17
金田（北京）商务酒店	预付酒店订金	20,000.00	1 年以内	3.97
合计		490,081.75		97.31

注：公司预付款项期末前五名中无关联方欠款情况。

（四）应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款—鄂尔多斯市金水源酒店有限公司		589,541.35
委托贷款—鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司		1,616,999.91
合计		2,206,541.26

注：鄂尔多斯市金水源酒店有限公司委贷的合同，公司出借金额为800.00万元，期间原为2014年9月19日至2015年9月18日，后合同展期，展期时间为2015年9月19日至2016年9月13日；鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司委贷合同，公司出借金额为2,200.00万元，期间原为2014年10月17日至2015年10月16日，后合同展期，展期时间为2015年10月17日至2016年10月14日；上述委托贷款均通过鄂尔多斯农村商业银行股份有限公司办理，合同年利率为7.00%，公司在2016年已收回委托贷款本金并收到利息收入。

（五）其他应收款

1.分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法组合	803,003.82	100.00	37,552.37	4.68
组合小计	803,003.82	100.00	37,552.37	--
合计	803,003.82	100.00	37,552.37	--

（续上表）

类别	期初余额
----	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法组合	1,614,024.96	100.00	34,169.72	2.12
组合小计	1,614,024.96	100.00	34,169.72	--
合计	1,614,024.96	100.00	34,169.72	--

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	266,548.78	5,330.98	2.00	1,568,146.37	31,362.92	2.00
1-2 年 (含 2 年)	534,750.85	32,085.05	6.00	41,174.40	2,470.46	6.00
2-3 年 (含 3 年)				4,000.00	280.00	7.00
3 年以上	1,704.19	136.34	8.00	704.19	56.34	8.00
合计	803,003.82	37,552.37	--	1,614,024.96	34,169.72	--

3.按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
会议借款		813,725.19
集团外往来款	624,750.85	750,000.00
押金、保证金	106,026.40	
备用金	27,254.19	45,878.59
个人社保、公积金	44,972.38	4,421.18
合计	803,003.82	1,614,024.96

4.本报告期内无实际核销的其他应收款。

5.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
内蒙古联程旅游咨询有限公司	非关联方	往来款	524,750.85	1-2 年	65.35	31,485.05
北京燕之伟管理咨询有限公司	非关联方	往来款	100,000.00	1 年以内	12.45	2,000.00
谢洪亮	非关联方	往来款	36,826.40	1 年以内	4.59	736.53
北京众合天下管理咨询有限公司	非关联方	保证金	20,000.00	1 年以内	2.49	400.00

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
雷升伟	非关联方	备用金	18,000.00	1 年以内	2.24	360.00
合计			699,577.25		87.12	34,981.58

注：其他应收款期末前五名余额中无关联方欠款情况。

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,766.71		7,766.71	22,930.41		22,930.41
库存商品（产成品）	8,517,792.83	3,130,297.72	5,387,495.11	38,313,463.94		38,313,463.94
周转材料（包装物、低值易耗品等）				70,060.25		70,060.25
合计	8,525,559.54	3,130,297.72	5,395,261.82	38,406,454.60		38,406,454.60

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品		3,130,297.72				3,130,297.72
合计		3,130,297.72				3,130,297.72

注1：《中华德育故事》75集计提存货跌价准备2,422,537.72元。

公司于2017年4月1日进行会计估计变更：根据《中华德育故事》75集的实际销售情况（企业于2013年完成制作，截止2016年12月31日的财务数据，该产品 2013年度、2014年度、2015年度、2016 年度已实现收入情况），确定调整《中华德育故事》75集2017年度、2018年度收入预测数值，预计2017年收入为 2,134,074.00 元（其中衍生品收入为1,834,074.00元，播映权收入为300,000.00 元），预计2018年收入为2,235,323.00元（其中衍生品收入为2,035,323.00 元，播映权收入为 200,000.00 元），自2013到2018年，《中华德育故事》75 集预计总收入调整为7,977,908.00 元。

公司根据《中华德育故事》75集的2017年、2018年收入预测，计算《中华德育故事》75集的可变现净值与其成本进行比较，可变现净值低于成本的金额为2,422,537.72元，故计提存货跌价准备2,422,537.72元。

注2：《中华德育故事》舞台剧计提存货跌价准备707,760.00元。

公司库存商品核算《中华德育故事》舞台剧制作费成本707,760.00元，2015年12月，子公司北京东联在线文化传媒有限责任公司（以下简称“东联在线”）与北京华世通利文化传媒有限公司（以下简称“通利文化”）签订《话剧承制合同书》，委托通利文化制作《中华德育故事》系列的24个舞台剧种创作以及200场演出。截至2016年12月31日，通利文化共完成68场演出，尚有132场未出演，由于演出质量存在问题，东联在线已通知通利文化停止继续演出，并委托北京市重光律师事务所向通利文化致送律师函，要求通利文化返还已支付的制作费成本，截至2016年12月31日，对方未予返还相关制作费，管理层预测其可变现净值低于成本，计提存货跌价准备707,760.00元。

注3.期末存货无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款—鄂尔多斯市金水源酒店有限公司		8,000,000.00
委托贷款—鄂尔多斯市兴达阳光酒店管理有限责任公司		22,000,000.00
待抵扣进项税	158,528.88	
合计	158,528.88	30,000,000.00

