

广东小白龙动漫文化股份有限公司

公开转让说明书



Little White Dragon 小白龍

主办券商



二〇一四年七月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### 一、出口业务汇率变动风险

公司的主要客户集中在境外，报告期内，2012年和2013年，公司产品外销收入占主营业务收入的比重分别为77.29%和78.75%。公司外销的销售模式及结算方式分为款到发货及赊销两种，在款到发货的模式下，公司产品会按客户的要求一次性或分期发出；在赊销的情况下，通常公司会根据对不同客户的评估，分别给予1-3个月的赊账期。由于销售合同都是以美元、港币外币定价及结算，人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的竞争力和产品的毛利率并影响公司的经营业绩。同时，汇率的大幅波动也会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而直接影响公司的经营业绩。报告期内，2012年、2013年公司的汇兑损失金额分别为17,247.33元及1,267,912.53元，占各期利润总额的比重分别为0.16%及9.77%。

虽然公司在与客户签订新的合同时考虑汇率变动的因素，但未来如果人民币对美元及港币的汇率持续上升，仍将会降低公司外销产品的竞争力。同时，如果未来汇率出现较大的、频繁的波动，也会给公司带来较大的汇兑风险，从而可能增加公司的财务费用，直接影响公司的经营业绩。

### 二、税收优惠政策变动风险

根据2011年12月29日文化部、财政部及国家税务总局《关于公布2011年通过认定的动漫企业名单的通知》（文产发【2011】57号），广东小白龙动漫玩具实业有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。动漫企业认定实行年审制度，2012年度为公司获利的第一年，公司已通过年审并享受免征企业所得税的优惠政策，2013年为获利第二年。2014年4月28日广东省文化厅启动广东省2014年度动漫企业的年审工作（广东省文化厅关于开展2014年度动漫企业年审工作的通知【粤文市（2014）68号】）。

报告期内，公司2012年免征企业所得税、2013年免征企业所得税（尚待动

漫企业年审最后确认), 若按正常的企业所得税税率纳税, 公司母公司需增加的所得税费用分别为 2,346,980.67 元及 3,392,141.02 元, 母公司的净利润分别减少为 8,718,656.77 元及 9,645,550.78 元。公司成立以来一直从事动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务, 开发深受市场欢迎的玩具产品, 并借由影视片播放和动漫形象推广带动动漫玩具的销售, 未来公司将进一步加大在动漫产业方面的投入。在动漫企业认定标准不发生变化且公司自身情况未发生变化导致公司不满足动漫企业认定标准而未能通过年审的情况下, 公司预期可以继续享受“两免三减半”的税收优惠政策, 2014 年至 2016 年, 公司将按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策。

由于动漫企业认定实行年审制度, 若公司不提出年审申请或年度认定不合格, 其动漫企业资格到期自动失效。公司享受企业所得税“两免三减半”税收优惠政策期间, 若因为动漫企业认定标准发生变化或公司自身情况变化导致公司不满足动漫企业认定标准而未能通过年审, 公司将不能继续享受上述税收优惠政策, 这会对公司的净利润产生影响, 同时, 公司享受的上述所得税税收优惠政策到期后, 公司按正常的企业所得税税率缴纳企业所得税也将影响公司的净利润。

### 三、实际控制人不当控制风险

陈振楷、何海曼夫妇直接和间接持有公司本次定向发行前的股份合计为 99.90%, 为公司共同实际控制人。陈振楷任公司董事长兼总经理, 何海曼任公司董事兼副总经理, 两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系, 股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形, 但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

### 四、知识产权纠纷的风险

公司是动漫玩具及益智玩具开发、生产、销售企业, 业务经营中, 公司通过自主设计动漫形象或取得动漫形象开发授权的方式生产、销售动漫玩具。公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权, 并已具备一定的自主设计、

开发能力，截止本说明书签署日，公司已取得专利权35项、商标72项、作品著作权84项；公司现取得多项动漫形象授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。但是，由于玩具行业形象同质性较高的特点及公司设计、开发能力的限制，公司设计、开发的玩具形象可能与市场既有的产品存在一定的相似性从而引发知识产权纠纷。

# 目 录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
释 义 .....	9
<b>第一章 基本情况 .....</b>	<b>11</b>
一、公司简介 .....	11
二、公司股票情况 .....	12
三、公司股权结构及主要股东持股情况 .....	13
（一）公司股权结构 .....	13
（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况 .....	13
（三）股东之间的关联关系 .....	14
（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况 .....	14
（五）设立以来股本的形成及其变化情况 .....	15
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	21
（一）公司董事基本情况 .....	21
（二）公司监事基本情况 .....	21
（三）高级管理人员基本情况 .....	22
五、最近两年的主要会计数据及财务指标简表 .....	23
六、本次挂牌的相关机构 .....	24
<b>第二章 公司业务 .....</b>	<b>26</b>
一、业务情况 .....	26
（一）公司经营范围 .....	26
（二）公司主营业务 .....	26
（三）公司主要产品 .....	26
二、主要业务流程及方式 .....	27
（一）公司内部组织结构图及其功能划分 .....	27
（二）公司主要流程 .....	28
三、与业务相关的关键资源要素 .....	29
（一）产品或服务所使用的主要技术 .....	29
（二）主要无形资产情况 .....	30
（三）取得的业务许可资格或资质情况 .....	44

(四) 重要固定资产情况.....	44
(五) 员工情况.....	46
四、 与业务相关的情况.....	47
(一) 报告期营业收入的主要构成及各期主要产品的销售收入.....	47
(二) 服务的主要消费群体, 报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比48	
(三) 报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况, 占成本的比重, 报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比.....	49
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	50
五、 公司的商业模式.....	54
六、 公司所处行业基本情况.....	57
(一) 行业概况.....	57
(二) 影响行业发展的有利因素和不利因素.....	68
(三) 行业风险特征.....	69
七、 公司面临的主要竞争状况.....	70
(一) 公司的行业地位.....	70
(二) 公司竞争优势.....	70
(三) 公司的竞争劣势.....	71
(四) 公司采取的竞争策略.....	72
<b>第三章 公司治理.....</b>	<b>74</b>
一、 三会一层的建立健全情况.....	74
二、 三会一层运行情况及相关人员履行职责情况.....	74
(一) 三会一层运行情况.....	74
(二) 相关人员履行职责情况.....	75
三、 董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明.....	75
四、 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	76
五、 公司及控股股东、实际控制人最近两年因重大违法违规及受处罚的情况.....	76
六、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况.....	76
(一) 业务独立.....	76
(二) 资产独立.....	76
(三) 人员独立.....	77
(四) 财务独立.....	78
(五) 机构独立.....	78

七、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况.....	78
八、 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺.....	79
九、 公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	80
十、 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施.....	80
十一、 董事、监事、高级管理人员相关情况.....	81
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况....	81
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系.....	82
(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺.....	82
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况.....	82
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况.....	83
(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况.....	84
(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形.....	84
十二、 公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因.....	84
<b>第四章 公司财务.....</b>	<b>85</b>
一、 最近两年的审计意见及主要财务报表.....	85
二、 公司的主要会计政策及会计估计.....	105
(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	105
(二) 合并报表的编制方法.....	105
(三) 现金等价物的确定标准.....	106
(四) 外币业务和外币财务报表折算.....	106
(五) 金融资产和金融负债的核算方法.....	107
(六) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法.....	109
(七) 存货核算方法.....	110
(八) 长期股权投资核算方法.....	111
(九) 投资性房地产核算方法.....	112
(十) 固定资产及其折旧核算方法.....	112
(十一) 在建工程核算方法.....	113
(十二) 无形资产核算方法.....	114
(十三) 长期待摊费用摊销方法.....	115
(十四) 借款费用核算方法.....	115

(十五) 预计负债核算方法.....	115
(十六) 收入确认方法.....	116
(十七) 政府补助核算方法.....	116
(十八) 职工薪酬.....	117
(十九) 所得税的会计处理方法.....	117
(二十) 税项.....	118
(二十一) 重要会计政策和会计估计变更说明.....	119
(二十二) 前期会计差错更正.....	119
三、 报告期利润形成的有关情况.....	119
四、 公司最近两年的主要资产情况.....	126
五、 公司最近两年的重大债务情况.....	138
六、 报告期股东权益情况.....	143
七、 报告期现金流量情况.....	144
八、 关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	144
(一) 关联方及关联关系.....	144
(二) 关联交易情况.....	145
(三) 关联往来余额.....	149
(四) 关联交易决策程序执行情况.....	149
九、 需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	
150	
十、 公司报告期内的资产评估情况.....	150
十一、 股利分配政策和最近两年分配情况.....	151
十二、 控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	152
十三、 可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素.....	155
<b>第五章 定向发行 .....</b>	<b>159</b>
<b>第六章 有关声明 .....</b>	<b>161</b>
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	161
主办券商声明.....	162
律师事务所声明.....	163
会计师事务所声明.....	164
资产评估机构声明.....	165
<b>第七章 附件.....</b>	<b>166</b>

## 释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、小白龙	指	广东小白龙动漫文化股份有限公司及其前身
股份公司	指	广东小白龙动漫文化股份有限公司
合作企业	指	处于中外合作企业阶段的公司：汕头市小白龙玩具实业有限公司或广东小白龙玩具实业有限公司或广东小白龙动漫玩具实业有限公司
有限公司	指	处于内资有限公司阶段的公司：广东小白龙动漫玩具实业有限公司
黑炮公司	指	汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司
龙飞投资	指	珠海横琴新区龙飞投资管理有限公司
总动员投资	指	汕头市总动员投资合伙企业（有限合伙）
大石会社	指	日本大石株式会社
深圳小白龙	指	深圳市小白龙动漫科技有限公司
汕头小白龙	指	汕头市小白龙玩具实业有限公司
香港积高	指	香港积高有限公司
COGO UK、英国积高	指	COGO UK GROUP LTD.
动漫	指	动画和漫画
3C 认证	指	中国强制性产品认证

公司法	指	中华人民共和国公司法
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
公司章程	指	广东小白龙动漫文化股份有限公司章程
报告期	指	2012 年度及 2013 年度
广发证券、推荐主办券商、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

## 第一章 基本情况

### 一、公司简介

1. 中文名称：广东小白龙动漫文化股份有限公司
2. 英文名称：Guangdong Loongon Animation & Culture Co.Ltd
3. 法定代表人：陈振楷
4. 有限公司成立日期：2004年1月6日
5. 股份公司成立日期：2013年12月31日
6. 注册资本：发行前人民币4,280万元，发行后人民币4,310万元
7. 住所：汕头市澄海区新市区登峰路以北、宁川北路以东
8. 邮编：515800
9. 电话：0754-85833228
10. 传真：0754-85834089
11. 互联网网址：<http://www.loongon.com>
12. 信息披露负责人：吕宝斌
13. 电子邮箱：[loongon02@cltoys.com](mailto:loongon02@cltoys.com)
14. 所属行业：根据国家统计局国民经济分类，公司属于“C 制造业”中的“24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”中的“2450 玩具制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C 24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”。
15. 主营业务：动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务
16. 经营范围：制作、复制、发行：广播剧，电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期2015年5月25日）；文化产品设计，动漫产品创作、研发、设计、制作、销售；网络游戏、电子游戏的开发及推广；软件产品

开发、销售；电子产品开发、生产和销售；研发、生产、销售：玩具、工艺品、文具、日用塑胶制品。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。[经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]

17. 组织机构代码：75647583-1

## 二、公司股票情况

### （一）股票挂牌情况

股票代码：831015

股票简称：小白龙

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：定向发行前 4,280 万股，定向发行后 4,310 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

### （二）股票限售安排及锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行。”

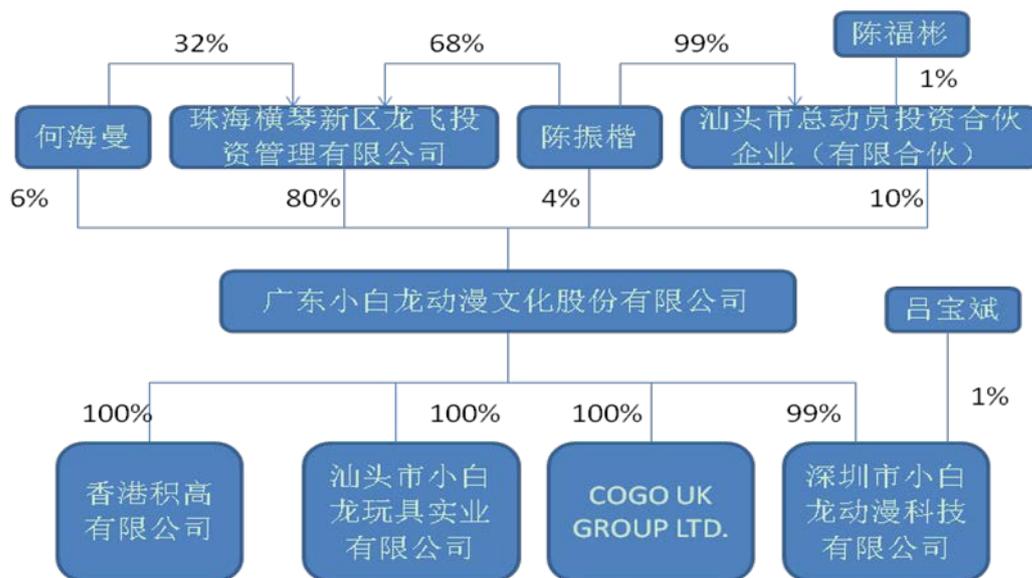
除以上限制转让情形外,《公司章程》未就股份转让作出其他限制,股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

截止本说明书签署之日,股份公司成立未满一年,发起人股东持有的股份转让受上述规定限制;公司股东持股及挂牌后可转让股份基本情况如下:

股东名称	任职情况	股份数(股)	本次可转让股份数量(股)
龙飞投资	无	34,240,000	0
总动员投资	无	4,280,000	0
何海曼	董事、副总经理	2,568,000	0
陈振楷	董事长、总经理	1,712,000	0
合计	——	42,800,000	0

### 三、公司股权结构及主要股东持股情况

#### (一) 公司股权结构



注:深圳市小白龙动漫科技有限公司已于2014年5月7日取得深圳市市场监督管理局《企业注销通知书》,核准注销。

#### (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东情况

股东	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
龙飞投资	34,240,000	80.00	企业法人	否
总动员投资	4,280,000	10.00	有限合伙	否

何海曼	2,568,000	6.00	自然人	否
陈振楷	1,712,000	4.00	自然人	否
<b>合计</b>	<b>42,800,000</b>	<b>100.00</b>	<b>---</b>	<b>否</b>

### （三）股东之间的关联关系

公司现有股东中，陈振楷与何海曼为夫妻关系，同时，陈振楷持有总动员投资 99% 合伙份额，陈振楷、何海曼分别持有龙飞投资 68%、32% 股权。

### （四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况

龙飞投资持有公司 80.00% 的股份，为公司控股股东。龙飞投资是由陈振楷、何海曼共同出资，于 2013 年 7 月 16 日设立，注册于珠海市横琴新区的公司，陈振楷、何海曼分别持有其 68%、32% 股权。龙飞投资法定代表人为陈振楷，注册资本 50 万元，住所为珠海市横琴镇永兴街 22-24 号 302 房，行业门类为租赁和商务服务。目前龙飞投资除持有股份公司股权外，未进行其他经营活动。

陈振楷、何海曼夫妇直接持有公司 10.00% 的股份，并通过龙飞投资、总动员投资控制公司 90.00% 的股份，合计控制公司 100% 的股份，为公司实际控制人，基本情况如下：

陈振楷，男，中国国籍，无境外居留权，1969 年出生，2010 年 9 月取得厦门大学高级管理人员工商管理硕士学位。1993 年起参与经营汕头市成利塑胶有限公司；1998 年 1 月创立黑炮公司；2004 年 1 月创立合作企业至今，历任执行董事、董事长、总经理等职务；目前兼任中国玩具和婴童用品协会常务理事、泰中文化人联合会副主席、汕头市澄海区政协委员等社会职务。现任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

何海曼，女，中国国籍，无境外居留权，1976 年出生，高中学历。1996 年起参与经营汕头市成利塑胶有限公司；1998 年 1 月创立黑炮公司；2004 年 1 月起就职于合作企业至今，历任业务经理、副总经理等职务，现任股份公司董事、副总经理，任期三年。

总动员投资是于 2013 年 5 月 24 日成立的，注册在汕头市澄海区广益街道埔美美乐区 11 巷 9 号二层的有限合伙企业，合伙企业出资额 1250 万元，陈振楷为执行

事务合伙人。截止本说明书签署日，陈振楷为合伙企业普通合伙人，出资比例99%，陈福彬为有限合伙人，出资比例1%。总动员投资经营范围为利用自有资金进行股权投资及投资咨询服务，目前除持有股份公司10%股权外，未进行其他经营活动。

最近两年内，公司实际控制人一直为陈振楷、何海曼夫妇，未发生变化。

## （五）设立以来股本的形成及其变化情况

### 1、2004年1月，合作企业设立

汕头市小白龙玩具实业有限公司为汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司和日本大石株式会社合作设立的中外合作企业。2003年11月1日，黑炮公司与大石会社签订《中外合作经营汕头市小白龙玩具实业有限公司合同书》（以下简称“《合同书》”），约定合作条件为：黑炮公司提供新征土地105亩，配套基建厂房9万平方米，不折值作为合作条件投入；大石会社出资520万美元，全部用于引进设备。根据《合同书》约定，大石会社按其出资额在工商执照签发之日起头三个月内投入注册资本的15%以上资金（78万美元），其余部分在三年内投足；黑炮公司按计划于2005年年底提供厂房9万平米交付使用；黑炮公司、大石会社分别按65%、35%的比例分配利润和承担风险；合作期限为十二年，自工商行政管理局签发营业执照之日起算；合同期满，在大石会社在收回全部投资的前提下，一切设备残值不作价归甲方所有。

