

星辉互动娱乐股份有限公司

2016 年度财务决算报告

在星辉互动娱乐股份有限公司（下称“公司”）董事会及管理层的正确领导下，经过全体员工同心协力，2016 年度公司业务规模及经营业绩持续增长，盈利能力进一步增强，顺利完成了年度计划。现将 2016 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2016 年度公司财务报告的审计情况

公司 2016 年财务报告已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了广会审字 [2017]G17001120010 号标准无保留意见的审计报告。会计师认为：本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、财务状况

（一）总资产

2016 年末公司合并总资产 512,169.20 万元，比年初的 330,110.31 万元增加了 182,058.89 万元，增幅 55.15%。

1、流动资产为 120,348.25 万元，占总资产的 23.50%，比上年减少 6,630.10 万元。其中：

（1）货币资金报告期末较年初数减少了 26,796.31 万元，减幅 37.81%，主要系报告期内购置资产及投资增加所致。

（2）应收账款报告期末较年初增加了 19,122.13 万元，增幅 97.32%，主要系报告期内控股了趣丸网络及足球俱乐部、合并范围扩大及玩具板块的信用期适度调整所致。

（3）应收利息报告期末较年初减少了 334.81 万元，减幅 100.00%，主要系收回了期初应收利息所致。

（4）预付款项报告期末较年初增加了 9,461.07 万元，增幅 181.54%，主要系报告期内预付 IP 版权金、原材料采购款及授权费增加所致。

（5）其他流动资产报告期末较年初减少了 835.88 万元，减幅 34.44%，主要系报告期内公司赎回银行理财产品所致。

2、非流动资产为 391,820.96 万元，占总资产的 76.50%，比上年增加 188,688.99 万元。其中：

(1)可供出售金融资产报告期末较年初增加了 4,825.74 万元,增幅 77.75%,主要系报告期内公司对不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资增加所致。

(2)固定资产报告期末较年初增加了 53,717.05 万元,增幅 116.84%,主要系报告期内合并范围扩大,控股了西班牙人俱乐部,导致固定资产总额增加所致。

(3)无形资产报告期末较年初增加了 57,273.05 万元,增幅 751.85%,主要系报告期内合并范围扩大,控股了西班牙人俱乐部,导致无形资产总额增加所致。

(4)商誉报告期末较年初增加了 63,773.35 万元,增幅 85.59%,主要系报告期内实现的非同一控制下企业合并产生的。

(5)递延所得税资产报告期末较年初增加了 6,092.27 万元,增幅 1,665.49%,主要系报告期内合并范围扩大及本期可抵扣暂时性差异增加,相应确认的递延所得税资产增加。

(二)、总负债

2016 年末公司合并总负债 271,408.31 万元,比年初的 120,883.21 万元增加了 150,525.10 万元,增幅 124.52 %。

1、流动负债为 130,704.03 万元,占总负债的 48.16%,比上年增加 87,124.51 万元。其中:

(1)短期借款报告期末较年初增加了 40,699.29 万元,增幅 350.95%,主要系报告期内公司为扩大经营规模增加流动资金借款所致。

(2)应付账款报告期末较年初增加了 33,534.09 万元,增幅 515.17%,主要系报告期内合并范围扩大,应付账款总额增加及俱乐部购买球员增加所致。

(3)预收款项报告期末较年初增加了 2,275.39 万元,增幅 150.40%,主要系报告期内合并范围扩大,预收账款总额增加所致。

(4)应付职工薪酬报告期末较年初增加了 2,670.26 万元,增幅 141.18%,主要系报告期内合并范围扩大,应付职工薪酬总额增加所致。

(5)应交税费报告期末较年初增加了 13,346.84 万元,增幅 192.24%,主要系报告期内合并范围扩大,应付税费总额增加所致。

(6)应付利息报告期末较年初增加了 3,768.01 万元,增幅 956.96%,主要系报告期内合并范围扩大及按时间权数跟相应利率确认了公司债利息所致。

(7)其他应付款报告期末较年初减少了 11,024.39 万元,减幅 75.94%,主要系报告期内公司支付的股权收购款增加所致。

(8)其他流动负债报告期末较年初增加了 1,697.41 万元,增幅 1,046.26%,

主要系报告期内公司重分类至其他流动负债的销项税增加所致。

2、非流动负债为 140,704.29 万元，占总负债的 51.84%，比上年增加 63,400.59 万元。其中：

(1) 长期借款报告期末较年初增加了 62,079.19 万元，增幅 14,450.30%，主要系报告期内公司为扩大经营规模增加资金借款。

(2) 长期应付款报告期末较年初增加了 1,109.37 万元，增幅 73.79%，主要系报告期内合并范围扩大，长期应付款总额增加所致。

(三)、归属于母公司股东的所有者权益

2016 年末归属于母公司股东的所有者权益 235,588.95 万元。其中股本 124,419.84 万元，资本公积 6,929.98 万元，盈余公积 2,063.24 万元，未分配利润 100,705.29 万元，外币报表折算差额 1,470.60 万元。归属于母公司股东的所有者权益较上年增加 26,167.85 万元，增长幅度为 12.50%，主要系是公司业绩增长形成的积累，公司本期实现净利润增加导致未分配利润增加。

(四)、合并现金及现金等价物净增加额为-76,297.87 万元，其中：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 9,345.79 万元，增幅 93.95%，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 64,351.37 万元，减幅 1,191.51%，主要系报告期内购置资产及投资增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 24,902.83 万元，减幅 77.58%，主要系报告期内公司合并日前对标的公司的往来款增加所致。

三、经营绩效

2016 年公司合并实现营业收入 239,327.26 万元，归属于母公司股东的净利润 45,802.77 万元，分别比 2015 年度增长 43.08%、30.15%。

报告期内，营业收入增长了 43.08%，主要系报告期内合并范围扩大及玩具衍生品、游戏业务稳健发展，营业收入相应增加所致。在经营绩效方面，公司车模业务的营业收入达 51,840.25 万元，较去年同期减少 11.18%；婴童用品及其他玩具业务的营业收入达 18,238.77 万元，较去年同期增长 6.36%；游戏业务实现了 112,982.17 万元的营业收入，较去年同期增长 122.87%；本报告期新增的体育业务实现营业收入 48,077.41 万元。

本年度销售费用较上年同期增加了 6,278.55 万元，增幅 32.31%，主要系报告期内公司合并范围内主体增加、整体经营规模扩大，广告费、职工薪酬、业务费

用及其他各项销售费用相应增加所致。

本年度管理费用较上年同期增加了 10,738.32 万元，增幅 80.20%，主要系报告期内公司合并范围内主体增加、整体经营规模扩大所致。

本年度财务费用较上年同期增加了 4,220.00 万元，增幅 105.24%，主要系报告期内公司借款增加及合并范围内主体增加，利息支出相应增加所致。

本年度归属于母公司上市公司股东的净利润较上年同期增加了 10,609.40 万元，增幅为 30.15%；扣除非经常性损益后的属于母公司上市公司股东的净利润增加 20,895.29 万，增幅为 94.76%，主要系玩具、游戏、投资类业务均实现了不同程度的稳步增长。

四、主要财务指标

本年度资产负债率 52.99%，流动比率 92.08%，速动比率 82.45%，应收帐款周转率 8.19，即 43.96 天/次，存货周转率 10.82，即 33.27 天/次。

加权平均净资产收益率 19.72%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 18.35%；基本每股收益 0.37 元，扣除非经常性损益后的基本每股收益 0.34 元；每股净资产 1.89 元。

总体来讲，公司 2016 年度的业务规模大幅增长、经营业绩突出、资产质量优良、财务状况良好、偿债能力增强，具有较强的可持续盈利能力和稳定的成长性。

星辉互动娱乐股份有限公司

二〇一七年四月五日