注:详见“六、（四）应收利息注释”。

（八）固定资产

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	824,927.88	5,135,023.90	270,208.43	5,689,743.35
其中：机器设备		925,157.92		925,157.92
运输工具	270,208.43		270,208.43	
电子设备	531,283.45	2,608,494.29		3,139,777.74
办公设备	23,436.00	1,601,371.69		1,624,807.69
二、累计折旧合计	552,448.77	4,402,116.08	256,698.01	4,697,866.84
其中：机器设备		901,047.21		901,047.21
运输工具	256,698.01		256,698.01	
电子设备	293,146.76	2,008,122.57		2,301,269.33
办公设备	2,604.00	1,492,946.30		1,495,550.30
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	272,479.11	--	--	991,876.51
其中：机器设备		--	--	24,110.71
运输工具	13,510.42	--	--	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	238,136.69	--	--	838,508.41
办公设备	20,832.00	--	--	129,257.39

注：1.公司本年收购非同一控制下的北京东联德育动漫文化有限公司，增加固定资产原值4,607,050.95元，增加累计折旧4,205,859.93元。

2.累计折旧本期增加额中本期计提折旧额为196,256.15元。

3.期末未发生固定资产减值迹象。

（九）无形资产

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	9,933,371.28	129,249.40		10,062,620.68
其中：软件	155,048.97	58,149.40		213,198.37
商标及域名	9,728,002.31	71,100.00		9,799,102.31
著作权	50,320.00			50,320.00
二、累计摊销额合计	5,432,056.86	4,234,841.97		9,666,898.83
其中：软件	17,119.25	48,908.46		66,027.71
商标及域名	5,393,866.42	4,181,276.67		9,575,143.09
著作权	21,071.19	4,656.84		25,728.03
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	4,501,314.42	--	--	395,721.85
其中：软件	137,929.72	--	--	147,170.66
商标及域名	4,334,135.89	--	--	223,959.22
著作权	29,248.81	--	--	24,591.97

注：1.公司本年收购非同一控制下的北京东联德育动漫文化有限公司，增加无形资产原值71,660.00元，增加累计摊销34,850.35元。

2.期末未发生无形资产减值迹象。

3.无形资产累计摊销本期增加额中本期摊销金额为4,199,991.62元。

（十）商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京春之雨教育科技有限公司	10,299,307.62			10,299,307.62

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京东联德育动漫文化有限公司		29,424,383.38		29,424,383.38
合计	10,299,307.62	29,424,383.38		39,723,691.00

注：2015年度公司收购春之雨100.00%股权确认商誉10,299,307.62元，本期本公司收购德育动漫100.00%股权确认商誉29,424,383.38元。本公司本期形成商誉的计算过程详见附注七、1.非同一控制下企业合并。

2.商誉减值情况：

公司管理层聘请沃克森（北京）国际资产评估有限公司对收购春之雨形成的商誉进行减值测试，沃克森（北京）国际资产评估有限公司于2017年3月30日出具了沃克森咨报字[2017]第0107号《北京春之雨教育科技有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试项目估值报告书》。此次评估基准日为2016年12月31日，估值主要采用收益法。在企业持续经营前提下得出春之雨于2016年12月31日的全部资产与负债形成的资产组组合的权益估值为2,170.38万元，公司期末收购春之雨形成的商誉不存在减值情况。

公司管理层聘请万隆（上海）资产评估有限公司对收购德育动漫形成的商誉进行减值测试，万隆（上海）资产评估有限公司于2017年3月20日出具了万隆评报字（2017）第1242号《内蒙古东联教育科技集团股份有限公司拟商誉减值测试项目涉及的北京东联德育动漫文化有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。此次评估基准日为2016年12月31日，经收益法评估，德育动漫于评估基准日的股东全部权益价值评估值为3,045.16万元，公司期末收购德育动漫形成的商誉不存在减值情况。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修费		2,733,595.53	383,492.94		2,350,102.59
合计		2,733,595.53	383,492.94		2,350,102.59

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产	817,113.26	3,268,453.05	71,075.54	284,302.15
其中：资产减值准备	817,113.26	3,268,453.05	71,075.54	284,302.15
合计	817,113.26	3,268,453.05	71,075.54	284,302.15

（十三）应付账款

1.分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,227,400.53	79,580.00
1-2 年（含 2 年）	800.00	
2-3 年（含 3 年）		1,404,000.00
3 年以上	659.70	659.70
合计	1,228,860.23	1,484,239.70

2.期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
深圳我爱我家文化产业股份有限公司	非关联方	1,008,000.00	1 年以内	82.03
上海上航航站酒店管理有限公司	非关联方	89,190.00	1 年以内	7.26
北京天地华夏教育科技有限公司	非关联方	66,504.53	1 年以内	5.41
西安荣辉市场管理有限公司	非关联方	35,000.00	1 年以内	2.85
北京华泰恒安农副产品有限公司	非关联方	28,706.00	1 年以内	2.34
合计		1,227,400.53		99.89

（十四）预收款项

1.按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	253,512.28	30,492,307.00
1-2 年（含 2 年）		49,627.50
2-3 年（含 3 年）		40,333.49
合计	253,512.28	30,582,267.99

2.期末账龄超过 1 年的重要预收账款

本期末余额中不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

3.期末预收款项金额前五名单位情况

主要债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
涿州市教师发展中心	非关联方	50,000.00	1 年以内	19.72

主要债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
李忠跃	非关联方	30,000.00	1年以内	11.83
北京君诺康医疗器械有限公司	非关联方	24,166.67	1年以内	9.53
广宗县教育局	非关联方	14,000.00	1年以内	5.52
昆明市盘龙区新迎中学	非关联方	12,160.00	1年以内	4.80
合计		130,326.67		51.40

(十五) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	112,800.91	20,471,786.86	20,149,851.80	434,735.97
离职后福利中的设定提存计划负债		776,626.09	776,626.09	
合计	112,800.91	21,248,412.95	20,926,477.89	434,735.97