2003年11月18日，澄海区外经贸局核发《关于成立中外合作经营汕头市小白龙玩具实业有限公司的批复》（澄外经资字[2003]41号），同意成立合作企业。

2003年12月3日，汕头市澄海区发展计划局出具《关于中外合作开发自主知识产权卡通动画玩具及食品生产项目建议书的批复》（澄计[2003]46号），同意黑炮公司与大石会社“合作开发自主知识产权卡通动画玩具及食品生产项目”。

2003年12月5日，广东省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸粤澄合作证字[2003]0004号），批准设立汕头市小白龙玩具实业有限公司。

2004年1月6日，澄海区工商局向合作企业核发《企业法人营业执照》（企作粤汕总字第007558号），公司注册资本520万美元（实收资本0元），经营范围为筹建。

## 2、2006年12月，合作企业变更实收资本

2004年4月22日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2004)第012号《验资报告》，确认截止2004年4月19日合作企业已收到大石会社第1期缴纳的注册资本合计美元787,997.33元，均以货币出资。

2005年3月23日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2005)第1004号《验资报告》，确认截止2005年2月21日合作企业已收到大石会社第2期缴纳的注册资本合计美元1,539,770.50元，均以货币出资。

2006年1月18日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2006)第1001号《验资报告》，确认截止2005年12月5日合作企业已收到大石会社第2期缴纳的注册资本合计美元2,193,347.52元，均以货币出资。

2006年11月30日，汕头市丰业会计师事务所出具汕丰会外验(2006)第1020号《验资报告》，确认截止2006年11月7日合作企业已收到大石会社第2期缴纳的注册资本合计美元678,884.65元，均以货币出资。

2006年12月28日，经澄海区工商局核准，合作企业变更实收资本。变更后的实收资本为520万美元。

## 3、2011年7月，合作企业股权转让并变更为内资企业

2011年3月20日，合作企业董事会形成决议，同意：(1)终止大石会社与黑炮公司签订的合作企业合同书(实际文件名为《中外合作经营汕头市小白龙玩具实业有限公司合同书》)及补充合同、章程(实际文件名为《中外合作经营汕头市小白龙玩具实业有限公司章程》)及修正案；(2)大石会社将其持有的合作企业注册资金100%的股权以520万美元转让给黑炮公司；(3)公司由中外合作经营企业变更为内资有限责任公司。

2011年3月20日，黑炮公司与大石会社签订《股权转让协议》，约定将大石会社持有的合作企业全部出资额转让给黑炮公司，转让价格为520万美元。黑炮公司分别于2011年12月9日、13日及15日以自有资金向大石会社支付共计520万美元的转让款。

2011年7月1日，澄海区外经贸局作出《关于广东小白龙动漫玩具实业有限公司股权转让事项的批复》(澄外经资字[2011]17号)，同意大石会社将其拥有

的合作企业出资金额为 520 万美元的 100% 股权及其相应的权利（35% 的股东权益）、责任和义务转让给黑炮公司，并退出合作企业经营。股权转让后公司变更为内资企业。

2011 年 7 月 11 日，黑炮公司做出股东决定，同意将注册资本 520 万美元，按照历次出资缴款当日外汇牌价折合人民币计算为 4265.31231 万元，经验资确认后作为内资公司注册资本。

2011 年 7 月 21 日，汕头市丰业会计师事务所对有限公司股东变更后注册资本及实收资本情况进行验资，并出具汕丰会内验（2011）第 1081 号《验资报告》，确认截止 2011 年 6 月 30 日止，有限公司已收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 42,653,123.10 元，均以货币出资。

2011 年 7 月 26 日，汕头市工商局对本次变更事项予以核准，核准后公司类型变更为有限责任公司（法人独资）。本次股权转让后，有限公司的股权结构如下图所示：

序号	股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）	股东性质
1	黑炮公司	42,653,123.10	100.00	企业法人

#### 4、关于合作企业阶段黑炮公司提供合作条件相关情况的说明

根据黑炮公司和大石会社签署的《中外合作经营汕头市小白龙玩具实业有限公司合同书》，黑炮公司一方的合作条件为：提供新征土地 105 亩，配套基建厂房 9 万平方米，不折值作为合作条件投入。《合同书》同时约定，黑炮公司按计划于 2005 年年底提供厂房 9 万平方米交付使用。

合作企业成立后，基于合作双方对市场环境的判断，合作企业直至 2008 年才开始实际经营，且初期经营规模较小，因此，黑炮公司仅向合作企业提供位于澄海区广峰工业区建筑面积共 27,397.69 平方米的厂房两幢，作为合作企业生产经营场所。2012 年，因有限公司生产基地搬迁，同时考虑到有限公司经营规模逐渐扩大，黑炮公司重新向有限公司提供位于登封路北侧、宁川北路东侧 16,467.34 平方米用地及其上建筑面积为 31,673.07 平方米的厂房及配套设施。

以上黑炮公司提供的厂房与其根据《合同书》约定应提供的合作条件不符，

但所提供的厂房能够满足合作企业的生产经营需求；同时，根据《合同书》约定，黑炮公司提供合作条件为不折值投入，其实质是提供厂房用地供合作企业使用，并非以出资形式投入企业，因此其提供的合作条件与约定不符不会导致合作企业及后续有限公司出资不足。2011年7月，大石会社将其持有的股权转让给黑炮公司，合作企业变更为内资企业，注册资本为42,653,123.10元；同时，经合作企业董事会决议，双方终止《合同书》及其补充合同。在合作企业阶段及合作企业转为内资时，大石会社从未对黑炮公司提供合作条件的情况提出异议，相关部门也从未要求黑炮公司限期履行。

合作企业转为内资后，黑炮公司仍继续向有限公司提供符合其生产经营需求的厂房用地；同时，为了对公司进行补偿，黑炮公司于2012年3月28日作出股东决定，决定将其名下面积为7,476.80平方米位于澄海区广益宁川北路东侧、登峰路北侧的土地使用权及面积为20,184.42平方米位于澄海区广益宁川北路小白龙工业园2幢的厂房，按照由广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》中的评估值，作价41,240,240.00元投入公司，其中增加注册资本0元，增加资本公积41,240,240.00元。同时，因公司综合楼尚未建成投入使用，黑炮公司继续向公司提供位于澄海区广益宁川北路办公楼和宿舍楼，供公司用作办公场所及员工宿舍，待公司综合楼投入使用后收回。

综上，合作企业阶段黑炮公司提供的合作条件与《合同书》约定不符的问题已得到解决，并未导致公司利益受损，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌产生实质性障碍。

## 5、2013年7月，有限公司股权转让

2013年6月30日，黑炮公司形成决议，同意将所持有的有限公司10%、8%、4%的股权分别以426.5312万元、341.2250万元、170.6125万元分别转让给汕头市总动员投资合伙企业（有限合伙）、珠海横琴新区龙飞投资管理有限公司、陈振楷。

同日，黑炮公司与总动员投资、龙飞投资、陈振楷分别签署《股权转让合同》。

2013年7月26日，汕头市工商局核准此次变更。此次变更后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（人民币元）	出资比例（%）	股东性质
1	黑炮公司	33,269,436.02	78.00	企业法人
2	总动员投资	4,265,312.31	10.00	有限合伙
3	龙飞投资	3,412,249.85	8.00	企业法人
4	陈振楷	1,706,124.92	4.00	自然人
合计		42,653,123.10	100.00	----

### 6、2013年9月，有限公司股权转让

2013年9月20日，经有限公司股东会决议，黑炮公司将所持有的有限公司72%、6%股权分别以3071.0249万元、255.9187万元转让给龙飞投资和何海曼。

同日，黑炮公司与龙飞投资、何海曼分别签署《股权转让合同》。

2013年9月27日，汕头市工商局核准此次变更。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	股东性质
1	龙飞投资	34,122,498.48	80.00	企业法人
2	总动员投资	4,265,312.31	10.00	有限合伙
3	何海曼	2,559,187.39	6.00	自然人
4	陈振楷	1,706,124.92	4.00	自然人
合计		42,653,123.10	100.00	----

2013年7月、9月黑炮公司将所持公司股权全部分别转让给实际控制人陈振楷、何海曼及实际控制人控制的龙飞投资、总动员投资，系实际控制人根据其对未来定位而作出的持股结构调整，截止本转让说明书签署日，转让价款尚未支付。根据转让双方出具的声明，上述转让真实有效，不存在代持、委托代持或其他潜在纠纷情形。

### 7、2013年12月31日，有限公司整体变更为股份公司

2013年11月22日，公司股东会形成决议，同意有限公司整体变更为股份公司，变更后公司的名称为“广东小白龙动漫文化股份有限公司”，以经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的公司2013年9月30日账面净资产95,600,708.24元，折为股份公司股份42,800,000股，每股面值1元，股份公司的注册资本为42,800,000元，未折股净资产余额52,800,708.24元计入股份公司资本公积。同日，有限公司全体股东签署发起人协议，对整体变更方案、发起人权利义务等作出约定。

经广东正中珠江会计师事务所有限公司2013年11月8日出具的广会所审字[2013]第11001170059号《审计报告》确认，公司截止2013年9月30日账面净资产95,600,708.24元。2013年11月10日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具了联信（证）评报字[2013]第A0448号《资产评估报告》，经评估，有限公司评估基准日净资产评估值为10,412.68万元。

2013年12月6日，广东正中珠江会计师事务所有限公司出具了广会所验字[2013]第11001170060号《验资报告》，截止2013年12月5日，已将公司截止2013年9月30日经审计的净资产中的42,800,000元折为广东小白龙动漫文化股份有限公司（筹）的股份42,800,000股，每股面值人民币1元，余额52,800,708.24元计入资本公积，属全体股东所有。

2013年12月31日，汕头市工商行政管理局向小白龙核发了注册号为440500400005207的《企业法人营业执照》，至此公司注册资本为42,800,000元，法定代表人为陈振楷。

整体变更后各股东的持股数量和持股比例如下表所示：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
1	龙飞投资	34,240,000	80.00	企业法人
2	总动员投资	4,280,000	10.00	有限合伙
3	何海曼	2,568,000	6.00	自然人
4	陈振楷	1,712,000	4.00	自然人
	合计	42,800,000	100.00	----

## （六）设立以来重大资产重组情况

无。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）公司董事基本情况

公司设董事会，由五名董事组成，分别是：陈振楷、何海曼、王志宏、杨鹏、王斌，其中，陈振楷为董事长。董事简历如下：

1、陈振楷，基本情况见本章“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况”。

2、何海曼，基本情况见本章“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况”。

3、王志宏，男，中国国籍，无境外居留权，1964年出生，高中学历。1998年1月至2001年12月就职于黑炮公司，任区域经理；2001年12月至2011年1月，经营汕头市澄海区铭虹玩具厂（已注销）；2011年1月至今，任职于汕头市潮信融资担保有限公司；2013年12月起任股份公司董事，任期三年。

4、杨鹏，男，中国国籍，无境外居留权，1957年出生，大专学历。1976年5月至1984年12月就职于澄海第二轻工业局，任科员；1985年1月至1997年12月就职于澄海市骏腾机器制造厂，任厂长；1998年1月至2007年6月就职于澄海大融发展有限公司，任经理；2008年1月至2012年12月就职于广东远东国兰有限公司，任副总经理；2013年1月至今就职于广东中拓投资集团有限公司，任首席经济师。2013年12月起任股份公司董事，任期三年。

5、王斌，男，中国国籍，无境外居留权，1972年出生，大专学历，2009年3月至2010年9月就读北京大学EMBA研修班。2004年12月至2011年10月创办并经营汕头市前域文化传播有限公司（已注销），2011年10月至今创办并经营深圳前域会展文化有限公司，现为该公司总经理。王斌为汕头市澄海区第九届政协委员、中国电子商会动漫创意专委会常务理事、深圳市潮汕商会理事。2014年4月13日被补选公司股份公司董事，任期至本届董事会任期届满止。

### （二）公司监事基本情况

公司设监事会，由三名监事组成。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是何志源、许静洪和陈玄州，其中何志源和许静洪为股东代表监事，陈玄州为职工代表监事，何志源任监事会主席。监事简历如下：

1、何志源，男，中国国籍，无境外居留权，1949年出生，高中学历。1969年9月至1974年7月在澄海外埔小学任教；1974年10月至1982年11月在生产大队加工厂、被花厂分别任车床工、出纳；1983年1月至2003年12月从事个体经营；2004年4月至今就职于股份公司及其前身，历任后勤主管、设备主管。现任股份公司监事，任期三年。

2、许静洪，女，中国国籍，无境外居留权，1978年出生，大专学历。1997年8月至1999年1月就职于澄海市生隆纺织有限公司销售部；1999年1月至2001年3月就职于泰兴隆（澄海）食品有限公司财务部；2001年4月至2004年4月就职于汕头市金平区中源塑胶实业有限公司销售部及生产部；2005年5月至2007年11月就职于汕头市金平区第三人民医院门诊部内勤部；2007年至今就职于股份公司及其前身，为财务部职员。现任股份公司监事，任期三年。

3、陈玄州，男，中国国籍，无境外居留权，1985年出生，大专学历。2008年6月至今就职于股份公司及其前身，历任积木造型设计员、设计组长等职。现任股份公司监事，任期三年。

### （三）高级管理人员基本情况

截止本说明书签署之日，公司高级管理人员为总经理陈振楷、副总经理何海曼和财务负责人陈福彬。

陈振楷、何海曼相关情况见本章之“四、董事、监事及高级管理人员（一）公司董事基本情况”。

陈福彬，男，中国国籍，无境外居留权，1966年出生，中专学历。2007年4月至2008年11月参加厦门大学首届CFO（财务总监、首席财务执行官）班学习，2010年6月至2011年12月参加厦门大学资本运营总裁班学习，2012年5月至2012年9月参加广东民营企业首席财务官研修班学习。1984年至1987年在部队服役；1988年至今就职于澄海市财政局莱芜招待所；1994年起分别在汕头市成利塑胶有限公司、黑炮公司兼职财务人员；2004年至今就职于股份公司及其前身，任财务负责人。现任股份公司财务负责人，任期三年。

## 五、最近两年的主要会计数据及财务指标简表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了广会审字[2014]G14001250018号标准无保留意见的审计报告，公司最近两年的主要会计数据如下：

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	12,377.76	13,926.24
股东权益合计（万元）	9,998.21	9,188.15
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	9,998.30	9,188.18
每股净资产（元）	2.34	2.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.34	2.15
资产负债率（母公司）	19.64%	34.34%
流动比率（倍）	2.79	1.70
速动比率（倍）	1.83	0.96
项目	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	10,789.67	9,794.86
净利润（万元）	1,310.07	1,109.91
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,310.13	1,109.94
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,202.08	1,019.60
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,202.14	1,019.63
毛利率（%）	34.38	33.21
净资产收益率（%）	13.48	15.29
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.37	14.05
基本每股收益（元/股）	0.31	0.26
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.26
应收账款周转率（次）	6.69	6.41
存货周转率（次）	2.56	1.92
经营活动产生的现金流量净额（万元）	4,147.67	-221.84
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.97	-0.05

注：有限公司阶段基本每股收益和稀释每股收益按有限公司注册资本为基数计算。

## 六、本次挂牌的相关机构

1	<p>主办券商：广发证券股份有限公司</p> <p>住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼</p> <p>法定代表人：孙树明</p> <p>项目经办人：陈坤、黄春兴、方创辉、付建辉、方雯婕、陈世杰</p> <p>电话：020-87555888</p> <p>传真：010-59136647</p>
2	<p>律师事务所：北京大成（广州）律师事务所</p> <p>住所：广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 45、51 楼</p> <p>负责人：郭锦凯</p> <p>经办律师：赵涯、张之珂、段海英</p> <p>电话：020-38102711</p> <p>传真：020-85238573</p>
3	<p>会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>住所：广州市越秀区东风东路555号粤海集团大厦10楼</p> <p>负责人：蒋洪峰</p> <p>经办会计师：陈昭、林恒新</p> <p>电话：020-83939698</p> <p>传真：020-83800977</p>
4	<p>资产评估机构：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司</p> <p>住所：广州市越秀区越秀北路 222 号 16 楼</p> <p>法定代表人：陈喜佟</p> <p>经办评估师：刘绍云 潘赤戈</p> <p>电话：020-83642107</p>

	传真：020-83642103
5	股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层 电话：010-58598980 传真：010-58598977

## 第二章 公司业务

### 一、 业务情况

#### （一） 公司经营范围

制作、复制、发行：广播剧，电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺（广播电视节目制作经营许可证有效期 2015 年 5 月 25 日）；文化产品设计，动漫产品创作、研发、设计、制作、销售；网络游戏、电子游戏的开发及推广；软件产品开发、销售；电子产品开发、生产和销售；研发、生产、销售：玩具、工艺品、文具、日用塑胶制品。货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。[经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]

#### （二） 公司主营业务

根据国家统计局国民经济分类，公司属于“C 制造业”中的“24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”中的“2450 玩具制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C 24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”。