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	109,500.91	14,818,754.67	14,741,744.30	186,511.28
二、职工福利费	3,300.00	225,581.60	228,881.60	
三、社会保险费		404,126.22	404,126.22	
其中：1.医疗保险费		358,646.96	358,646.96	
2.工伤保险费		13,925.39	13,925.39	
3.生育保险费		31,553.87	31,553.87	
四、住房公积金		302,881.28	302,881.28	
五、工会经费和职工教育经费		66,421.54	62,973.51	3,448.03
六、其他短期薪酬		4,654,021.55	4,409,244.89	244,776.66
合计	112,800.91	20,471,786.86	20,149,851.80	434,735.97

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
一、基本养老保险	744,019.78	
二、失业保险	32,606.31	
合计	776,626.09	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	197,007.73	980,662.55
增值税	461,145.54	5,390.72
营业税		295,822.50
城市维护建设税	31,788.78	20,847.84
教育费附加	21,945.13	10,830.51
个人所得税	33,777.90	3,727.98
合计	745,665.08	1,317,282.10

(十七) 其他应付款

1.按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,301,987.71	25,358.96
1-2 年（含 2 年）	1,095,000.00	
2-3 年（含 3 年）	1,095,000.00	
3 年以上	1,413,750.00	
合计	4,905,737.71	25,358.96

2.按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
集团内往来款	171,063.60	
集团外往来款	4,734,674.11	25,358.96
合计	4,905,737.71	25,358.96

3.期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民解放军总政老干部俱乐部	3,603,750.00	对方未催款
合计	3,603,750.00	

4.其他应付款前五名的单位或个人列示如下

主要债权人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
中国人民解放军老干部俱乐部	非关联方	4,698,750.00	1 年以内、 1-2 年、2-3	95.78

主要债权人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
			年、3 年以 上	
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	关联方	171,063.60	1 年以内	3.49
方建军	非关联方	31,696.40	1 年以内	0.64
内蒙古鼎盛投资集团有限责任公司	非关联方	3,727.71	1 年以内	0.08
何红科	非关联方	500.00	3 年以上	0.01
合计		4,905,737.71		100.00

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件 股份	32,588,530.00				-13,201,684.00	-13,201,684.00	19,386,846.00
其他内资持股	32,588,530.00				-13,201,684.00	-13,201,684.00	19,386,846.00
其中：境内法人 持股	20,000,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00	10,000,000.00
境内自然 人持股	12,588,530.00				-3,201,684.00	-3,201,684.00	9,386,846.00
二、无限售条件 流通股份	12,505,815.00	1,800,000.00			13,201,684.00	15,001,684.00	27,507,499.00
人民币普通股	12,505,815.00	1,800,000.00			13,201,684.00	15,001,684.00	27,507,499.00
股份合计	45,094,345.00	1,800,000.00				1,800,000.00	46,894,345.00

注1：2016年2月2日，公司召开2016年第一次临时股东大会，会议决议通过了《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司股票发行方案》和修改后的公司章程。根据股东会以及公司章程的规定，公司向境内自然人郭泽锦和境内非国有法人北京文德园教育咨询有限公司定向发行股份1,800,000.00股，本次股票发行价格为人民币4.80元/股，募集资金金额为人民币8,640,000.00元，其中：郭泽锦缴纳新增货币出资额人民币4,800,000.00元，其中1,000,000.00元计入注册资本（股本），3,800,000.00元计入资本公积；北京文德园教育咨询有限公司实际缴纳新增货币出资额人民币3,840,000.00元，其中800,000.00元计入注册资本（股本），3,040,000.00元计入资本公积。上述增资额已于2016年2月2日一次缴足，变更后的注册资本为人民币46,894,345.00元，股本人民币46,894,345.00元。本次增资后的注册资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年2月15日出具了天职

业字[2016]1744号验资报告。

注 2：其他变动系对本期有限售条件股份解禁转为无限售条件流通股份所致。

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,389,298.24	6,840,000.00		29,229,298.24
合计	22,389,298.24	6,840,000.00		29,229,298.24

注：2016年资本公积增加6,840,000.00元，增加原因是本公司向境内自然人郭泽锦和境内非国有法人北京文德园教育咨询有限公司定向发行1,800,000.00股普通股，价格为人民币4.80元/股，产生了6,840,000.00元股本溢价。

（二十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	434,038.97			434,038.97
合计	434,038.97			434,038.97

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,150,590.72	-1,423,779.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,150,590.72	-1,423,779.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,262,583.44	4,008,409.07
减：提取法定盈余公积		434,038.97
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	-10,111,992.72	2,150,590.72

（二十二）营业收入、营业成本

1.营业收入与成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,277,964.82	19,780,602.31
合计	63,277,964.82	19,780,602.31
主营业务成本	43,502,178.83	6,412,753.69
合计	43,502,178.83	6,412,753.69

2.按业务类型列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,277,964.82	19,780,602.31
其中：影视动漫发行收入	1,691,307.09	364,795.30
图书音像销售收入	2,620,746.92	801,992.75
教育培训收入	27,204,368.92	18,613,814.26
著作权转让收入	28,301,886.83	
服务收入	2,575,997.77	
租赁收入	839,709.18	
餐饮收入	43,948.11	
小计	63,277,964.82	19,780,602.31
主营业务成本	43,502,178.83	6,412,753.69
其中：影视动漫发行成本	3,848,012.61	133,058.06
图书音像销售成本	1,147,309.22	822,989.94
教育培训成本	10,210,131.64	5,456,705.69
著作权成本	27,317,552.00	
服务成本	748,819.85	
租赁成本	128,892.75	
餐饮成本	101,460.76	
小计	43,502,178.83	6,412,753.69

3.营业收入前五名情况

客户名称	本期收入	占全部收入比例（%）
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	28,301,886.83	44.73
北京诚敬仁教育咨询有限公司	1,415,094.30	2.24
呼和浩特市新城区教师进修学校	1,371,561.93	2.17
商河县教育体育局	998,113.20	1.58
杭州臻成会议展览服务有限公司	611,150.80	0.97
合计	32,697,807.06	51.69

注：根据公司2015年2月1日第一届董事会第八次会议审议通过的《关于向内蒙古东联秦道城文化产业有限公司转让45集电视连续剧<秦道传奇>著作权的决议》，公司于2015年2月2日与母公司内蒙古东联秦道城文化产业有限公司（2016年2月更名为内蒙古东联动漫城文化产业有限公司）签定45集电视连续剧《秦道传奇》著作权转让协议约定书。（1）交易价格：根据2014年5月13日，中威正信（北京）资产评估有限公司以2014年3月31日为基准日对该著作权进行的评估，45集电视连续剧《秦道传奇》的评估值为2,831.00万元，以此确

定交易价格为3,000.00万元。（2）支付方式：2014年8月26日，内蒙古东联动漫城文化产业有限公司出具《关于内蒙古东联旅游集团有限责任公司以保障金方式确保东联动漫版权不受损失的承诺》：为保障本公司不因上述债务到期无法偿还而承接担保责任，用款人内蒙古东联旅游集团有限责任公司以《秦道传奇》制作成本2,831.00万元为参考提供保障金（人民币3,000.00万元整），故款项已经内蒙古东联旅游集团有限责任公司以提供3,000.00万元保障金对冲的方式支付。

根据“2016年3月22日，民生银行呼和浩特分行向内蒙古自治区版权局出具的《四十五集电视连续剧<大秦直道>别名<汉匈古道>（版权作登字：05-2011-I-233）版权质押抵押物释放的证明》”，上述版权抵押物解除手续办理完毕，公司于2016年3月31日收回四十五集电视连续剧<大秦直道>别名<汉匈古道>（版权作登字：05-2011-I-233）版权的《作品登记证》。相关著作权转让协议生效。公司于2016年确认该著作权转让不含税收入28,301,886.83元。

2017年3月30日，公司完成45集电视连续剧《秦道传奇》著作权转让手续。

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	182,402.10	550,848.60	应税收入的 5%、3%
城市维护建设税	253,140.44	41,949.00	应缴流转税的 7%
教育费附加	135,686.68	25,658.07	应缴流转税的 3%、2%
印花税	38,321.12		
合计	609,550.34	618,455.67	

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,423,516.34	1,735,312.03
租赁费	1,242,773.39	380,127.00
差旅费	585,583.54	222,069.94
业务招待费	408,543.55	303,161.59
办公费	393,040.82	296,418.33
制作印刷费	262,898.84	14,473.30
物料消耗	195,491.68	
广告宣传费	193,915.22	163,533.52
会务费	151,540.74	
邮寄费	118,221.65	
交通费	101,446.21	70,558.97

项目	本期发生额	上期发生额
样品费	92,412.40	158,432.24
折旧费	88,877.78	10,297.99
物业管理费	84,563.02	19,373.94
通讯费	61,344.56	
汽车费用	51,640.58	22,753.93
其他	36,054.54	38,911.89
仓储保管费	35,000.00	
网络费用	10,554.51	
维修费	3,008.00	120,000.00
返利		110,724.60
运输费		96,356.95
合计	14,540,427.37	3,762,506.22

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,771,591.70	2,090,013.15
无形资产摊销	4,199,991.62	3,143,720.36
聘请中介机构费	632,698.13	1,391,990.21
长期待摊费用摊销	383,492.94	
租赁费	399,882.40	294,915.00
业务招待费	399,501.19	145,935.77
差旅费	237,812.65	234,326.29
办公费	221,123.19	135,988.91
折旧费	107,378.37	70,910.00
服务费	115,341.00	
交通费	71,117.03	12,941.60
邮寄费	70,437.73	
物料消耗	64,625.54	
网络服务费	49,906.72	18,830.19
低值易耗品摊销	44,511.10	2,245.84
车辆使用费	30,269.07	
物业费	25,616.03	
通讯费	23,927.76	

项目	本期发生额	上期发生额
招聘费	23,698.12	
会务费	19,111.51	8,480.00
消防费	17,767.00	
税费	1,605.92	37,511.64
存货盘亏		10,067.10
其他	258,568.58	58,308.70
合计	16,169,975.30	7,656,184.76

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,264,007.58	2,228,610.74
减：汇兑收益	144.97	
其他	54,992.41	46,846.05
合计	-1,209,160.14	-2,181,764.69

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-146,146.82	202,450.28
存货跌价损失	3,130,297.72	
合计	2,984,150.90	202,450.28

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	763,800.00	2,000,000.00	763,800.00
其他	1,722.32	1,690.90	1,722.32
合计	765,522.32	2,001,690.90	765,522.32

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
2015 年度内蒙古自治区多层次资本市场费用补贴	763,800.00		与收益相关
合计	763,800.00	2,000,000.00	--

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失	13,510.42		13,510.42
其中：固定资产处置损失	13,510.42		13,510.42
2.赔偿金、违约金及罚款支出	5,200.00		5,200.00
3.其他	213,470.55	545.00	213,470.55
合计	232,180.97	545.00	232,180.97

注：其他主要是本期核销无法收回的应收账款。

(三十) 所得税费用

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	222,804.73	1,160,427.64
递延所得税调整	-746,037.72	142,325.57
合计	-523,232.99	1,302,753.21

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	-12,785,816.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,196,454.11
子公司适用不同税率的影响	-315,726.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	869,332.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	95,418.39
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	806,011.63
递延所得税使用税率不同形成的影响	176,940.00
合并层面可辨认无形资产摊销形成的影响	1,041,244.85
所得税费用合计	-523,232.99