公司一直从事动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务。公司通过自主开发动漫形象和以授权方式取得外部动漫形象两种方式增加动漫玩具种类，开发深受市场欢迎的玩具产品，并借由影视片播放和动漫形象推广带动动漫玩具的销售。公司业务涵盖了动漫影视、动漫玩具、益智玩具等方面。公司一直秉承自主创新、自主研发、自有品牌的经营理念，目前拥有“小白龙”与“COGO”这两个玩具品牌。公司获得多项自主知识产权，具有专业完善的动漫玩具产品线。公司产品的主要消费群体以儿童和青少年为主。

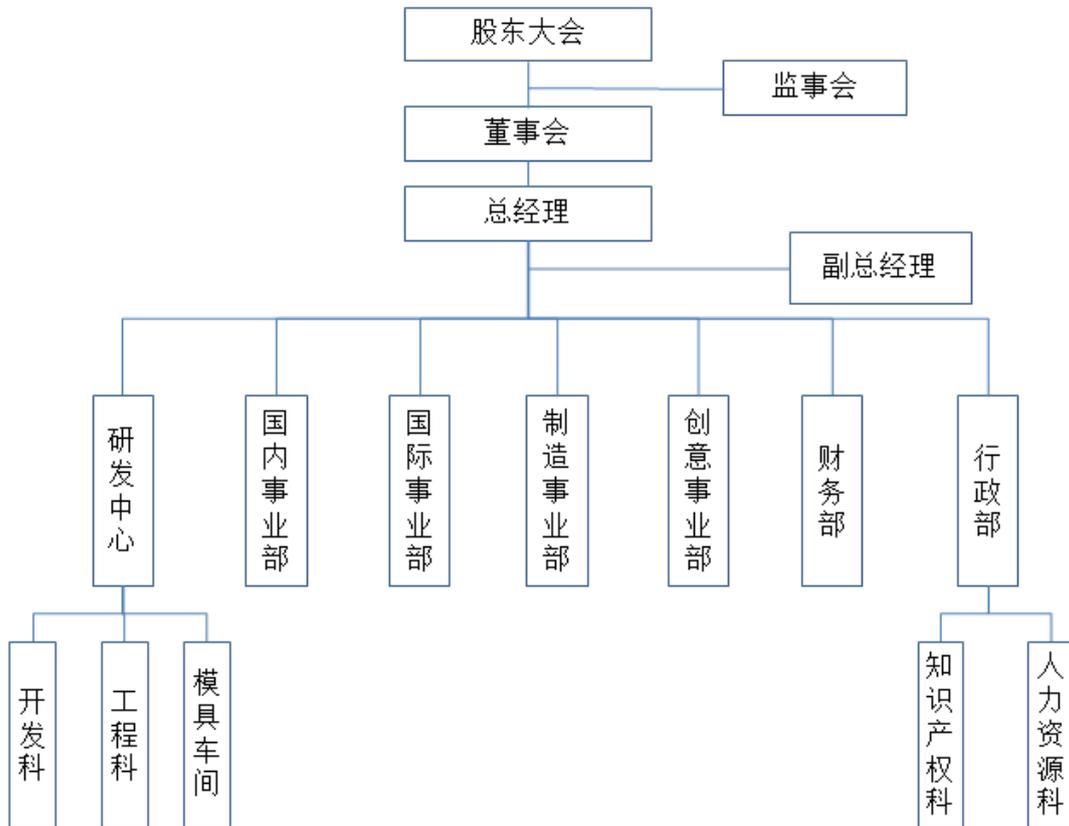
#### （三） 公司主要产品

公司的主营业务为动漫玩具和益智玩具的开发、生产与销售，主营业务明确。公司主要产品如下：

序	分类	产品系列	说明
1	自主开发动漫产品	积木：积木总动员、忍者大作战、战兽传奇	拥有自主知识产权，自主开发、生产动漫产品
		机器人：三国机甲战士、战神传	
		电动车：闪电飙车	
2	授权动漫产品	积木：美猴王、猪猪侠大颗粒积木	公司获得其他公司授权使用卡通形象进行生产、制造玩具
		机器人：秦时明月、宇宙星神	
		婴儿玩具：猪猪侠婴幼儿积木	
3	益智玩具	小颗粒积木、悠悠球、滑行车、陀螺等	

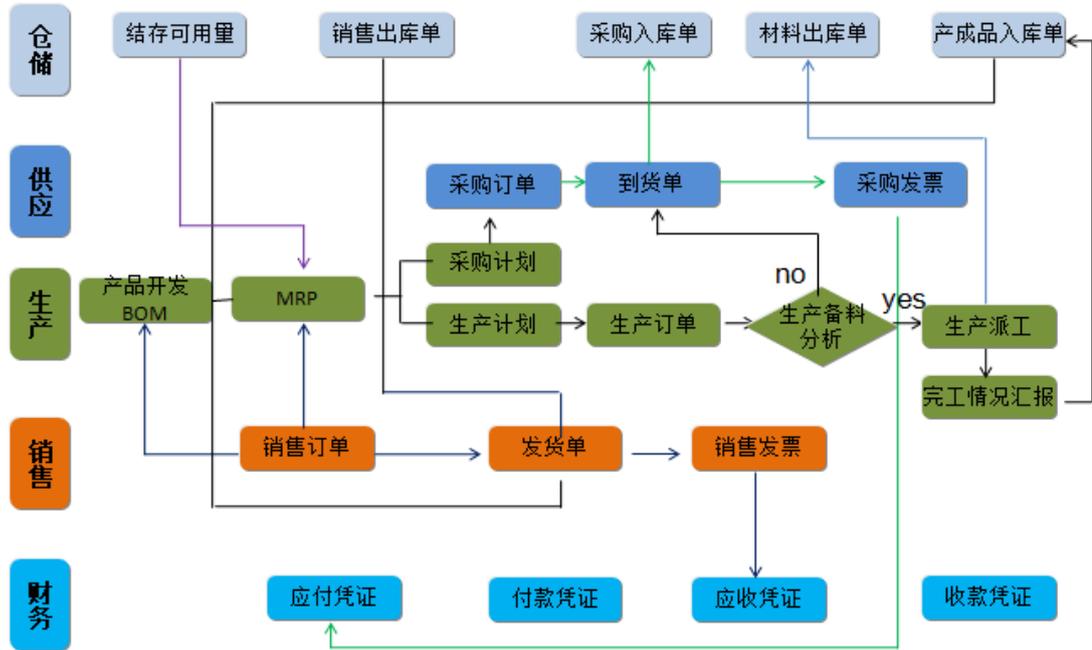
二、 主要业务流程及方式

(一) 公司内部组织结构图及其功能划分

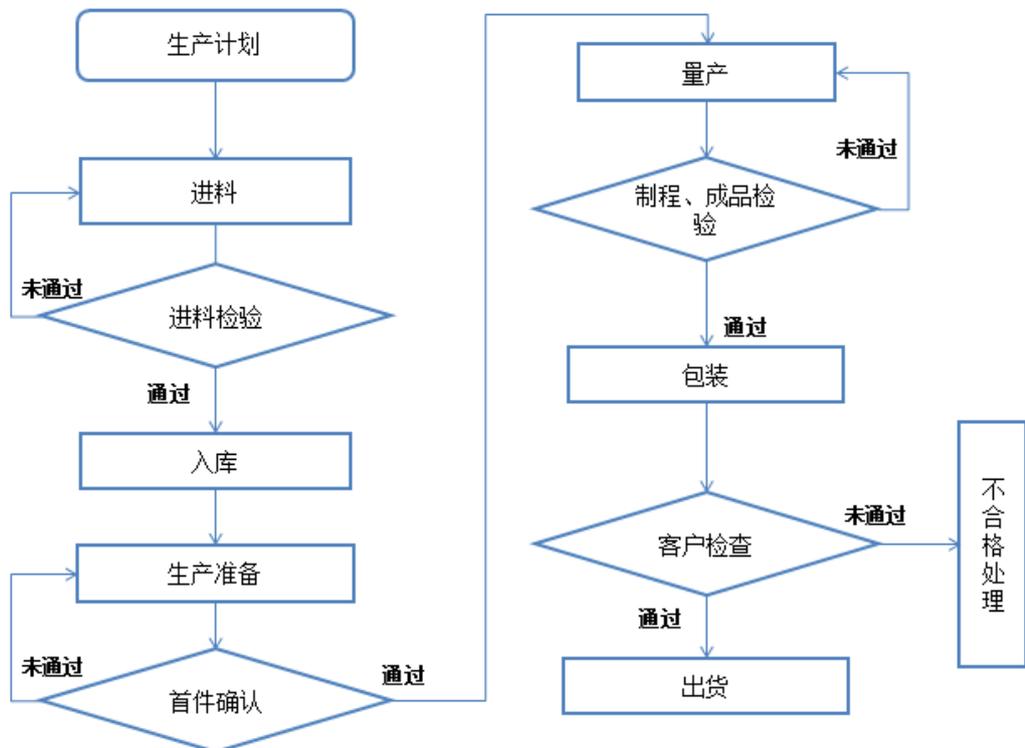


### (二) 公司主要流程

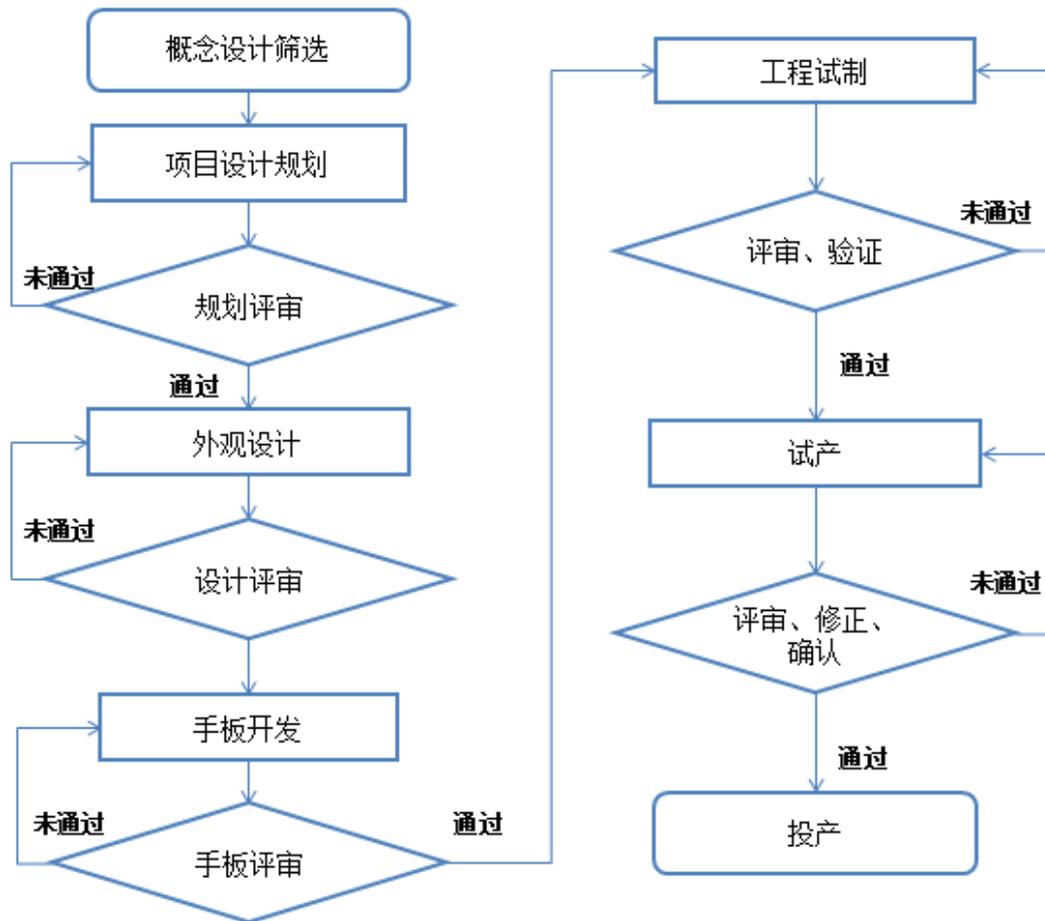
#### 1、主要业务流程



#### 2、生产流程和方式



#### 3、研发业务流程



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 产品或服务所使用的主要技术

##### 1、动漫创意开发技术与结构设计

为了能够在动漫创意及结构设计方面获取持续的竞争优势，公司成立了近70人的研发中心，研发中心下属开发科、工程科和模具车间等三个部门，实现了从创意设计、结构工艺、标准作业指导等一站式的开发模式。同时公司为了加强动漫创意方面的实力，与行业内一流创意公司合作开发动漫形象及动画片。

此外，公司成立专门的知识产权科来完善和保护公司的自主知识产权。知识产权科能够有效提升公司在全球范围内知识产权的保护能力，同时提高公司对全球各地区知识产权法律变动情况及相关认证、标准修改的反应速度。公司产品质量所遵循标准主要有：国标 GB6675、3C 认证，欧洲 EN71，部分产品会选择性按照美国 ASTM F963、AZO FREE、高关注物认证等标准进行检测。在玩具行业中，比较重视具体玩具产品的安全检查。国内玩具产品必须通过 3C 认证。海外

销售方面，经销商会要求公司针对最终销售地区所实施的标准进行第三方检测（主要为欧洲 EN71 标准），也会自己拿公司的样品做第三方检测，这种针对具体玩具产品的认证有效期较短，一般为一至三个月。企业目前获得中国 3C 认证产品有 6 大系列，19 个认证单元，近 500 款产品，经质量技术监督局抽样检查及国家指定检测机构检测，均符合国家标准，出口产品均符合欧美及销售地国家的标准要求。

通过多年的持续创新，公司已在动漫玩具创意开发方面累积了大量的自主知识产权成果，并已经拥有完全自主设计与开发能力。目前公司拥有注册商标 72 项、著作权 84 项，专利 35 项。

## 2、玩具生产制造技术

工艺方面公司主要采取注塑工艺以及机械手伺服驱动系统。公司普通注塑的平均制程不良及物料损耗率在 2% 以下，低于同行业 3%-5% 的水平，塑料制品尺寸精度可控制到  $\pm 0.02\text{mm}$ 。

在注塑工艺中搭配自动化控制系统，采用注塑机伺服驱动技术、机械手自动加工成套技术。公司目前拥有机械手系统 40 套，充分节约能源也节约人力资源，缓解用工紧张的同时，降低了成本，降低了产品不良率，提升了产品质量。此外注塑机旁配置 40 套跟机粉碎设备，既减少了物料损耗也很好的控制了产品颜色问题。

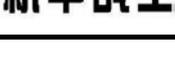
## （二）主要无形资产情况

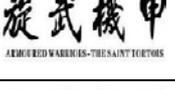
公司主要无形资产包括商标、专利、著作权，具体如下：

### 1、注册商标

（1）小白龙持有的境内注册商标如下：

商标名称	注册号	分类号	有效期截止日	证载权利人
	7012101	41	2020.10.13	广东小白龙玩具实业有限公司
	7012102	9	2020.11.13	

	7154992	28	2020. 9. 27	
	7247371	28	2020. 9. 27	
	7413790	28	2020. 12. 27	
	7434027	3	2020. 8. 27	
	7434110	9	2021. 1. 13	
	7434119	12	2020. 9. 27	
	7434130	16	2020. 10. 6	
	7434142	25	2020. 10. 6	
	7434151	29	2020. 10. 27	
	7434162	30	2020. 9. 13	
	7434174	32	2020. 9. 06	
	7434185	35	2020. 11. 06	
	7434194	38	2020. 10. 27	
	7435941	41	2020. 12. 06	
	7435978	43	2020. 11. 06	
	7738748	28	2021. 3. 6	
	7967439	28	2021. 2. 27	

	8255799	28	2021. 5. 6	
	8274027	28	2021. 5. 13	
	8274053	28	2021. 5. 13	
	8274073	28	2021. 5. 13	
	8274079	28	2021. 5. 13	
	4492779	28	2019. 1. 6	
	8761510	28	2012. 6. 6	广东小白龙动漫玩具实业有限公司
	3723104	28	2016. 6. 6	
	7012103	9	2020. 9. 27	
	5051228	28	2019. 10. 13	
	7481106	28	2021. 11. 20	
	9870133	28	2022. 10. 20	
	6867357	28	2022. 10. 20	
	10360691	28	2023. 6. 6	

	11190527	28	2023. 11. 27	
	5916110	28	2020. 2. 20	汕头市小白龙玩具实业有限公司
	5934344	28	2020. 7. 13	
	6062215	32	2019. 12. 20	
	6062216	18	2020. 3. 20	
	6062217	43	2020. 3. 20	
	6062218	20	2020. 3. 27	
	6062219	21	2020. 1. 13	
	6070561	28	2020. 3. 20	
	6194665	28	2020. 3. 27	
	6194666	28	2020. 3. 27	
	6194668	28	2021. 9. 6	
	6252272	42	2020. 6. 13	
	6252273	41	2020. 6. 13	

 LWDRAGON 小白龍	6252274	38	2020. 3. 27	
 LWDRAGON 小白龍	6252275	37	2020. 3. 27	
 LWDRAGON 小白龍	6252289	36	2020. 3. 27	
 LWDRAGON 小白龍	6252290	35	2020. 6. 13	
 LWDRAGON 小白龍	6252291	26	2020. 3. 27	
 LWDRAGON 小白龍	6252293	15	2020. 1. 27	
 LWDRAGON	6252294	24	2020. 6. 6	
 LWDRAGON	6252295	16	2020. 6. 20	
 LWDRAGON	6252296	9	2020. 3. 20	
 LWDRAGON	6252297	3	2020. 2. 27	
 COCO, EXPERTO EN LICHEN CHI	6113014	28	2020. 6. 20	

(3) 注册在实际控制人陈振楷及其控制的黑炮公司名下的境内注册商标如下:

商标名称	注册号	分类号	有效期截止日	证载权利人
	3728183	12	2015. 09. 27	陈振楷
積高	5182438	28	2019. 7. 13	
	5167436	28	2019. 9. 27	
	5385077	28	2019. 12. 6	
	5385076	28	2020. 1. 6	
	1280663	28	2019. 6. 6	黑炮公司

(4) 注册在公司、实际控制人陈振楷名下的境外注册商标如下:

商标名称	注册国	注册方式	注册号	有效期截止日	证载权利人
	马来西亚	直接注册	201100959 9	2021. 05. 26	广东小白龙动漫玩具实业有限公司
	泰国	直接注册	Kor357303	2021. 06. 01	
	菲律宾	直接注册	4-2011-00 5260	2021. 09. 15	
	泰国	直接注册	Kor294022	2017. 06. 18	汕头市小白龙玩具实业有限公司
	台湾	直接注册	1302950	2018. 02. 28	
	菲律宾	直接注册	4-2007-06 170	2017. 10. 22	

	香港	直接注册	300915291	2017.07.18	陈振楷
	指定欧盟	马德里国际注册	927965	2017.06.18	
	指定澳大利亚、日本、挪威、韩国、新加坡	马德里国际注册	968700	2018.06.24	
	日本	马德里国际注册	----	----	

## 2、专利

(1) 登记在广东小白龙动漫玩具实业有限公司名下的专利如下：

专利名称	专利类型	专利证号	申请时间	授权时间
一种集料机构	实用新型	ZL 2013 2 0432213.2	2013.07.20	2013.12.25
一种自动装配装置		ZL 2013 2 0432214.7	2013.07.20	2014.03.19
一种进胶点压平装置		ZL 2013 2 0432216.6	2013.07.20	2013.12.25
一种溜溜球		ZL 2013 2 0432208.1	2013.07.20	2014.03.19
一种活动式可外挂道具玩具骨架		ZL 2013 2 0432206.2	2013.07.20	2013.12.25
一种新型连接关节		ZL 2013 2 0432207.7	2013.07.20	2014.03.19
震动分拣排列装置		ZL 2013 2 0432210.9	2013.07.20	2013.12.25
注塑成型取件机械手		ZL 2013 2 0432211.3	2013.07.20	2013.12.25
封口机自动计数装置		ZL 2013 2 0432212.8	2013.07.20	2013.12.25
碎料循环装置		ZL 2013 2 0432945.1	2013.07.20	2013.12.25

(2) 登记在实际控制人陈振楷名下的专利如下：

专利名称	专利类型	专利号/申请号	申请时间	授权时间
玩具（吕布）		ZL 2010 3 0161805.7	2010.04.30	2011.05.11

玩具（黄忠）	外观设计	ZL 2010 3 0161795.7	2010.04.30	2010.12.08
玩具（关羽）		ZL 2009 3 0085626.7	2009.08.07	2010.10.13
玩具（张飞）		ZL 2009 3 0077142.8	2009.5.16	2010.2.3
玩具（刘备）		ZL 2009 3 0077139.6	2009.5.16	2010.1.27
玩具（曹操）		ZL 2009 3 0077141.3	2009.5.16	2010.1.27
玩具骨架		ZL 2012 3 0119503.2	2012.04.19	2012.08.29
玩具（秦时明月素体骨架）		ZL 2012 3 0298948.1	2012.07.06	2012.10.10
玩具（战神传骨架）		ZL 2012 3 0298949.6	2012.07.06	2012.12.26
玩具头盔（龙）		ZL 2013 3 0241723.7	2013.06.09	2013.10.16
玩具头盔（鳄鱼）		ZL 2013 3 0241728.X	2013.06.09	2013.10.23
玩具头盔（狮子）		ZL 2013 3 0241730.7	2013.06.09	2013.10.16
玩具车外壳（鳄鱼）		ZL 2013 3 0241731.1	2013.06.09	2013.12.18
玩具车外壳（狮子）		ZL 2013 3 0241727.5	2013.06.09	2013.12.18
玩具车外壳（鹰）		ZL 2013 3 0241724.1	2013.06.09	2013.12.18
玩具车外壳（蛇）		ZL 2013 3 0241725.6	2013.06.09	2013.12.18
玩具车外壳（龙）		ZL 2013 3 0241729.4	2013.06.09	2013.12.18
玩具车外壳（狼）		ZL 2013 3 0241726.0	2013.06.09	2013.12.18
玩具轨道赛车	实用新型	ZL 2009 2 0055706.2	2009.4.28	2010.3.10
一种玩具产品展示支架		ZL 2010 2 0530309.9	2010.09.11	2011.04.27
可拿在手中转动的悠悠球		ZL 2011 2 0338039.6	2011.09.07	2012.05.09
一种插装玩具		ZL 2011 2 0562688.4	2011.12.29	2012.11.21
一种拼装玩具的组件及采用本组件的人偶玩具		ZL 2013 2 0386107.5	2013.07.01	2013.12.18
一种齿拉动式玩具车		ZL 2013 2 0386083.3	2013.07.01	2013.12.18
一种发光积木模块		ZL 2013 2 0386054.7	2013.07.01	2013.12.18

### 3、著作权

(1) 公司拥有或实际使用的作品著作权情况如下：

作品名称	登记证号	创作完成日	登记日	证载权利人
三国机甲战士包装盒设计图（周瑜）	19-2010-F-01390	2010.05.09	2010.08.09	广东小白龙玩具实业有限公司
三国机甲战士包装盒设计图（孙权）	19-2010-F-01385	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（张飞）	19-2010-F-01388	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（赵云）	19-2010-F-01387	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（夏侯惇）	19-2010-F-01386	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（曹操）	19-2010-F-01389	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（关羽）	19-2010-F-01391	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士包装盒设计图（刘备）	19-2010-F-01384	2010.05.09	2010.08.09	
玩具支架装配使用说明书	19-2010-L-00082	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（刘备）装配使用说明书	19-2010-L-00083	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（孙权）装配使用说明书	19-2010-L-00084	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（张飞）装配使用说明书	19-2010-L-00087	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（赵云）装配使用说明书	19-2010-L-00086	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（周瑜）装配使用说明书	19-2010-L-00089	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（夏侯惇）装配使用说明书	19-2010-L-00088	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（曹操）装配使用说明书	19-2010-L-00085	2010.05.09	2010.08.09	
三国机甲战士（关羽）装配使用说明书	19-2010-L-00090	2010.05.09	2010.08.09	
闪电鹰车升级改装秘笈	19-2009-L-0131	2009.9.7	2009.10.22	汕头市小白龙玩具实业有限公司
積高积木宣传手册	19-2007-L-0059	2006.6.15	2007.7.11	
拼装警察包装盒设计	19-2006-F-1594	2006.6.1	2006.12.29	
拼装城堡包装盒设计	19-2006-F-1595	2006.6.1	2006.12.29	
闪电鹰车系列产品名称设计册	19-2009-F-0402	2009.4.20	2009.5.15	
闪电鹰车赛事培训手册	19-2009-L-0132	2009.9.7	2009.10.22	
小白龙系列玩具骨架	粤作登字 -2012-P-00000003	2011.03.15	2012.05.21	广东小白龙动漫玩

小白龙系列玩具 7620 火烈龙	粤作登字 -2012-P-00000004	2011. 03. 15	2012. 05. 21	具实业有 限公司
小白龙系列玩具 7621 爆闪龙	粤作登字 -2012-P-00000005	2011. 03. 15	2012. 05. 21	
小白龙拼装玩具(项羽) 产品设计	粤作登字 -2012-J-00000110	2010. 12. 07	2012. 07. 19	
小白龙战神传(拼装机 器人)产品设计	粤作登字 -2012-J-00000111	2010. 12. 07	2012. 07. 19	
小白龙三国机甲战士 (机器人)系列产品	粤作登字 -2012-J-00000112	2010. 06. 02	2012. 07. 19	
小白龙拼装机器人(旋 武战队)产品设计	粤作登字 -2012-J-00000113	2009. 06. 12	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(军事 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002194	2011. 08. 03	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(消防 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002195	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(赛车 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002196	2010. 08. 03	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(警察 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002197	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(机场 及动物园系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002198	2011. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(海盗 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002199	2011. 12. 11	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(工程 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002200	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(别墅 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002201	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(忍者 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002202	2011. 12. 06	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(公主 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002203	2011. 12. 11	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(太空 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002204	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(城堡 系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002205	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(动物 园系列)产品	粤作登字 -2012-J-00002206	2011. 12. 06	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(城堡 系列B)产品	粤作登字 -2012-J-00002207	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具(军事 系列A)产品	粤作登字 -2012-J-00002208	2010. 12. 10	2012. 07. 19	
小白龙积木玩具配件二 系列产品	粤作登字 -2012-J-00000072	2009. 12. 05	2012. 06. 18	
小白龙积木玩具配件三 系列产品	粤作登字 -2012-J-00000073	2011. 06. 05	2012. 06. 18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-011)	粤作登字 -2012-J-00000074	2010. 02. 25	2012. 06. 18	

小白龙积木玩具配件一 (MX-010)	粤作登字 -2012-J-00000075	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-009)	粤作登字 -2012-J-00000076	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-008)	粤作登字 -2012-J-00000077	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-007)	粤作登字 -2012-J-00000078	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-006)	粤作登字 -2012-J-00000079	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-005)	粤作登字 -2012-J-00000080	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-004)	粤作登字 -2012-J-00000081	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-003)	粤作登字 -2012-J-00000082	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-002)	粤作登字 -2012-J-00000083	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙积木玩具配件一 (MX-001)	粤作登字 -2012-J-00000084	2010.02.25	2012.06.18	
小白龙西游系列玩具设计	粤作登字 -2013-F-00000837	2005.06.27	2013.03.27	
小白龙玩具积木设计	粤作登字 -2013-F-00000858	2009.09.30	2013.03.27	
小白龙玩具车底盘（闪电）及玩具坦克鬼面罩设计	粤作登字 -2013-F-00000056	2009.01.13	2013.03.27	
小白龙玩具车配件系列	粤作登字 -2013-J-00000143	2013.04.03	2013.07.17	广东小白龙动漫玩具实业有限公司
小白龙 2013 装备配件系列一	粤作登字 -2013-J-00000146	2013.04.05	2013.07.17	
小白龙 2014 装备配件系列二	粤作登字 -2013-J-00000147	2013.04.05	2013.07.17	
小白龙玩具公仔配件	粤作登字 -2013-J-00000148	2013.04.05	2013.07.17	
小白龙 2013 玩具车壳配件系列	粤作登字 -2013-J-00000151	2013.04.03	2013.07.17	
小白龙 2013 年玩具头盔配件系列	粤作登字 -2013-J-00000158	2013.04.03	2013.07.17	
小白龙 2013 玩具武器配件系列一	粤作登字 -2013-J-00000159	2013.04.03	2013.07.17	
小白龙 2014 玩具武器配件系列二	粤作登字 -2013-J-00000160	2013.04.03	2013.07.17	
战兽传奇标志设计	粤作登字 -2013-F-00005501	2013.04.17	2013.11.11	
小白龙积高积木玩具包装盒设计	粤作登字 -2013-L-00000414	2013.05.20	2013.11.25	

小白龙 GOGO 恐龙系列玩具产品说明书	粤作登字 -2013-J-00000310	2013. 09. 30	2013. 12. 19	
小白龙 GOGO 舰队系列玩具产品说明书	粤作登字 -2013-J-00000312	2013. 09. 30	2013. 12. 19	
小白龙 GOGO 环太平洋机甲系列玩具产品说明书	粤作登字 -2013-J-00000311	2013. 08. 30	2013. 12. 19	
COG03805 积木彩盒包装设计图	2007-F-06818	2006. 5. 31	2007. 1. 26	陈振楷
COG03804 积木彩盒包装设计图	2007-F-06817	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03806 积木彩盒包装设计图	2007-F-06816	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03704 积木彩盒包装设计图	2007-F-06815	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03701 积木彩盒包装设计图	2007-F-06814	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03700 积木彩盒包装设计图	2007-F-06813	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03401 积木彩盒包装设计图	2007-F-06812	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03306 积木彩盒包装设计图	2007-F-06811	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03301 积木彩盒包装设计图	2007-F-06810	2006. 5. 31	2007. 1. 26	
COG03300 积木彩盒包装设计图	2007-F-06809	2006. 5. 31	2007. 1. 26	

(2) 公司拥有的计算机软件著作权

作品名称	登记证号	创作完成日	登记日	证载权利人
忍者大作战游戏软件	2014SR054860	2012. 05. 02	2014. 05. 06	广东小白龙动漫玩具实业有限公司

公司使用的上述专利、注册商标中，部分登记在实际控制人陈振楷及其控制的黑炮公司名下。登记在黑炮公司名下的商标为“”，该商标是黑炮公司业务经营过程中通过使用并注册形成的，因黑炮公司已不再从事玩具相关业务且考虑到公司今后可能使用该商标，实际控制人决定将该商标无偿转让给公司。登记在陈振楷名下的专利、商标、著作权是公司成立以来通过设计、研发、使用、创作生成，其中，专利主要形成于 2009 年-2013 年上半年，商标及著作

权主要形成于 2006 年及之前，上述知识产权的生成利用了公司的资金及人力等资源要素，除部分商标用于保护性注册外，其他知识产权一直由公司使用于拼装、积木等玩具产品、包装盒及活动上。因公司及实际控制人此前对知识产权注册、登记等情况认识不到位，上述知识产权登记在陈振楷名下，但陈振楷未将该些知识产权用于公司以外的生产经营活动中，未损害公司利益。

针对上述登记在实际控制人陈振楷及其控制的黑炮公司名下的专利、注册商标、著作权，实际控制人陈振楷已出具承诺，将无偿转让给公司，在转让手续办理完成之前，授权公司无偿使用。截止本说明书签署之日，陈振楷及公司已聘请汕头市南粤专利商标事务所（特殊普通合伙）办理过户手续；根据汕头市南粤专利商标事务所（特殊普通合伙）出具的说明，其已根据委托向相关部门或机构提交了过户申请，预计商标转让 2015 年 2 月、专利转让 2014 年 1 月、著作权转让 2014 年 10 月可完成过户手续。汕头市南粤专利商标事务所（特殊普通合伙）根据其以往办理相似业务经验，认为上述过户手续符合相关规定，不存在实质障碍。

此外，因公司已更名及整体变更为股份公司，上述登记在有限公司名下的专利、注册商标、著作权还须变更至股份公司名下，截止本说明书其中部分注册商标（见下表）因注册时间较早或注册类别与公司业务范围不相关且无需进行保护性注册，公司已不再使用，未来也不计划使用，因此将不再缴纳年费，也不转至股份公司名下：

商标名称	注册号	分类号	有效期截止日	证载权利人
	6062215	32	2019. 12. 20	汕头市小白龙玩具实业有限公司
	6062217	43	2020. 3. 20	
	6062219	21	2020. 1. 13	
	6194665	28	2020. 3. 27	
	6194666	28	2020. 3. 27	

	6194668	28	2021.9.6	
	6252272	42	2020.6.13	
	6252274	38	2020.3.27	
	6252275	37	2020.3.27	
	6252289	36	2020.3.27	
	6252294	24	2020.6.6	
	6252295	16	2020.6.20	
	6252296	9	2020.3.20	
	6252297	3	2020.2.27	

#### 4、土地使用权

序号	证书编号	地址	原值	净值	资产状况	其他权利
1	澄国用(变)第2013027号	汕头市澄海区广益登峰路北侧、宁川北路东侧	13,627,940.00	13,060,109.24	正常使用	

2	澄国用(变)第2013028号	汕头市澄海区广益宁川北路东侧、登峰路北侧			正常使用	抵押
---	-----------------	----------------------	--	--	------	----

注：澄国用(变)第2013028号土地已办理最高额抵押，抵押权人交通银行股份有限公司汕头龙湖支行。

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

截止报告期，公司获得以下业务许可资格或资质：

序号	名称	证书号	证书颁发日期	证书到期日期	发证部门
1	广播电视节目制作经营许可证	(粤)字第1107号	2012.5.25	2015.5.25	国家电影电视总局
2	动漫企业证书	粤动企0039号	2011.12.29	2014.12.28	广东省动漫企业认证管理工作办公室
3	海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	4405962272	2011.8.26	2014.8.26	中华人民共和国澄海海关
4	ISO9001证书(中英文)	00113Q27346R2M/4400	2013.7.22	2016.7.21	中国质量认证中心
5	ISO14001证书(中英文)	00113E21624R0M/4400	2013.7.31	2016.7.30	中国质量认证中心
6	中国商品条形码系统成员证书	物编注字第187008号	2013.3.29	2015.3.29	中国物品编码中心

### (四) 重要固定资产情况

#### 1、房产

截止2013年12月31日，公司拥有的房产如下：

编号	权属证书编号	坐落位置	购置成本 (单位：元)	资产状况	其他权利
1	粤房地权证澄字第2000141570号	汕头市澄海区宁川北路小白龙工业园2幢	27,612,300.00	使用	抵押
2	宿舍及配套楼	汕头市澄海区宁川北路小白龙工业园	7,996,000.00	装修及办理手续中	无