(三十一) 合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	4,540,531.49	5,000,000.00
政府补助	763,800.00	2,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,087.60	21,782.69
其他	1,722.32	8,331.11
合计	5,334,141.41	7,030,113.80

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,748,372.05	7,750,000.00
支付的费用	6,970,026.71	4,642,047.82
其他	39,531.30	118,829.51
合计	10,757,930.06	12,510,877.33

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并日春之雨的现金等价物转入收到的其他投资现金流		1,303,189.70
合计		1,303,189.70

(三十二) 合并现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,262,583.44	4,008,409.07
加：资产减值准备	2,984,150.90	202,450.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,256.15	81,207.99
无形资产摊销	4,199,991.62	3,143,720.36
长期待摊费用摊销	383,492.94	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	13,510.42	
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)	-1,235,919.98	-2,206,541.26
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-746,037.72	142,325.57
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	29,880,895.06	575,189.18

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,221,883.25	-7,978,305.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,616,989.16	-1,049,250.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,018,650.04	-3,080,795.50
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	20,195,419.28	6,799,063.72
减：现金的期初余额	6,799,063.72	8,855,961.37
现金及现金等价物净增加额	13,396,355.56	-2,056,897.65

2.本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00	
其中：北京春之雨科技有限公司		
北京东联德育动漫文化有限公司	30,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	497,815.63	1,303,189.70
其中：北京春之雨科技有限公司		1,303,189.70
北京东联德育动漫文化有限公司	497,815.63	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中：北京春之雨科技有限公司		
北京东联德育动漫文化有限公司		
取得子公司支付的现金净额	29,502,184.37	-1,303,189.70

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,195,419.28	6,799,063.72
其中：库存现金	5,670.00	53,596.36
可随时用于支付的银行存款	20,189,686.66	6,745,385.36
可随时用于支付的其他货币资金	62.62	82.00
二、期末现金及现金等价物余额	20,195,419.28	6,799,063.72

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京东联德育动漫文化有限公司	30,000,000.00	100.00%	2016年10月20日	注	883,657.29	154,227.73

注：本公司以 2016 年 10 月 20 日为购买日，以人民币 30,000,000.00 元作为合并成本购买了德育动漫 100.00% 的股权。

购买成本的确定依据：本公司支付内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司（以下简称“成投集团”）持有的德育动漫 100.00% 股权的对价，系参照中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字[2016]第 SCH-0078 号审计报告以及万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字[2016]第 1626 号评估报告为基准确定。

购买日的确定依据：根据公司第一届董事会第二十一次会议以及 2016 年第五次临时股东大会决议审议通过的《关于收购北京东联大画神州文化发展有限公司的议案》，决定以人民币 30,000,000.00 元作为对价，购买成投集团持有的德育动漫 100.00% 的股权。本公司同成投集团签订股权转让协议，双方确定以 2016 年 10 月 20 日正式转让，本次交易对价已用现金方式支付。2016 年 10 月 20 日，德育动漫已经完成工商登记变更。

（2）合并成本及商誉

项目	北京东联德育动漫文化有限公司
合并成本	30,000,000.00
其中：现金	30,000,000.00
小计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	575,616.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	29,424,383.38

（3）被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京东联德育动漫文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	497,815.63	497,815.63
应收款项	961,773.64	961,773.64

项目	北京东联德育动漫文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项	334,500.00	334,500.00
其他应收款	30,000.00	30,000.00
存货		
长期股权投资		
固定资产	401,191.02	401,191.02
无形资产	36,809.65	36,809.65
长期待摊费用	2,116,441.56	2,116,441.56
递延所得税资产	6,787.78	6,787.78
减：借款		
应付款项	55,727.00	55,727.00
预收款项	18,000.00	18,000.00
应付职工薪酬		
应交税费	23,000.97	23,000.97
应付股利		
其他应付款	3,712,974.69	3,712,974.69
递延所得税负债		
净资产	575,616.62	575,616.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	575,616.62	575,616.62

2.处置子公司

根据公司第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司控股子公司股权转让的议案》，将公司持有控股子公司东联觉悟动漫科技（北京）有限公司 51%的股权转让给觉悟十方实业（北京）有限公司，东联觉悟动漫科技（北京）有限公司注册资金尚未缴纳，公司尚未发生业务，本次股权转让为无偿转让。

3.其他原因的合并范围变动

本期本公司无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

本公司的构成

子公司全称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
北京春之雨教育科技有限公司	2	北京	北京	教育、培训	100.00		100.00	非同一控制下并购
北京东联在线文化传媒有限责任公司	2	北京	北京	教育、培训	100.00		100.00	投资设立
北京东联德育动漫文化有限公司	2	北京	北京	会议服务、租赁	100.00		100.00	非同一控制下并购

注：北京东联在线文化传媒有限责任公司本年进行注册资本变更，由原来的 100.00 万元变更为 500.00 万元。

九、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

本集团的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	母公司	有限责任公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区乌审西街7号街坊	赵英雄	文化旅游	21,332.39

(续上表)

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	34.1619%	34.1619%	侯钰蛇

注：母公司内蒙古东联秦道城文化产业有限公司于 2016 年 2 月份变更为内蒙古东联动漫城文化产业有限公司。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

5. 本公司的其他关联方情况

关联关系类别	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
实际控制人	侯钰蛇	现任公司董事长、持有控股股东内蒙古东联动漫城文化产业有限公司 89.31% 股权。
持有公司 5% 以上股份的其他股东	李红旗	持有公司 12.08% 股份，现任公司副董事长
持有公司 5% 以上股份的其他股东	北京东联魏书生教育咨询有限公司	持有公司 10.66% 股份，魏书生持股 100.00%，为该公司实际控制人，且担任执行董事、经理
持有公司 5% 以上股份的其他股东	张永利（注 1）	持有公司 7.69% 股份原公司董事兼总经理
除前述持有公司 5% 以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	王文付（注 1）	持有公司 0.12% 股份，原公司董事兼副总经理
除前述持有公司 5% 以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	郭武荣	持有公司 2.13% 股份，现任公司董事
除前述持有公司 5% 以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	魏书生	现任公司董事
除前述持有公司 5% 以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	刘二同	现任公司董事
除前述持有公司 5% 以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	姚宝鑫	持有公司 0.10% 股份，现任公司董事兼董事会秘书
除前述持有公司 5% 以上股份	高国旗	现任公司董事、总经理