注：

(1) 粤房地权证澄字第2000141570号房产已办理最高额抵押，抵押权人交通银行股份有限公司汕头龙湖支行。

(2) 宿舍及配套楼位于汕头市澄海区宁川北路，已取得房地产面积测绘成果报告书，正在办理房产证等相关手续。

## 2、其他主要固定资产情况

项 目	原值 (单位：元)	累计折旧 (单位：元)	固定资产净值 (单位：元)
机器设备	13,203,123.90	5,024,745.10	8,178,378.80
运输设备	1,418,741.00	914,569.93	504,171.07
电子及办公设备	688,259.72	469,536.43	218,723.29
其他设备	11,181,903.80	9,027,669.24	2,154,234.56
合计	26,492,028.42	15,436,520.70	11,055,507.72

主要生产设备情况如下：

资产	数量	原值 (单位：元)	净值 (单位：元)	资产状况
电火花	4	682,700.00	336,798.61	正常使用
震雄 JM128C/ES 注塑机	9	1,242,000.00	612,720.00	正常使用
震雄 JM168C/ES 注塑机	3	474,000.00	233,840.00	正常使用
博创 BT200V-II 注塑机	8	1,432,000.00	706,453.21	正常使用
博创 BT320V-I 注塑机	2	558,000.00	275,280.00	正常使用
电脑加工中心	1	477,000.00	235,320.00	正常使用
奕中线切割机床	1	135,042.71	74,104.62	正常使用
博创 BM150-022MI 注塑机	1	323,076.92	182,403.93	正常使用
博创 BT320V-I 注塑机	1	238,461.54	134,631.43	正常使用
机床 B35	1	299,145.30	168,892.58	正常使用
卧式合模机 WS-70	1	169,230.76	95,544.99	正常使用
电加工 B35 机床	1	303,418.80	176,109.17	正常使用
乔锋立式数控机床	1	288,888.88	181,398.03	正常使用
乔锋火花机	1	150,427.36	94,455.96	正常使用
奕中线切割机床	1	141,880.29	90,212.18	正常使用
塑料注射成型机	6	758,974.36	530,649.47	正常使用
塑料注射成型机	7	765,811.97	535,430.13	正常使用
注塑机	1	282,000.00	72,145.00	正常使用
BT320V- I 塑料注塑成型机	1	182,745.00	107,515.04	正常使用

伺服注塑机	5	611,111.11	582,083.35	正常使用
伺服注塑机	2	244,444.44	242,509.25	正常使用
伺服注塑机	3	430,769.22	427,358.96	正常使用
自动计数组合包装流水线（24工位）	1	409,500.00	399,774.37	正常使用
遥控车系列模具	8	3,553,300.00	177,665.00	正常使用
宝马轿车粤 D.09598	1	359,273.00	17,963.65	正常使用
中华牌轿车粤 D.07268	1	102,410.00	5,120.50	正常使用
丰田轿车粤 D.D9620	1	532,843.00	142,646.55	正常使用
本田小型普通客车 粤 D.96B29	1	366,388.00	331,581.16	正常使用

上述主要设备净值合计占除房产以外的固定资产总净值的 64.86%。

### （五）员工情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司员工总数为 437 人。

#### 1、员工年龄结构

类别	人数	比重 (%)
20 岁以下	25	5.72%
21-40 岁	297	67.96%
41-50 岁	88	20.14%
50 岁以上	27	6.18%
合计	437	100%

#### 2、员工任职情况

类别	人数	比重 (%)
管理人员	28	6.41%
销售人员	40	9.15%
技术人员	65	14.87%
其他	304	69.57%
合计	437	100.00%

#### 3、员工学历情况

类别	人数	比重 (%)
本科及以上	12	2.75%
大专	50	11.44%
中专及高中	45	10.30%
初中及以下	330	75.51%

合计	437	100%
----	-----	------

#### 4、核心技术人员情况

公司核心技术人员为：李检华、郭阳刚和王叙杰，相关情况如下：

李检华，男，中国国籍，无境外居留权，1979年生，大学专科学历。毕业于湖南工学院机械专业，国家一级玩具设计师。2001年9月-2006年6月，任职于深圳大发玩具实业有限公司，任工程师；2006年6月-2009年8月，任职于广东深圳基达玩具实业有限公司，任职高级工程师；2009年8月至今任职于广东小白龙动漫文化股份有限公司产品研发经理。

郭阳刚，男，中国国籍，无境外居留权，1978年生，大学专科学历。毕业于湖北师范大学经济管理专业。1999年9月-2002年6月，任职于深圳飞扬玩具有限公司，任品质部经理；2002年6月-2006年6月，任职于深圳耐普罗塑胶五金制品有限公司，任PMC部经理；2006年7月至今任职于广东小白龙动漫文化股份有限公司制造事业部总监。

王叙杰，男，中国国籍，1988年12月出生，大学专科学历。毕业于顺德职业技术学院工业设计专业。2010年6月至今任职于广东小白龙动漫文化股份有限公司玩具设计师。

最近两年内公司核心技术团队没有发生重大变动。

#### 四、与业务相关的情况

##### （一）报告期营业收入的主要构成及各期主要产品的销售收入

产品名称		2013年		2012年度	
		营业收入 (单位：元)	占营业收入总 额比例 (%)	营业收入 (单位：元)	占营业收入总 额比例 (%)
主营业务 收入	自主开发动 漫产品	39,535,365.04	36.64	37,426,685.95	38.21
	授权动漫产 品	32,908,746.83	30.50	25,766,521.30	26.31
	益智玩具产 品	35,381,425.78	32.79	34,755,385.62	35.48
其他业务收入		71,172.65	0.07	0.00	0.00
合 计		107,896,710.30	100.00	97,948,592.87	100.00

公司在报告期内，其他业务收入为公司废旧料销售收入。

(二) 服务的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

公司的产品和服务主要为动漫玩具。公司直接客户为国内外经销商。

1、 报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额

2013 年前五大客户销售额及占当期销售总额

客户名称	2013 年度	
	营业收入（单位：元）	占公司全部营业收入的比例（%）
贝斯洛克集团有限公司	12,240,348.00	11.34
ALISA LTD	9,265,940.99	8.59
汕头市怡盛贸易有限公司	6,766,840.22	6.27
M.Y Leisure LTD	6,306,876.18	5.85
JOINCO IMPORTACAO E EXPORTACAO LDA	6,193,920.80	5.74
合计	40,773,926.19	37.79

2012 年前五大客户销售额及占当期销售总额

客户名称	2012 年度	
	营业收入（单位：元）	占公司全部营业收入的比例（%）
香港八盛国际有限公司	15,740,099.87	16.07
WILLINGTON GLOBAL ENTERPRISES LTD	10,186,363.21	10.40
贝斯洛克集团有限公司	9,809,701.42	10.02
ALISA LTD	8,328,082.31	8.50
BRILLIANT(CHINA)TRADING LIMITED	6,357,279.00	6.49
合计	50,421,525.81	51.48

公司 2013 年和 2012 年前五大客户占营业收入的比重分别为 37.79% 及 51.48%，2012 年公司的最大客户香港八盛国际有限公司占公司收入的比例为 16.07%，2013 年公司最大客户贝斯洛克集团有限公司占收入比例为 11.34%，集中度较低。

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公

司 5% 股权的股东在上述前五名客户中任职或拥有权益的情况。

### （三）报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况，占成本的比重，报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

公司采购的主要产品为聚丙烯、ABS、聚苯乙烯、彩盒及其他包装物品等原辅材料。

#### 2013 年原材料消耗情况

原材料名称	消耗金额（单位：元）	占成本比例（%）
聚丙烯	19,881,016.59	36.29
ABS	12,707,214.75	23.20
彩盒	7,117,118.66	12.99
说明书	1,574,277.21	2.87
纸箱	928,601.45	1.70
合计	42,208,228.66	77.05

#### 2012 年原材料消耗情况

原材料名称	消耗金额（单位：元）	占成本比例（%）
聚丙烯	24,533,643.72	39.75
ABS	11,166,381.8	18.09
彩盒	9,320,516.92	15.10
聚乙烯	1,902,438.82	3.08
纸箱	863,458.69	1.40
合计	47,786,439.95	77.42

#### 公司 2013 年前五大供应商情况：

供应商名称	采购额（元）	占总采购额比例（%）	采购内容
广东中炬塑胶有限公司	8,077,145.30	18.89	聚丙烯、ABS
广州塑誉化工实业有限公司	6,454,006.41	15.10	ABS
浙江华泰国际货运有限公司	2,655,940.05	6.21	聚丙烯
广东树业环保科技股份有限公司	2,487,951.86	5.82	彩盒、说明书
博禄贸易（广州）有限公司	1,944,156.96	4.55	聚丙烯
合计	21,619,200.58	50.57	

#### 公司 2012 年前五大供应商情况：

供应商名称	采购额（元）	占总采购额比例（%）	采购内容
厦门象屿物流集团有限责任公司	6,970,036.33	12.84	聚丙烯、ABS
东莞市美星塑胶材料有限公司	6,622,093.84	12.20	ABS
广东树业环保科技股份有限公司	3,468,600.00	6.39	彩盒

广东中炬塑胶有限公司	3,012,649.56	5.55	聚丙烯
甘肃龙昌石化集团有限公司	2,720,709.39	5.01	聚丙烯、聚乙烯、ABS
合计	22,794,089.12	41.99	

报告期内，公司前五名供应商中不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司 5% 以上股权的股东在上述供应商存在任职或拥有权益的情况。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司采取订单生产模式，报告期内重大影响合同包含了金额大于 200 万采购合同、金额大于 40 万美金的国外销售合同、金额大于 80 万的国内销售合同、形象授权合同以及动漫影视合作合同，以上合同履行状况如下：

##### 1、销售合同

国内重大销售合同					
序号	合同号	客户名称	合同金额	签订时间	履行情况
1	LW20130414	广州竣铭贸易有限公司	1,000,565.28 元	2013 年 4 月 16 日	履行完毕
2	LW20130913	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,049,504.04 元	2013 年 9 月 16 日	履行完毕
3	LW20120207	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,000,622.45 元	2012 年 2 月 13 日	履行完毕
4	LW20120305	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,101,030.84 元	2012 年 3 月 10 日	履行完毕
5	LW20120413	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,200,150.72 元	2012 年 4 月 23 日	履行完毕
6	LW20120922	广州竣铭贸易有限公司	1,517,241.90 元	2012 年 9 月 29 日	履行完毕
7	LW20120921	深圳市伟宏源实业发展有限公司	1,000,023.14 元	2012 年 9 月 29 日	履行完毕
8	LW20130103	深圳市伟宏源实业发展有限公司	924,534.00 元	2013 年 01 月 08 日	履行完毕
9	LW20130205	深圳市伟宏源实业发展有限公司	886,688.36 元	2013 年 02 月 04 日	履行完毕
10	LW20130416	昆明信佳鸿祥贸易有限责任公司	1,030,704.48 元	2013 年 04 月 25 日	履行完毕
11	130592	汕头市怡盛贸易有限公司	976,000.00 元	2013 年 03 月 26 日	履行完毕
国外重大销售合同					
1	LW2013061	M.Y Leisure LTD	57.7 万美元	2013 年 5 月 18 日	履行完毕
2	CL12-1007	M.Y Leisure LTD	60 万美元	2013 年 10 月 28 日	履行完毕
3	LW2012604	贝斯洛克集团	50 万美元	2012 年 5 月 28 日	履行完毕

4	LW2012112	香港八盛国际	62 万美元	2012 年 1 月 4 日	履行完毕
5	LW2013054	NEW BOY	47.2 万美元	2013 年 4 月 10 日	履行完毕
6	LW2013045	GERARDO ORTIZ & HIJOS C.LTDA.	44.2 万美元	2013 年 3 月 26 日	履行完毕
7	LW2013053	JOINCO IMPORTACAO E EXPORTACAO LDA	43.7 万美元	2013 年 4 月 15 日	履行完毕
8	LW2013065	EMWAY SINGAPORE PTE LTD	43.2 万美元	2013 年 5 月 22 日	履行完毕
9	LW2013055	J.J.A	42.06 万美元	2013 年 5 月 2 日	履行完毕
10	LW20121002	ALISA LTD.	42 万美元	2012 年 10 月 23 日	履行完毕
11	LW2013052	SWEDE DEMUTH SPOLKA JAWNA	41.672 万美元	2013 年 4 月 15 日	履行完毕
12	LW2012903	ALISA LTD.	41 万美元	2012 年 10 月 20 日	履行完毕
13	LW2011116	香港八盛国际有限公司	42 万美元	2011 年 11 月 25 日	履行完毕
14	LW2012116	香港八盛国际有限公司	42 万美元	2012 年 1 月 30 日	履行完毕
15	LW2012606	贝斯洛克集团	40 万美元	2012 年 7 月 10 日	履行完毕
16	LW2012901	ALISA LTD.	40 万美元	2012 年 9 月 25 日	履行完毕

## 2、采购合同

合同单号	采购对象	日期	产品	金额 (单位: 元)	履行情况
ZJ12-08-01A	广东中炬塑胶有限公司	2012. 8. 1	聚丙烯	3, 524, 800. 00	履行完毕
ZJ12-03-25	广东中炬塑胶有限公司	2012. 3. 25	聚丙烯、ABS 树脂	3, 480, 000. 00	履行完毕
ZJ12-02-10	广东中炬塑胶有限公司	2012. 2. 10	聚丙烯	3, 432, 000. 00	履行完毕
ZJ2013-01-21	广东中炬塑胶有限公司	2013. 1. 21	聚丙烯	3, 024, 000. 00	履行完毕
ZJ12-04-10A	广东中炬塑胶有限公司	2012. 4. 10	ABS 树脂	2, 054, 000. 00	履行完毕
108834	博禄贸易(广州)有限公司	2013. 10. 20	HG385M0 Bag Polypropylene	2, 274, 663. 64	履行完毕
ZJ2013-3-25	广东中炬塑胶有限公司	2013. 3. 25	聚丙烯	2, 210, 800. 00	履行完毕

## 3、授权许可合同

(1) 央视动画有限公司授权(“美猴王”)

2009 年 5 月, 公司(被许可方)与央视动画有限公司(许可方, 以下简称央视动画)签订《卡通形象授权许可协议》, 央视动画授权公司在合同约定的期间和范围内, 取得在塑胶拼装积木玩具上使用动画片《美猴王》卡通形象的权利。

“本协议为独占许可, 许可方不得生产, 也不可以再授予其他生产塑胶拼装积木

的第三方使用这一卡通形象并生产销售授权产品”，许可有效区域为中国大陆地区（不包括港、澳、台），授权期限自 2009 年 10 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日。

（2）广东咏声文化传播公司授权（“猪猪侠”）

2009 年 7 月，公司（被许可方）与广东咏声文化传播公司（许可方，以下简称咏声公司）签订《“猪猪侠”品牌卡通形象授权合同书》，咏声公司授权公司在合同约定的期间和范围内，使用“猪猪侠”动画片中的形象进行生产、制造积木玩具产品。授权地域范围为中国大陆及大陆以外所有国家和地区，授权期限五年，自《猪猪侠 5》首播之日起计算。合同正在履行。

（3）清明科技有限公司授权（“秦时明月”）

2010 年 5 月，公司（被许可方）与清明科技有限公司（许可方，以下简称清明公司）签订《秦时明月授权项目协议书》，清明公司授权公司在合同约定的期间和范围内，使用《秦时明月》系列动画片第四部《秦时明月之万里长城》中的品牌生产、制造拼插类模型玩具、人物公仔类玩具、武器类玩具。授权地域范围为中国大陆（不包括港、澳、台），授权期限五年，自 2010 年 5 月 1 日至 2015 年 5 月 1 日。

因运营效果不能达到双方最初意愿和效益期望，经协商，双方于 2014 年 3 月 25 日签署《〈秦时明月〉授权项目协议书之终止协议》，解除《秦时明月授权项目协议书》，并约定双方互不追究解除协议的法律 responsibility。

（4）广州炫动卡通科技有限公司授权（“宇宙星神”）

2011 年 11 月，公司（被许可方）与广州炫动卡通科技有限公司（许可方，以下简称炫动公司）签订《〈宇宙星神〉项目合作协议》，炫动公司授权公司在合同约定的期间和范围内，设计、开发并生产许可方动漫项目《宇宙星神》拼装模型产品，具体产品型号、规格和数量由公司向炫动公司提供设计方案，以双方签字确认为准。公司按照产品出厂价金额 10% 作为授权费用。授权期限三年，自 2011 年 11 月 21 日起计算，授权地区为大陆华南、西南及西北地区。

2014 年 3 月 25 日，公司与许可方签署《〈宇宙星神〉项目合作补充协议》，对公司销售区域不再予以限定。

（5）南京合谷科技信息技术有限公司授权（“星猫救援队”）

2012 年 2 月，公司（被许可方）与南京合谷科技信息技术有限公司（许可方，以下简称合谷科技公司）签订《星猫救援队授权使用许可协议》，合谷科技

授权公司根据《星猫救援队》动画设计与开发《星猫救援队》变形玩具产品，并生产、销售，在设计时可采用灵动号飞船的元素的名称、形态形状、衍生设计等。授权地域范围为中国地区（不包括香港、澳门、台湾地区），授权期限五年，自2011年5月1日至2016年5月1日。

因所开发的产品市场认可度较低，经协商，双方已于2013年8月28日签署《〈星猫救援队〉授权使用许可协议之终止协议》，终止合作。

#### （6）相关情况的说明

上述授权协议中，“美猴王”、“宇宙星神”、“猪猪侠”的授权将分别于2014年9月、2014年11月及2015年9月，公司暂无计划继续取得“美猴王”授权形象，并将根据“宇宙星神”、“猪猪侠”授权形象后续运营效果决定是否继续取得授权。截止本说明书签署日，公司已与广东实丰玩具实业有限公司签署《〈棋战-烽火狼烟〉游戏项目授权许可协议书》，取得《棋战-烽火狼烟》游戏中的动漫形象及商标授权，目前正处于产品开发阶段；此外，公司并正在与其他动漫形象持有人洽谈授权事宜。

报告期内，公司曾与广东咏声文化传播有限公司就《“猪猪侠”品牌卡通形象授权合同书》的履行存在争议而涉诉，后经法院调解，双方达成一致并继续合作。除此，公司与授权方不存在其他诉讼或纠纷争议情形。

#### 4、动漫影视制作合同

2012年10月，公司与广州墨泉映画动漫设计有限公司（以下简称墨泉映画）签订《动画片〈积木总动员〉委托制作合同》，合同约定共同制作高清三维动画片《积木总动员》，总52集，每集20分钟，合同总金额为451.5万元，此外自《积木总动员》产品上市的第四个月起，公司需要每季度将《积木总动员》系列玩具销售收入的3%支付给墨泉映画，合同有效期至2017年10月1日。根据合同约定，项目产生的一切成果以及相关知识产权归公司所有，墨泉映画保留署名权。合同正在履行中。

2013年3月，公司与广州墨泉映画动漫设计有限公司签订《积木总动员动画片制作补充协议》，增加制作一分钟宣传片，宣传片主要内容为产品积木对战车。合同履行期限为2013年3月6日至2013年4月30日。该补充合同不支付费用，合同已经履行完毕。

2013年9月，公司与广州墨泉映画动漫设计有限公司签订《动画片〈积木总

动员>制作调整补充协议》，因 2013 年 7 月对整个项目进行了重新规划与设计，公司向墨泉映画支付的 12 万元，合同有效期至 2013 年 12 月 31 日。目前合同履行完毕。

## 五、公司的商业模式

公司属于玩具行业，主要从事动漫玩具、益智玩具的研发、生产、销售和服务。公司在品牌、自主研发方面具有一定的优势，目前公司拥有注册商标 72 项、著作权 84 项，专利 35 项；同时公司拥有完整的生产体系，公司在传统的注塑工艺中搭配自动化控制系统，采用注塑机伺服驱动技术、机械手自动加工成套技术；公司利用这些关键要素生产出优质的动漫玩具、积木玩具及传统玩具。公司的主要消费群体以儿童和青少年为主。公司采取传统的经销模式，在全球各地区建立经销渠道，由经销商向下游分销商及零售商进行供货。报告期内公司毛利率较为稳定，2013 年公司的毛利率分别为 34.33%略低于行业上市公司平均毛利率（数字取值为奥飞动漫、骅威股份、群兴玩具、高乐股份四家国内上市公司年报），上市公司平均毛利率为 35.09%。毛利率稍低的主要原因包含以下两点：一是上市公司包含动漫影视类毛利率较高的业务；二是上市公司的业务规模及品牌影响力远高于小白龙。

动漫玩具模式即将动漫形象植入到玩具中，通过塑造个性化的动漫形象提升玩具的附加值，并将玩具产品的盈利投入到动漫内容产业中，促进动漫内容产业不断打造出深入人心的动漫形象，从而形成一种良性互动的产业结构。

玩具与动漫结合的商业模式主要受以下两方面因素影响：

首先，需要创作出成功的动漫形象。动漫形象是否深入人心直接影响到后期玩具产品的受欢迎程度。小白龙公司在选择授权形象时，紧密与市场相结合，选择那些市场接受度高的形象：如猪猪侠、秦时明月等形象。在自主研发设计动漫形象过程中，公司也经过了深入的市场调研。公司目前自主开发了积木总动员、闪电鹰车、三国机甲战士（漫画）、战神传、忍者大作战（游戏）、战兽传奇等形象及产品系列，市场认可度较高。

其次，需要很强的玩具与动漫相融合的综合能力。严格说来，动漫内容制作、动漫发行与动漫玩具行业区别较大，如何将动漫影视片的播出、动漫形象推广与动漫玩具的生产和营销推广结合在一起，需要企业具有很强的综合能力。

## 1、采购模式

采购产品主要包括聚丙烯、ABS、聚苯乙烯、彩盒等原辅材料。采购管理办法及程序严格按照 ISO 质量管理体系执行。公司设置专职采购部门，建立较为完善三级供应商管理体系。公司对于主要原材料一般会保持半个月的库存，制造事业部会依据客户需求情况制定月度采购计划和周采购计划，依据采购计划，采购部门进行询价，由于聚丙烯、聚苯乙烯均为通用原材料，价格透明，公司会综合考虑价格、交期及供应商稳定等因素，确定下单。交货方式为送货上门。

## 2、销售模式

公司设立国内事业部及国际销售部，分别负责国内和国外的销售。

国内销售方面，主要采取传统的三级经销模式，公司将产品销售给经销商，然后由经销商分销给二级分销商，最后由分销商销售给零售商。公司目前的分销商已经覆盖了国内知名的批发市场，例如：广州一德路批发市场、义乌小商品批发市场等，这类的分销商在全国销售网点多、辐射面广、铺展市场强。目前公司拥有 40 家左右的经销商。

国际销售主要通过两个途径：一是由香港经销商负责经销，二是参加大型展销会开发的欧美客户，公司主要参加的展会有：香港国际玩具展、德国纽伦堡玩具展、广州春秋交易会等。目前公司已建立起覆盖全球的市场销售网络，产品销往美国、欧盟、拉美等全球近百多个国家和地区。

为了提高产品的覆盖范围，公司推动网络销售模式，公司正在计划进行电子商务方面的探索。

按客户是否为最终的消费者，公司将客户分为直销客户（最终消费客户）和经销客户（经销商、非最终消费客户），但无论是直销客户还是经销客户，对公司来讲，均为公司的直接客户，公司均采用卖断式销售，除因商品质量缺陷问题外，不允许客户退货，不存在委托经销客户代销商品的情况。

报告期内，公司的绝大部分客户均属于经销客户，经销客户和直销客户的情况如下：

	2013 年度			2012 年度		
	客户家数	销售额	销售额占比	客户家数	销售额	销售额占比
经销客户	63	107,808,182.96	99.98%	80	97,163,406.02	99.20%
直销客户	4	17,354.69	0.02%	7	785,186.85	0.80%
<b>合计</b>	<b>67</b>	<b>107,825,537.65</b>	<b>100.00%</b>	<b>87</b>	<b>97,948,592.87</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主要经销客户的名称及基本情况如下：

主要经销客户名称	基本情况	报告内的销售占公司营业收入的比重
贝斯洛克集团有限公司	贝斯洛克集团有限公司成立于1997年，产品销售覆盖80多个国家，环球销售，产品以优质著称，专业经营益智拼搭类产品，是此类产品最大进口商和品牌商之一	2012年销售占比10.2% 2013年销售占比11.34%
ALISA LTD	成立于1994年，俄罗斯最大的玩具进口商之一。经营各类玩具，类目繁多，自主的玩具品牌市场覆盖范围广	2012年销售占比16.07% 2013年销售占比8.59%
汕头市怡盛贸易有限公司	成立于2005年2月4日 经营范围：销售：童车、手推车、婴儿床、学步车、三轮车、婴儿车、行李车、自行车、电动车、摇篮车、摇椅，玩具，塑料制品 工艺品等。成为汕头较大的外贸公司之一。其玩具主要销售于：中东，西亚，欧洲，美洲等	2012年销售占比1.45% 2013年销售占比6.27%
M.Y Leisure LTD	成立于2005年，是一家香港中介贸易公司。市场为欧美等国家。	2012年销售占比0.78% 2013年销售占比5.85%
JOINCO IMPORTACAO E EXPORTACAO LDA	成立于1998年，主要经营家居产品，电子产品，为葡萄牙和波兰的最大非食品类产品进口商之一	2012年销售占比2.20% 2013年销售占比5.74%
香港八盛国际有限公司	为香港贸易公司，成立于1998年，主要出口市场为日本，质量要求非常严格。	2012年销售占比16.07% 2013年销售占比4.93%
WILLINGTON GLOBAL ENTERPRISES LTD	成立于2004年，俄罗斯最大的玩具进口商之一。经营各类玩具，类目繁多，自主的玩具品牌市场覆盖范围广	2012年销售占比10.4%
BRILLIANT(CHINA)TRADING LIMITED	成立于2001年，专攻南美市场。为南美市场最大消耗品类产品的进口批发商之一	2012年销售占比6.49% 2013年销售占比4.41%

报告期内，2012年公司第一大客户（经销客户）为中国香港的香港八盛国际有限公司，其销售占全部营业收入的比重为16.07%；2013年公司第一大客户（经销客户）为加拿大的贝斯洛克集团有限公司，其销售占比为11.34%，前五大客户的销售占比为37.79%。公司不存在对单一客户的重大依赖。

报告期内，公司客户的区域分布如下：

	年度	2012年（家）	2013年（家）
经销客户	欧洲	11	10
	亚太（不含中国大陆）	13	7
	美洲	10	7
	非洲及中东	3	1

	澳洲	0	1
	国内（不含香港）	43	37
直销客户	国内	7	4
	合计	87	67

从上述客户区域分布表可以看出，公司在报告期内客户的区域分布未发生重大变化，2013年客户总数有所减少，但是区域分布结构上保持相对稳定。

### 3、研发模式

经过多年的研发积累，构建了“自主研发为主，合作开发为辅”的产品研发模式。

公司成立了研发中心，覆盖了从概念设计、外观设计、手板开发、模具开发、标准化程序制作等环节，能够实现从概念设计到产品投产前整体解决方案。目前研发中心下属：开发科、模具车间、工程科等三个部门，拥有较为完善的组织及人员结构。

公司绝大部分研发由本公司研发人员完成。公司为了加大产品创新力度，公司会适度将研发的某个环节（如手板生产）或者某几个环节外包给专业的设计公司。目前报告期内主要开展的项目有：模块创世纪拼装积木的概念创意外包、战兽传奇（栏目短片）的动漫影视阶段。经过多年的积累，目前公司拥有注册商标72项、著作权84项，专利35项。为了提升公司品牌形象，优化公司产品结构，公司正在全面展开动漫玩具的运作模式，和制作52集动漫连续剧《积木总动员》的制作投入。

## 六、公司所处行业基本情况

根据国家统计局国民经济分类，公司属于“C 制造业”中的“24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”中的“2450 玩具制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C 24 文教、工美、体育和娱乐用品制造业”。

### （一）行业概况

#### 1、行业主管部门

行业自律机构是中国玩具和婴童用品协会。中国玩具和婴童用品协会前身为中国玩具协会，协会成立于1986年，隶属于中国轻工业联合会，是中国唯一的全国性玩具和婴童用品行业社团组织，也是中国政府指定的中国玩具行业在国际玩

具工业理事会的唯一合法代表。主要职责包括：接受政府主管部门的委托，参与制定并协助实行业发展规划，为政府制定行业相关的政策和法规提出建议；宣传贯彻政府部门的政策法规，及时向政府及相关机构反映行业的问题和要求；参与制订、宣贯和实施行业有关标准，配合有关部门对本行业的产品质量实行监督；带动企业开拓创新和公平竞争，提高行业的自律性；受政府委托承办或根据市场和行业发展需要组织展览（销）会，组织企业出国参加专业国际展会，促进企业开拓国内外市场；向父母、幼教工作者等社会群体宣传玩具的益智作用和玩具的产品安全意识。

中国轻工业联合会是轻工业全国性、综合性的、具有服务和管理职能的工业性中介组织，主要职能包括：参与制订行业规划，对行业投资开发、重大技术改造、技术引进等项目进行前期论证与初审；加强行业自律、规范行业行为、培育专业市场、维护公平竞争；参与制订、修订国家标准和行业标准，组织贯彻实施并进行监督等。

## 2、行业管理体制

玩具行业实施标准化管理和认证管理，直接管理机构分别为全国玩具标准化技术委员会 TC253 和国家认证认可监督管理委员会。

全国玩具标准化技术委员会于 2000 年成立，是经国家标准化管理委员会确认的全国玩具行业标准化方面的唯一技术性机构，负责玩具和童车产品国家标准、行业标准的归口（解释）管理工作。

国家标准化管理委员会是国务院授权的履行行政管理职能，统一管理全国标准化工作的主管机构。国家认证认可监督管理委员会是国务院授权的履行行政管理职能，统一管理、监督和综合协调全国认证认可工作的主管机构。

国家质量监督检验检疫总局对国家认证认可监督管理委员会和国家标准化管理委员会实施管理，是中华人民共和国国务院主管全国质量、计量、出入境商品检验、出入境卫生检疫、出入境动植物检疫、进出口食品安全和认证认可、标准化等工作，并行使行政执法职能的直属机构。

国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会、国家认证认可监督管理委员会等部门发布了关于玩具产品的国家标准、行业标准和强制性认证等规则，实施市场准入和规范化管理。这些标准和规则构成了国内玩具行业的政策体系。

## 3、行业主要法律法规

序号	法律法规名称	主要内容	发布单位	实施时间
1	《国家玩具技术安全规范》	对玩具安全标示、年龄分组、试用品、赠品、安全测试做全新规定	国家质检总局	2004年10月1日
2	玩具产品 3C 认证管理规定	未获得强制性产品认证证书或未加中国强制性认证标志的，一律不得出厂、销售、进口或者在其他经营活动中使用。	国家质检总局	2007年6月1日
3	《消费品使用说明第5部分：玩具》	旨在规范玩具使用说明书的标注，指导消费者选购玩具，告知使用者如何安全使用玩具，避免因使用不当而造成伤害事故。	国家质检总局 国家标准化管理委员会	2007年6月1日
4	《儿童玩具召回管理规定》	对境内生产、销售儿童玩具的召回及其监督管理做规定	国家质检总局	2007年8月27日
5	《出口玩具生产企业质量许可（注册登记）审核要求（试行）》	出口玩具生产企业实施质量许可（注册登记）的审核和监督审核的要求分五个方面明确审核要点	国家认监委	2007年8月
6	《进出口玩具检验监督管理办法》	对检验检疫机构和从事进出口玩具生产、经营企业的玩具进出口检验监督进行规定	国家质检总局	2009年9月15日
7	修订《国家玩具技术安全规范》	按照不同的年龄阶段对儿童玩具做了严格的安全性能要求，适用于所有14岁以下儿童使用的玩具，要求生产厂家按照年龄对儿童玩具进行等级划分，并要贴上年龄警告图标，以便家长根据不同年龄组儿童的兴趣和玩具本身的安全情况进行选择。	国家质检总局	2009年
8	《玩具用涂料中有害物质限量》	玩具涂料中的铅、砷、汞、苯等有害物质将明确最高限量。	国家质检总局 国家标准化管理委员会	2010年
9	《电玩具类产品强制性认证实施规则》、《塑胶玩具类产品强制性认证实施规则》	进一步明确了有关产品的相关技术要求、简化相关认证程序、缩短了认证时限、增加了对玩具产品获证企业实施分类管理和	国家认监委	2010年

		证书有效期等内容，同时对原规则的个别内容进行了勘误修改。		
--	--	------------------------------	--	--

## 4、行业主要政策

序号	政策名称	主要内容	发布单位	实施时间
1	财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知[部分条款失效]	经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税和进口环节增值税的优惠政策。	财政部、国家税务总局	2009年7月17日
2	《文化部关于推进文化企业境内上市有关工作的通知》	鼓励利用资本市场进一步拓宽文化产业投融资渠道，加快文化企业境内上市融资步伐，鼓励、扶持和引导一批成长性好、发展潜力大的优秀文化企业通过上市做大、做优、做强，促进文化产业又好又快发展。	文化部	2011年4月11日
3	关于印发《动漫企业进口动漫开发生产用品免征进口税收的暂行规定》的通知	经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税及进口环节增值税的政策。	财政部、国家税务总局、海关总署	2011年11月1日
4	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》	对属于增值税一般纳税人动漫企业销售其自主开发生产的动漫软件，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。动漫软件出口免征增值税。	财政部、国家税务总局	2011年12月27日
5	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	在“十二五”期间，努力推动我国原创动漫创意、研发、制作能力大幅提升，动漫精品力作不断涌现，技术创新能力持续增强，国际竞争力大大提高，发挥市场机制对动漫文化资源配置的积极作用，着力打造5至10个知名国产动漫品牌和骨干动漫企业，培育出一批具有较	文化部	2012年6月26日

		强市场意识、国内外知名的动漫艺术家和企业家，动漫产业的影响力、辐射力、带动力持续增强，动漫在社会生活各领域的普及应用更加广泛深入，成为文化产业发展的重要增长点。		
6	《文化部关于鼓励和引导民间资本进入文化领域的实施意见》	鼓励民间资本参与国有文艺院团转企改制、参与公共文化服务体系建设、投资文化产业发展等	文化部	2012年6月28日