关联关系类别	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员		
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	郭志涛	持有公司 0.02%股份，现任公司副总经理
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	徐德生	现任公司副总经理
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	袁树梅	现任公司监事会主席
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	冀岳娥	现任公司监事
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	郭静	现任公司职工监事
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	白永平	现任公司财务负责人
除前述持有公司 5%以上股份的股东之外的现任董事、监事、高级管理人员	赵迎九（注 2）	公司原财务负责人
本公司实际控制人的近亲属	侯程耀	公司实际控制人的近亲属
本公司实际控制人担任合伙人的企业	北京五众文化发展中心	侯钰蛇任普通合伙人（占出资总额的 87.50%）
本公司实际控制人担任合伙人的企业	九江市东联九鼎投资中心（有限合伙）	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 15.32%，侯钰蛇持股 83.69%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	持有公司 23.75%股份，侯钰蛇担任法人、执行董事、经理，且鄂尔多斯市联东商贸有限公司持股 71%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司	侯钰蛇担任法人、董事长、总经理，且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 4.00%、内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公司持股 82.00%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司	侯钰蛇担任法人、执行董事兼经理，且鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人担任董事、	内蒙古鄂尔多斯商汇投资股份有限公	侯钰蛇担任法人、董事长、经理，

关联关系类别	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
监事、高管的企业	司	且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 24.64%、鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 28.46%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯市征信管理服务有限公司	侯钰蛇担任执行董事、经理，且鄂尔多斯民间资本投资服务中心有限公司持股 100%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯市联东商贸有限公司	侯钰蛇为法人代表、执行董事
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯银行股份有限公司	侯钰蛇担任董事
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	内蒙古红土高新创业投资有限公司	侯钰蛇担任董事长兼总经理，且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 33.33%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯民间资本股权投资管理有限公司	侯钰蛇担任董事
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯市东联和君投资管理有限公司	侯钰蛇担任监事、且内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 45.00%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯民间资本股权投资管理有限公司	侯钰蛇担任法人、执行董事兼经理、且鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯民间借贷服务中心有限公司	侯钰蛇担任法人、执行董事兼经理、且鄂尔多斯民间资本投资股份有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	鄂尔多斯市联和民资投资管理有限公司	侯钰蛇担任董事，且鄂尔多斯民间资本股权投资管理有限公司、鄂尔多斯市东联和君投资咨询有限公司分别持股 50%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	内蒙古东联天骄艺术团有限公司(注3)	侯钰蛇为法人代表、执行董事，内蒙古东联旅游集团有限责任公司持股 100%
本公司实际控制人担任董事、监事、高管的企业	北京东联世纪文化发展有限公司(注3)	侯钰蛇为法人代表、执行董事、总经理
关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股的企业	内蒙古上海庙旅游开发有限公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 100.00%，且侯钰蛇担任执行董事
关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股的企业	内蒙古东联文化旅游有限公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 100.00%
关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股的企业	内蒙古东联房地产开发有限责任公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 100.00%
关联方内蒙古成吉思汗投资集团	内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任	内蒙古成吉思汗投资集团有限责

关联关系类别	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
团有限责任公司持股的企业	公司	任公司持股 100.00%
关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股的企业	鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 74.50%
关联方内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股的企业	鄂尔多斯市东联和君投资管理中心（有限合伙）	内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司持股 52.41%
本公司实际控制人间接控制的企业	鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人间接控制的企业	鄂尔多斯市东联小额贷款有限责任公司	鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司持股 80.00%
本公司实际控制人近亲属直接控制的企业	内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司	侯程耀持有公司 66.43%股份，系该公司控股股东，现任公司法人、董事长
本公司实际控制人近亲属直接控制的企业	内蒙古东联旅行社有限责任公司	侯程耀担任法人、执行董事、且内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人近亲属直接控制的企业	内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	侯程耀担任法人、执行董事、且内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司持股 100.00%
本公司实际控制人近亲属直接控制的企业	内蒙古易东联网络科技有限责任公司	侯程耀担任法人、执行董事、且内蒙古东联旅游管理集团股份有限公司持股 100.00%
公司高管的近亲属控制的企业	陕西道源文化传播有限公司	公司高管郭志涛近亲属控制的企业

注1：公司于2016年11月14日收到董事兼总经理张永利、董事兼副总经理王文付递交的辞职报告，张永利、王文付辞职后不再担任公司其他职务。

注2：公司于2016年9月19日收到财务负责人赵迎九递交的辞职报告，赵迎九辞职后不再担任公司其他职务。

注3：截至2016年12月31日，内蒙古东联天骄艺术团有限公司、北京东联世纪文化发展有限公司已注销。

6.关联方交易

（1）截至2016年12月31日销售商品、提供劳务的关联交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	销售商品	著作权转让	参照市场价确定	28,301,886.83	100.00
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	销售商品	图书音像销售收入	参照市场价确定	899.47	0.03

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
鄂尔多斯市苏泊罕大草原旅游景区有限责任公司	提供劳务	业务招待费	参照市场价确定	49,862.00	12.20
内蒙古东联旅游商品销售有限责任公司	提供劳务	业务招待费	参照市场价确定	4,270.00	1.05
北京东联德育动漫文化有限公司	提供劳务	会议服务费	参照市场价确定	1,698,113.20	16.63
内蒙古成吉思汗投资集团有限责任公司	购买股权	股权转让	协议价格	30,000,000.00	100.00

注 1：本公司之子公司北京春之雨教育科技有限公司同北京东联德育动漫文化有限公司的关联交易发生在 2016 年 11 月之前，不在合并抵消范围内。

注 2：股权转让相关的关联交易详见本附注七、1 的注释说明。

（2）关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2016 年度确认的租赁费
鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	本公司	办公用房	2014.01.01	2017.12.31	参照市场价格确定	166,617.15
合计						166,617.15

（3）关联担保情况

2013 年 9 月，内蒙古东联动漫城文化产业有限责任公司与民生加银资产管理有限公司和民生银行呼和浩特分行签订了《公司委托贷款合同》，贷款金额 2 亿元，贷款期限自 2013 年 9 月 20 日至 2014 年 9 月 19 日；内蒙古东联动漫城文化产业有限责任公司以内蒙古东联动漫城文化产业有限公司景区、东联书画博物馆门票收费权和内蒙古成吉思汗陵旅游开发有限责任公司成吉思汗陵风景区门票收费权以及本公司四十五集电视连续剧《大秦直道》（别名《秦道传奇》或《汉匈古道》）版权（作登字：05-2011-I-233 号）为该笔贷款提供共同质押担保，担保金额 2 亿元，担保期限自 2013 年 9 月 20 日至 2014 年 9 月 19 日，公司实际控制人侯钰蛇、郭武荣分别以其持有内蒙古东联动漫城文化产业有限责任公司的全部股权提供质押担保；公司的实际控制人侯钰蛇提供连带责任保证。

2016 年 3 月 22 日，民生银行呼和浩特分行向内蒙古自治区版权局出具的《四十五集电视连续剧<大秦直道>别名<汉匈古道>（版权作登字：05-2011-I-233）版权质押抵押物释放的证明》，上述版权抵押物解除手续办理完毕，公司于 2016 年 3 月 31 日收回四十五集电视连续剧<大秦直道>别名<汉匈古道>（版权作登字：05-2011-I-233）版权的《作品登记证》。

截至 2016 年 12 月 31 日，该关联担保事项已解除。

7. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	内蒙古东联文化旅游有限公司		91,098.99
应收账款	郭志涛		59,039.37

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	鄂尔多斯市东联建筑集团有限责任公司	171,063.60	
预收账款	郭志涛		200.00
预收账款	内蒙古东联动漫城文化产业有限公司		30,000,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）《秦道传奇》著作权转让手续的说明。

45集电视连续剧《秦道传奇》著作权转让过程详见六、（二十二）营业收入、营业成本注释，公司于2017年3月30日完成45集电视连续剧《秦道传奇》著作权转让手续。

（二）会计估计变更

公司成本归集结转方法为预计收入比例法，动画片《中华德育故事》预计收入年限为 6 年，根据 2015 年年审结果及会计核算谨慎性原则，公司适当调整了动画片《中华德育故事》的相关会计估计，变更时间为 2017 年 4 月 1 日，具体情况如下：

鉴于动漫行业收入实现方式以及成本归集结转的特殊性，同时参考同行业的成本确认原则和《电影企业会计核算办法》，确定本公司动漫影视版的制作成本按照预计收入比例法确认销售成本的会计政策保持不变。

关于收入预测的年限，参考《电影企业会计核算办法》，结合本公司的实际情况，产品

主要为《中华德育故事》系列的传统教育片，同时考虑到公司 2009 年的中华德育故事 104 集的实际销售情况以及会计核算谨慎性原则，确定《中华德育故事》系列收入预计年限为 6 年的会计政策保持不变。

根据《中华德育故事》75 集的实际销售情况（企业于 2013 年完成制作，截止 2016 年 12 月 31 日的财务数据，该产品 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度已实现收入情况），确定调整《中华德育故事》75 集 2017 年度、2018 年度收入预测数值，预计 2017 年收入为 2,134,074.00 元（其中衍生品收入为 1,834,074.00 元，播映权收入为 300,000.00 元），预计 2018 年收入为 2,235,323.00 元（其中衍生品收入为 2,035,323.00 元，播映权收入为 200,000.00 元），自 2013 到 2018 年，《中华德育故事》75 集预计总收入调整为 7,977,908.00 元。

（三）对外投资设立控股子公司

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于内蒙古东联教育科技集团股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，公司与唐勇、赵艳波、景鹤冲共同出资设立控股子公司东联研学文化旅游(北京)有限公司，于 2017 年 3 月 30 日，取得由北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码证为 91110108MA00D4DR2M 企业法人营业执照，注册地为北京市海淀区西四环北路 158 号 1 幢 3 层 3014 号，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 510,000.00 元，占注册资本的 51.00%，唐勇拟出资人民币 360,000.00 元，占注册资本的 36.00%，赵艳波拟出资人民币 100,000.00 元，占注册资本的 10.00%，景鹤冲拟出资人民币 30,000.00 元，占注册资本的 3.00%。本次对外投资的出资方式为货币出资。公司法定代表人：唐勇。公司经营范围为：国内旅游业务、入境旅游业务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；酒店管理；计算机技术培训（不得面向全国招生）、舞蹈培训（不得面向全国招生）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；国内旅游业务、入境旅游业务中的一项或两项以及依法经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

十二、其他重要事项

本集团无需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法组合	998,980.33	97.24	63,519.46	6.36
组合 2：内部关联方组合	28,360.00	2.76		
小计	1,027,340.33	100.00	63,519.46	--
合计	1,027,340.33	100.00	63,519.46	--