### 3、行业发展状况

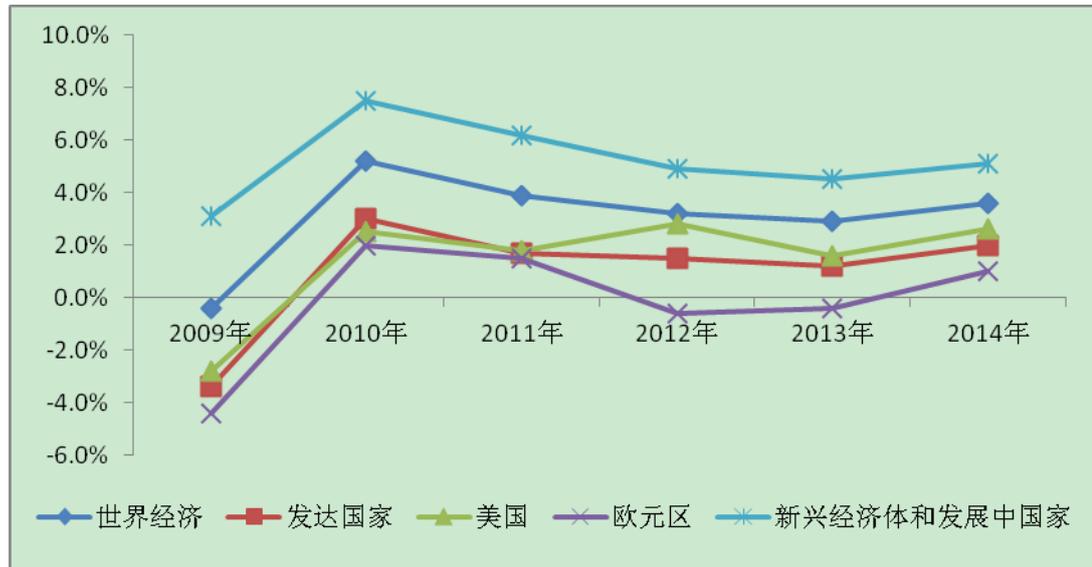
#### (1) 全球玩具市场

全球玩具市场规模庞大，据美国 NPD Group 调查公司数据显示 2011 年世界玩具销售达到 840.1 亿美元、比 2010 年增加 0.85%，2010 年销售额达到了 833 亿美元。北美和欧洲为世界最大的两个玩具市场，也是玩具业最大的地区，美国销售额达到了 220 亿美金，占全球销售额的 26.3%，欧洲主要的玩具消费国家（英国、法国、德国）占 14.3%。得益于新兴经济体的发展，亚洲玩具市场增长迅速，2010 年亚洲市场增长最高，达到了 9.2%，带动了全球玩具的销量。



2010 年各地区玩具销售额占全球销售额比例（数据来源：NPD Group、美国玩具行业协会）

核心年龄段消费群体人数以及居民收入是玩具消费市场的两大驱动因素。据国际货币基金组织预测,在 2014 年,世界经济发展速度将达到 3.6%,远高于 2013 年的 2.9%,北美和欧洲两个主要的玩具市场,经济复苏形势明显,2014 年新兴经济体的经济发展速度也将高于 2013 年。可以预见在 2014 年玩具市场仍将保持较为旺盛需求。



资料来源:国际货币基金组织,《世界经济展望》,2013年10月

## (2) 国内玩具市场

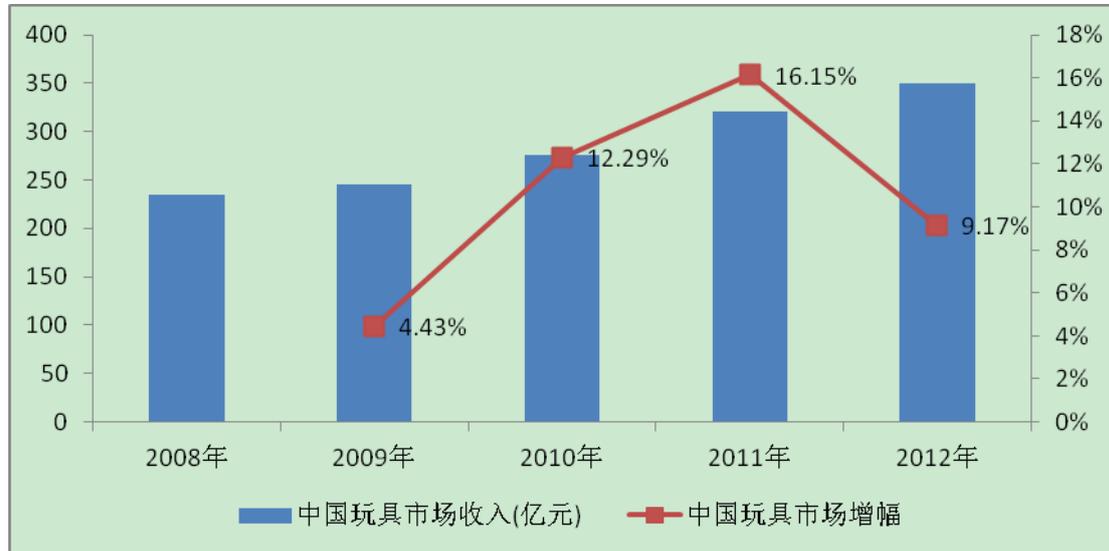
由于我国玩具市场核心消费者(0-14岁儿童)基数巨大,人们生活水平迅速提高,受过高等较高人口不断增加等综合因素影响,近年来我国玩具市场快速增长。

据国家统计局数据显示,2012年我国的0-14岁的人口数量约为2.23亿,占总人口的16.45%。而新生儿将保持每年1600万左右的增长水平;巨大的儿童人口基数将是是一个巨大的潜在玩具消费市场。

目前0-14岁儿童的父母均为70-80年代出生,均受过一定教育,思想较为开放,由于计划生育的原因,每个家庭仅有1-2个孩子,孩子的早期教育和娱乐越来越受到重视。这为玩具行业提供了发展机遇,但同时也对玩具产品创新性、安全性等提出更高的要求。

据国家统计局对全国亿元以上玩具商品交易市场所有摊位销售额的统计,2012年销售额达到350亿元。但是目前我国儿童人均玩具消费水平远低于发达国家,甚至低于世界平均水平。2010年我国儿童人均玩具消费水平不到20美元,

仅为美国的 1/14, 英国的 1/18, 巴西的 2/5 (数据来源: NPD Group, 美国玩具行业协会)。2012 年我国的儿童人均玩具消费也仅为 156.9 元 (数据来源: 中国统计局)。如果中国儿童玩具消费市场得以有效开发, 市场潜力巨大。



数据来源: 中国统计网; 统计口径: 全国亿元以上玩具商品交易市场所有摊位销售额

国内市场的玩具类型较为单一, 大部分为中低档的儿童塑胶玩具、儿童毛绒玩具及低端儿童电子玩具。但随着我国农村和城镇居民人均消费支出日益增长, 儿童的身体健康和素质教育得到越来越多家庭的重视, 采用绿色环保材质的高品质玩具和动漫类、益智类玩具得到更多家长的亲睐。此外智能化的成人玩具在全球范围内逐渐流行, 可以预期成人玩具市场未来也将占据我国玩具市场的一席之地。

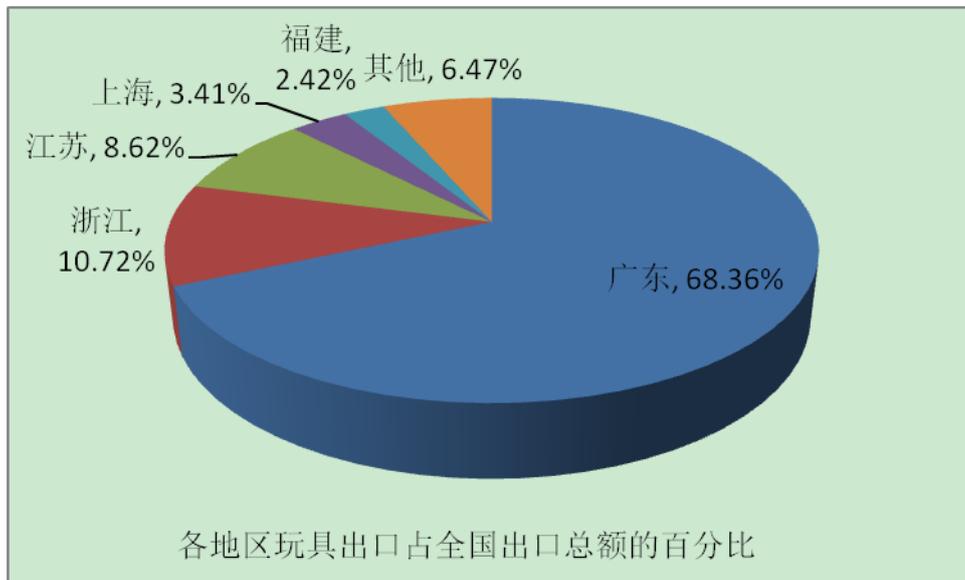
### (3) 国内玩具制造业

凭借原材料和劳动力成本优势, 中国已发展成为全球最大的玩具生产国和出口国。2013 年出口额达到 126.97 亿美元, 同比 2012 年增加 10.89%。从 2008 年到 2013 年, 除受金融危机影响 2009 年外, 玩具出口额持续增长。



数据来源：中国统计网

我国玩具的主要出口省市为广东、浙江、江苏、上海和福建等五个省市，以上五个省市也是我国最主要的玩具生产集聚区。中商情报网的数据显示，五省2013年玩具总出口为115.81亿美元，占玩具总出口比重达到了93.53%。其中广东的玩具出口额最大，占全国玩具出口总额的68.36%。

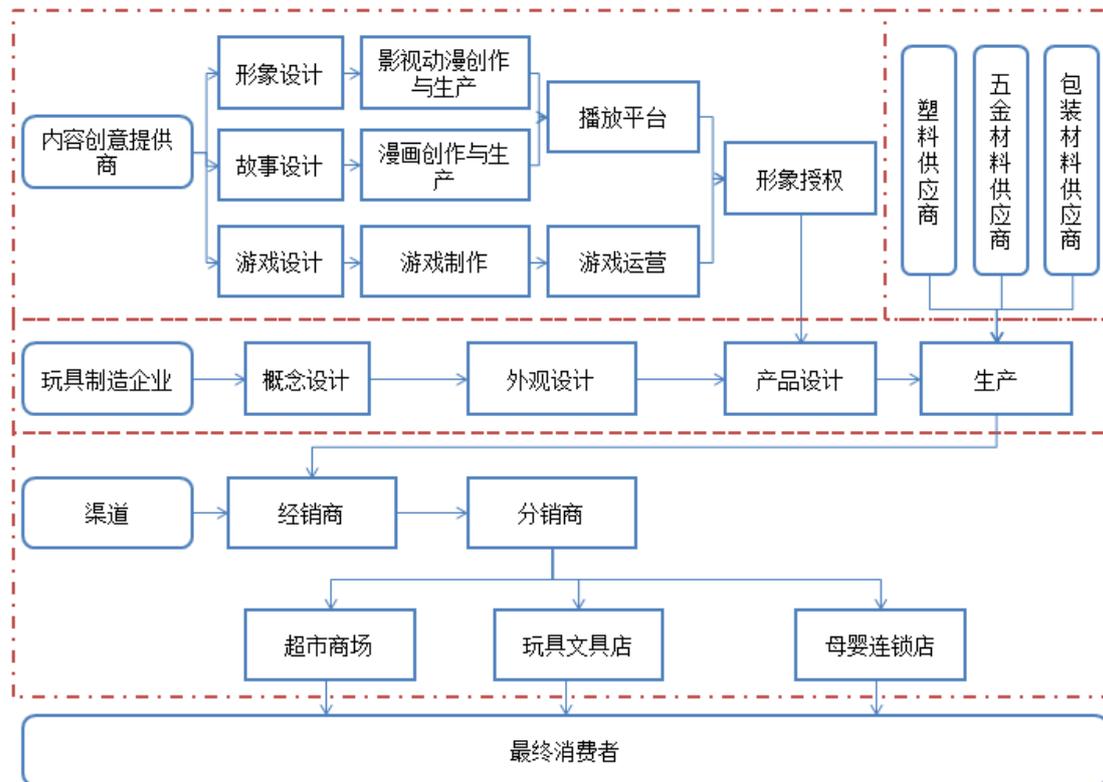


数据来源：中商情报网

我国的玩具企业众多，产品外销为主，内销为辅。尽管国内玩具制造工艺成熟、出口量大，但总体上呈现大而不强的特征。我国玩具企业大都以OEM、ODM为主，依托廉价劳动力，赚取少量的加工费。玩具的高附加值环节：内容设计、品牌塑造、材料等方面竞争力较弱，总体缺乏自主知识产权和核心技术，抗风险能力薄弱。

#### 4、行业与上下游的关系

玩具行业产业链由内容创意提供商、原材料提供商、五金及包装材料提供商、玩具制造企业及渠道商组成。行业产业链如下所示：



依据微笑曲线理论，在玩具产业链中附加值最高的内容创意、品牌运营、研发设计等环节，生产为整个产业链附加值较低的环节。随着我国信息技术及文化行业的迅猛发展，国家也加大对内容产业的大力扶持，玩具产业纵向整合势在必行。对于玩具生产企业而言必须参与到内容产业的创造中，或者与内容创造行业进行深度合作，将企业打造为集内容创造、品牌形象、产品设计、专业生产为一体的兼顾娱乐性、安全性、专业性、开放性的新型文化娱乐企业。

#### 5、行业周期性、区域性、季节性特征

**周期性：**玩具属于快速消费品，其销售受家庭收入水平变化和消费支出结构的影响，但由于玩具消费占家庭收入比重较小，经济不景气时家庭仍倾向于压缩家长支出，保障儿童的消费。所以玩具行业与经济周期不呈现高度相关性，未呈现明显周期性。

**区域性：**玩具行业具有较明显的区域性。消费市场方面，美国、欧盟、日本等经济发达区域是玩具的主要消费市场。随着中国、东盟、中东等新兴经济地区的发展，玩具消费水平快速提高。我国的玩具消费主要集中在一线城市及东南沿海地区等经济发达地区。

主要玩具生产企业集中在劳动成本较低的发展中国家和地区，如中国，越南，印度等。在我国的生产主要分布在广东省、江苏省、浙江省、福建省和上海市等省市。在产品类别方面，广东以电动和塑料玩具为主；江苏、上海以毛绒玩具为主；浙江以木制玩具为主，形成较为明显的产业集群效应。

季节性：玩具销售有一定的季节性，一般而言，各国法定节假日是玩具销售旺季。

地区	销售旺季
北美及欧洲	复活节、万圣节、圣诞节、寒暑假期间、新年时期
中国	“六一”儿童节前后、暑假期间、春节前后
东南亚、中东	新年前后、春季假期、夏季假期
南美	春季假期、夏季假期

随着全球文化的融合，全球对例如圣诞节等西方节日逐渐重视，在西方传统节日期间玩具需求量也呈现出增长的态势。

#### 6、行业内主要企业

中国是当今世界最大的玩具制造基地和最大的玩具出口国。据中商情报网数据，2013年我国玩具出口总家数为5927家，同比增长5.69%，其中广东玩具出口企业1918家。我国大多数企业规模较小，依托廉价劳动力从事OEM、ODM加工生产，产品附加值较低。2013年我国共出口玩具数量为278.03亿个，平均单价为0.45美元，而进口玩具的平均单价为1.25美元，出口单价仅为进口单价的1/3左右。

目前在中高端玩具市场上的竞争对手包括美国孩之宝、日本万代、丹麦乐高。这些公司规模都很大，而且在品牌、资金和研发设计等方面具有优势，在国内外中高端市场占有较大的市场份额。

少数国内玩具企业抓住国内玩具市场快速发展的机会，并且依托国内的资本市场迅速做大规模，如奥飞动漫、骅威玩具等，相对这些企业公司规模略显不足。

行业内主要竞争对手如下（以下信息均来自于公开信息）：

美国孩之宝：成立于1923年，纽约交易所上市公司，是世界最大的玩具公司之一。公司陆续推出变形金刚、特种部队、星球大战、蝙蝠侠、蜘蛛侠及愤怒的小鸟等相关玩具产品，2013年销售额达到40.8亿美元。

日本万代：成立于 1955 年，东京交易所上市公司，是日本最大的玩具企业，也是世界最大的玩具公司之一。推出的产品有铁臂阿童木、机动战士高达系列、恐龙战队系列、钢铁战士系列、奥特曼、龙珠、蒙面超人等由经典动漫形象衍生的玩具产品。

丹麦乐高：世界第三大玩具生产商乐高玩具成立于 1932 年，总部位于丹麦，其产品在全球 130 多个国家和地区销售，员工超过 1 万人。主要的产品有乐高大鸭子，长颈鹿和乐高婴孩砖等拼搭积木。2013 年销售额为 46.5 亿美元。

奥飞动漫：成立于 1993 年，是中国第一家动漫上市的公司，其动漫玩具产品每年以 100 多个产品专利申请量，位列行业首位。动漫产品有闪电冲线系列、火力少年王系列、铠甲勇士系列、飓风战魂系列、翼飞冲天系列、奇博少年系列、巴拉啦系列、超兽武装系列、果宝特攻系列；童婴产品中有摇铃系列、床铃系列、运动系列、启智系列、沐浴系列。2012 年收入为 12.91 亿元。