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：账龄分析法组合	8,596,995.69	100.00	243,552.03	2.83
小计	8,596,995.69	100.00	243,552.03	--
合计	8,596,995.69	100.00	243,552.03	--

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例（%）	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	136,822.60	2,736.45	2.00	6,929,191.58	138,583.83	2.00
1-2 年（含 2 年）	47,000.00	2,820.00	6.00	1,306,009.76	78,360.59	6.00
2-3 年（含 3 年）	763,612.25	53,452.86	7.00	233,594.27	16,351.60	7.00
3-4 年（含 4 年）	32,220.00	2,577.60	8.00	128,200.08	10,256.01	8.00
4-5 年（含 5 年）	19,325.48	1,932.55	10.00			
合计	998,980.33	63,519.46	--	8,596,995.69	243,552.03	--

3.组合中，集团内部关联方不计提坏账准备的应收账款

债权单位	债务单位	期末账面余额	坏账准备	账龄	款项性质
本公司	北京春之雨教育科技有限公司	28,360.00		1 年以内	货款
合计		28,360.00			

4.本报告期内实际核销的应收账款

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
------	------	------	------	-----------

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
山西新华现代出版物连锁有限责任公司	108,874.60	货款	无法收回	否
王福泉	52,263.92	货款	无法收回	否
柳建忠	50,000.00	货款	无法收回	否
孙飞燕	1,400.00	货款	无法收回	否
合计	212,538.52			

5.期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
觉悟十方实业（北京）有限公司	非关联方	273,000.00	2-3 年	26.57
廖诗坤	非关联方	164,840.00	2-3 年	16.05
苏占杰	非关联方	152,000.00	2-3 年	14.8
冯总结	非关联方	143,380.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	13.96
北京妙音动漫艺术设计有限公司	非关联方	77,374.50	2-3 年	7.53
合计		810,594.50		78.91

(二) 其他应收款

1.分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法组合	650,268.82	20.97	34,097.67	5.24
组合 2：内部关联方组合	2,450,000.00	79.03		
小计	3,100,268.82	100.00	34,097.67	--
合计	3,100,268.82	100.00	34,097.67	--

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄分析法组合	800,299.77	91.00	17,895.22	2.24
组合 2：内部关联方组合	79,185.00	9.00		
小计	879,484.77	100.00	17,895.22	--

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
合计	879,484.77	100.00	17,895.22	--

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	123,813.78	2,476.28	2.00	754,421.18	15,088.42	2.00
1-2年（含2年）	524,750.85	31,485.05	6.00	41,174.40	2,470.46	6.00
2-3年（含3年）				4,000.00	280.00	7.00
3年以上	1,704.19	136.34	8.00	704.19	56.34	8.00
合计	650,268.82	34,097.67	--	800,299.77	17,895.22	--

3.组合中，集团内部关联方不计提坏账准备的应收账款

债权单位	债务单位	期末账面余额	坏账准备	账龄	款项性质
本公司	北京东联在线文化传媒有 限责任公司	2,450,000.00		1年以内	往来款
合计		2,450,000.00			

4.本报告期内无实际核销的其他应收款。

5.期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京东联在线文化传媒有限责任公司	关联方	往来款	2,450,000.00	1年以内	79.03
内蒙古联程旅游咨询有限公司	非关联方	往来款	524,750.85	1-2年	16.93
北京燕之伟管理咨询有限公司	非关联方	往来款	100,000.00	1年以内	3.23
员工个人养老保险	非关联方	代扣代缴社保	7,962.56	1年以内	0.26
王瑞峰	非关联方	代扣代缴社保	5,140.00	1年以内	0.17
合计			3,087,853.41		99.62

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
北京春之雨教育科技有限公司	21,586,795.00			21,586,795.00
北京东联在线文化传媒有限责任公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	减少投资	
北京东联德育动漫文化有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	22,086,795.00	31,500,000.00		53,586,795.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 按业务类型列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	32,812,241.40	7,953,988.05
其中：影视动漫发行收入	1,691,307.09	364,795.30
图书音像销售收入	2,668,481.44	801,992.75
教育培训收入	150,566.04	6,787,200.00
著作权转让收入	28,301,886.83	
合计	32,812,241.40	7,953,988.05
主营业务成本	32,441,386.50	1,252,048.00
其中：影视动漫发行成本	3,848,012.61	133,058.06
图书音像销售成本	1,169,946.39	822,989.94
教育培训成本	105,875.50	296,000.00
著作权转让成本	27,317,552.00	
合计	32,441,386.50	1,252,048.00

2. 营业收入前五名情况

客户名称	本期收入	占全部收入比例（%）
内蒙古东联动漫城文化产业有限公司	28,301,886.83	86.25
北京诚敬仁教育咨询有限公司	1,418,620.85	4.32
北京弘省和谐文化传播有限公司	210,997.34	0.64
长春教育学院	150,566.04	0.46
河北本拓企业管理有限公司	137,307.09	0.42
合计	30,219,378.15	92.09

十四、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

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

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	-17.24%	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.10%	-0.26	-0.26

注1:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

注2: 根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知的规定: 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下: $ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中: P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 报告期非经常性损益明细

按照证监会《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[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况。

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,510.42
(2) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	763,800.00
(3) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,235,919.98
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,948.23
非经常性损益合计	1,769,261.33
减: 所得税影响金额	442,315.33
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,326,946.00
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,326,946.00
归属于少数股东的非经常性损益	

十五、财务报表的批准

本年度财务报表经公司 2017 年 04 月 15 日第一届董事会第二十六次会议审议批准报出。

内蒙古东联教育科技集团股份有限公司

二〇一七年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

内蒙古东联教育科技集团股份有限公司董事会办公室。

内蒙古东联教育科技集团股份有限公司

董事会

二〇一八年四月九日