骅威股份：成立于 1997 年，2010 年 11 月 17 日，公司在深圳证券交易所正式上市，产品有水果宝贝、翼家无双、四圣陀螺、音马奇侠、蛋神奇踪、天元斗士等系列，并拍摄了《蛋神奇踪》、《音乐奇侠》等多部动漫作品。2012 年收入为 4.47 亿元。

邦宝玩具：广东邦宝益智玩具股份有限公司创建于 2003 年，产品以积木玩具为主，包含教育系列、小颗粒系列、大颗粒系列、幼儿系列。

## 7、进入本行业的主要障碍

### （1）品牌障碍

目前我国玩具生产企业数量众多，仅出口企业数量就近 6 千家，但是绝大部分企业规模较小，缺乏品牌知名度。另一方面玩具产业早已经全球化，无论是消费者还是渠道商，都非常看重玩具的质量、品牌及信誉。然而要建立信誉、树立品牌，需要在产品设计、工艺质量、营销网络及品牌塑造等方面进行长期的持续的投入。新进入企业较难在短期内形成品牌，获得市场认可。

### （2）创新和设计研发能力障碍

目前我国大多数玩具企业以 OEM 方式为主，缺乏自主创新能力。但是玩具产品更新非常快，绝大多数的玩具造型仅有一至两年的流行周期。此外消费者对玩具的设计感、可玩性、学习性等要求越来越高。就玩具企业本身来说，生产制造环节的附加值越来越低，竞争也越来越激烈，加强创新、研发和设计能力成为

行业生存的关键。对于新进入企业来说，获取创新研发体系和合适的人才需要长期的积累和较大的资本投入。

### （3）安全标准障碍

玩具主要消费群体为儿童，为保障儿童的身心健康和安全，各个国家都制定了非常严格的安全和环保规定。我国对玩具的质量和安全性实行强制性认证；国际上，美国实行玩具产品安全认证计划，2011年7月被业界称为“史上最严苛”的《欧盟新玩具安全指令》正式实施，印尼政府将于2014年4月30日起对儿童玩具实施印尼国家标准（SNI）等等。数量众多的安全认证标准成为新企业准入障碍之一。

## （二）影响行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）市场空间广阔

国际市场方面，随着世界经济逐步复苏，玩具主要消费地区，北美、欧美和日本和新兴经济体经济增速明显，将进一步提高全球玩具市场的购买力，为玩具市场提供广阔的市场空间。

国内市场方面，随着我国经济的发展，家庭特殊结构（4个老人+2个大人+1、2个小孩）将进一步刺激国内玩具市场的发展。我国儿童人均年玩具消费水平仅为25.71美元（汇率按照2013年12月31日人民币对美元汇率6.1024计算）。如果中国玩具消费达到世界平均水平，市场规模预计将突破100亿美元。此外随着玩具适用范围扩大，成年人玩具市场将逐步得到拓展。

#### （2）动漫产业的发展将带动我国玩具产业的发展

我国把动漫产业列入了国家“十二五”时期文化产业发展规划。规划指出：“努力推动我国原创动漫创意、研发、制作能力大幅提升，动漫精品力作不断涌现，技术创新能力持续增强，国际竞争力大大提高，发挥市场机制对动漫文化资源配置的积极作用”和“培育出一批具有较强市场意识、国内外知名的动漫艺术家和企业家，动漫产业的影响力、辐射力、带动力持续增强，动漫在社会生活各领域的普及应用更加广泛深入，成为文化产业发展的一个重要增长点”。

政府对动漫产业的大力扶持，有助于我国动漫产业的发展壮大，并将促进

我国玩具产业与动漫产业的融合，为玩具行业带来更广阔的市场空间。

### （3）产品结构的提升

随着信息技术、智能技术、微电子技术的不断发展，传统玩具和高科技不断结合，玩具产品逐步被承载了越来越多的功能：娱乐性、教育性、个性化、安全性等，高层次消费结构开阔了高科技玩具市场空间，同时有力提升了整个行业的技术水平，为玩具行业摆脱低层次的成本竞争提供了契机。

### （4）产业集群形成完整的产业链

由于投资成本及运营成本较高，欧美发达国家的玩具商纷纷将生产能力向中国转移，中国已经成为世界上最大的玩具生产基地，形成了完整的上下游产业链。随着国内的设计、研发能力不断提升，人才积累不断丰富，国外企业也逐步将产业链中的研发、设计环节逐步转移到中，前端产业链的转移将有助于我国玩具企业整体实力的提升。

## 2、不利因素

### （1）国外日益严格的准入标准

近几年，欧盟、美国、日本等近 40 个国家或地区纷纷出台的一系列玩具安全标准，对我国玩具业形成了严格的准入标准。如美国的《美国联邦消费品安全法规》、2008 年 8 月实施的《2008 消费品安全改进方案》；2011 年 7 月被业界称为“史上最严苛”的《欧盟新玩具安全指令》正式实施。在这些安全标准的影响下，进入门槛抬高，增加了玩具出口难度。同时为了达到出口标准，中国企业不得不增加技术投入和检测费用，从而将进一步增加企业成本。

### （2）人民币汇率波动

自 2005 年 7 月我国启动汇率改革以来，人民币对美元汇率呈现出持续上升的态势，截至 2013 年 12 月 31 日，人民币兑美元汇率累计升值已达 24.75%。人民币升值直接压缩了玩具企业的出口利润，降低了产品在国际市场的竞争力。

### （3）生产成本上升

玩具行业属于传统劳动密集型产业，其成本主要是原材料和劳动力成本。原材料、能源价格和劳动力成本的上涨，必然造成企业成本相应提高。

## （三）行业风险特征

### 1、研发风险

真正原创动漫产品的研发需要大量的前期资金投入，而且风险较高，需要具备准确的市场定位能力和强大的市场开拓能力，否则研发出来的产品很有可能得不到市场的认可。2012年全国制作完成了动画片共395部22.3万分钟（数据来源：中商情报网），但是其中大量的动画片得不到市场认可。

另外我国动漫玩具行业原创性不高，存在着大量抄袭产品，抄袭行为严重阻碍了行业可持续发展。

## 2、知识产权保护风险

知识产权是玩具行业企业的重要无形资产，已具备一定品牌影响力的公司所开发的玩具产品很容易成为业内其它企业模仿的对象，因此，知识产权的保护是玩具行业企业发展的关键之一。我国目前知识产权保护的机制尚不健全，知识产权保护风险相比国外更加严峻。

## 3、国际市场风险

虽然国内市场发展迅速，但是国内玩具生产企业仍然以国际市场为主。国际市场存在较大的不稳定性，越来越严格的标准以及可能存在的贸易保护主义将阻碍我国玩具行业的发展，另一方面，汇率的波动性也会对企业出口贸易的销售收入造成一定的影响。

## 七、公司面临的主要竞争状况

### （一）公司的行业地位

公司自成立以来一直坚持自主研发，以拥有自主知识产权为目标，目前拥有“小白龙”、“COGO”等在国内外具有一定知名度的品牌。公司坚定执行“动漫+玩具”的模式。为了能够迅速提升公司竞争力，短期内，以形象授权为主；中期目标则以原创动漫作品与形象授权相结合，公司在对市场进行细致分析基础上，结合公司的定位，投入了《积木总动员》动画片制作，并同步在动漫玩具开发及营销上积极准备；长期目标则是围绕创意文化为主题，链接上、中、下游资源整合运营，往文化创意产业多元化发展。

### （二）公司竞争优势

#### 1、完善的动漫玩具运营体系

公司充分学习和汲取国际动漫产业成功经验，依托国内产业优势与政策优势，积极投身动漫文化产业。公司已建立较为完善品牌管理体系，动漫原创开发

制作团队，其中包括专业的动漫创意策划人员、设计制作人员、工艺开发人员及配套的模具开发人员。形成具有较为完备的动漫形象设计、动漫玩具开发、品牌建设、市场推广的运营模式。公司 2011 年被认定为国家动漫企业，2012 年获得省广电局广播电视制作经营许可证。

## 2、丰富的动漫玩具推广经验

公司是国内较早涉足“动漫+玩具”相结合盈利模式的企业之一。公司一直以来都与行业内相关企业保持良好合作关系。与公司合作过的授权形象包含：秦时明月、宇宙星神、美猴王及猪猪侠等。同时公司也自主开发了闪电鹰车、三国机甲战士、战神传、积木总动员、忍者大作战和战兽传奇等系列产品。公司积累了较为丰富的动漫产业运营经验。

## 3、成熟的产品研发能力

产品的研发作为公司的核心技术，一直备受关注。公司玩具研发中心拥有一支专业的玩具研发队伍，并组合相关行业内专业人士强强联合，共同开发。公司能及时根据市场需要，将优秀的动漫形象转化为新颖、好玩、益智的玩具产品，将动漫形象与玩具产品完美结合，曾成功自主开发过“星际飙车王”及“闪电鹰车”产品及其相关配件、中国第一套原创拼装模型——“三国机甲战士”、数百款积木玩具等系统性强、难度较大的产品系列。

### （三）公司的竞争劣势

#### 1、公司与同类企业相比，规模较小

国内的上市公司及外资企业凭借雄厚的研发及资本优势，在市场竞争中占据了较大的优势。如公司的主要竞争对手丹麦乐高，2012 年，乐高玩具实现净利润 56.13 亿丹麦克朗(约合 9.75 亿美元)；国内第一只动漫玩具上市公司奥飞动漫 2012 年收入为 12.91 亿元。由于小白龙公司规模相对较小、现金流不足等原因，公司的综合实力与此类先进公司相比，仍存在一定的差距。

#### 2、融资能力尚待提升

动漫玩具行业对企业资金要求较高，一方面，开发动漫产品需要投入大量的资金，如动漫连续剧的开发成本大约为每分钟 8000 元以上，如果需要 3D 效果则成本需要上升到 2 万元以上。此外动漫玩具需要持续地开展工艺和技术改进及创新才能跟随行业领先者的发展步伐，如乐高积木的尺寸误差不超过 5/1000 毫

米。为进一步提升公司的研发能力和工艺水平，公司需要进一步增强融资能力。

#### **（四）公司采取的竞争策略**

公司将以“动漫产业运营商”为发展目标，秉承“务实、创新、合作共赢”的经营理念，坚定走“动漫+玩具”的营销道路，整合动漫产业的上、中、下游资源，往文化创意产业多元化发展。公司将采取如下措施来应对未来市场的竞争，实现公司发展目标。

##### **1、加大对动漫内容创意的投入，提升公司研发能力**

公司将以动漫积木玩具为主导，加大对动画片、短片等动漫内容的投入，在 2014 年完成《积高总动员》的动漫连续剧制作后，公司仍将陆续推出原创或授权的动漫文化作品，大力布局动漫文化产业市场

在动漫形象设计方面，2014 年计划完成 160 款包含中小微型动漫积木设计工作，2015 年计划完成 180 款的动漫形象设计。

为了缩小公司在创意文化方面的差距，公司将开发更优质外包商，与合作伙伴进行战略合作，在合理范围内给予一定力度扶持，与合作伙伴共同成长。

##### **2、拓展产品销售区域，与经销商进行深入合作**

国际市场方面：公司目前拥有 20 多个长期合作的经销商，相对于广阔的国际市场，经销商的数量不能满足公司快速发展的需求；此外公司将改变目前被动式的营销方式，实现主动营销的方式。即探索在营销方面和经销商进行深度的合作，在当地成立办事处，和经销商一起在广告宣传、客户培训及品牌塑造方面全方位的合作。

经过市场的摸索及积累，公司在全国范围内发展了 40 多个长期合作的经销商，覆盖了全国各个省份及自治区；公司将国内市场细分为华北、华东、华中、西南、西北、华南、东北等七大营销区域，分别专门的营销区域经理负责。但是渠道覆盖深度需要加强，特别是在二、三线城市及大型商场方面，公司将通过引入更多的经销商进行深度覆盖。

##### **3、留住现有的人才，引进优秀人才进入公司**

动漫玩具行业已经脱离了传统的成本竞争，创意人才和工艺设计人才成为公司持续发展的核心要素，为提高公司人力资源状况，丰富人才积累，公司将采取以下措施：第一，制定股权激励机制等方式对现有核心人员进行激励；第二，引

入外部的优秀人才进入公司,特别是动漫内容设计和工艺设计人才的加盟;第三,加强企业文化建设,营造积极、和谐的工作氛围,增强员工对公司的认同感和归属感。

## 第三章 公司治理

### 一、三会一层的建立健全情况

报告期内，有限公司设立股东会、执行董事或三名董事组成的董事会及一名监事，执行董事或董事长兼任总经理；由于股东人数较少且公司规范治理的意识较为薄弱，股东会、董事会或执行董事主要以非书面形式就相关重大事项作出决策，缺少会议记录等相关书面文件。有限公司治理结构不够健全，在公司治理机制的执行方面存在不足。

股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，并形成总经理领导下的高级管理层；股份公司制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。

### 二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

#### （一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式，审议批准重大担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司董事会由五名董事组成，设董事长一人。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构。

截止本说明书签署之日，公司高级管理层由总经理、副总经理和财务负责人组成，负责董事会决议执行及公司日常经营管理。

报告期内，由于股份公司成立并规范运作时间较短，存在个别事项未根据相关制度事先提交董事会、股东大会审议的情形，但股份公司事后对相应事项进行了确认，不会对公司治理产生重大不利影响。除此之外，股东大会、董事会、监事会及高级管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及公司相关制度，对重大事项进行审议决策。

## （二）相关人员履行职责情况

报告期内，董事、监事分别通过出席董事会、监事会及列席股东大会、董事会等形式参与公司重大事项的决策或监督；职工代表监事通过参加监事会会议、列席股东大会、董事会会议等形式对公司经营管理及董事、高级管理人员的行为进行监督，并维护职工合法利益。但是，由于公司规范运作时间较短，公司董事、监事及高级管理人员主动履行职责的意识仍有不足，需进一步强化。

公司暂未设董事会秘书，但指定吕宝斌为信息披露负责人，负责公司信息披露、股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理和投资者关系管理等事宜。

## 三、 董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明

公司设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。根据上述《公司章程》及相关制度，所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。

《公司章程》对投资者关系管理工作进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的基本原则、内容、负责人及职责。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。

此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则

等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

#### **四、 董事会对公司治理机制执行情况的评估**

公司自整体变更为股份公司以来，按照规范的治理机制要求，逐步建立健全公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会能够按照公司章程等规定召开会议、作出决议，履行各自职能，维护股东和公司的合法权益；董事会认为，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护。但是，由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

#### **五、 公司及控股股东、实际控制人最近两年因重大违法违规及受处罚的情况**

公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在受刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情况。

#### **六、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况**

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

##### **（一）业务独立**

公司主营业务为动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务，目前已形成清晰的生产、研发、采购、销售流程，并建立独立的采购、销售渠道。报告期内，公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

##### **（二）资产独立**

公司目前使用的部分专利、商标、作品著作权仍登记在实际控制人陈振楷名下，实际控制人陈振楷已出具承诺，将所涉其他知识产权无偿转让给公司，截止本转让说明书签署日，所涉知识产权过户手续正在办理中。除此之外，公司拥有

生产经营所需的货币资金、房产和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。

截止本说明书签署之日，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。因此，公司资产独立。

### （三）人员独立

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。

公司财务负责人陈福彬现为澄海区财政局莱芜招待所（下称“招待所”）留守人员；招待所是澄海区财政局下属实行企业化管理的事业单位，主要承担财政系统的培训及有关业务会议。因业务萎缩，根据汕头市澄海区企业改革领导小组2003年批转《区财政局关于澄海区财政局莱芜招待所单位改革实施方案的通知》（汕澄企改[2003]01号）及招待所2014年3月20日出具的《关于陈福彬同志相关情况的说明》，招待所采取先补偿安置职工、再处置资产、最后解散企业的方式分步实施改革，在改革过程中，设置留守人员4人，主要工作为看守尚未处置的不动产等资产，陈福彬为其中之一。由于招待所已实行歇业多年，根据其留守人员的工作安排，陈福彬在公司担任财务负责人并全职工作与其作为留守人员履行职责不会相互影响。

主办券商及律师认为，陈福彬虽然仍为招待所留守人员，但招待所已于2003年开始实行歇业并分步安置职工及处置资产，根据汕澄企改[2003]01号文及莱芜招待所招待所2014年出具的说明，陈福彬作为留守人员履行职责与其在公司全职担任财务负责人不存在冲突；陈福彬自公司创立以来即在公司担任财务负责人，其本人具有财务会计学历背景及培训经历，具有履行财务负责人职责所需的时间、精力、知识、经验。招待所与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系，公司财务负责人具有招待所留守人员的身份没有违反关于公司治理的相关规范性文件，也未发现对公司治理及公司财务管理存在不利影响的情形。陈福彬与

公司签订劳动合同、担任公司财务负责人，同时为招待所留守人员，对此，公司及招待所均知悉并明确表示同意，上述情形没有违反《劳动合同法》等相关法律法规的规定。综上，主办券商及律师认为，陈福彬具有招待所留守人员身份不会对公司人员、财务独立性产生不利影响，不会对公司在全国中小企业股份转让系统挂牌产生实质性障碍。

综上，公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### （五）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。

### 七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况

除持有股份公司股权外，控股股东龙飞投资及公司股东总动员投资未持有其他公司股权，与公司不存在同业竞争。截止本说明书签署日，除持有股份公司及龙飞投资和总动员投资股权外，公司实际控制人陈振楷、何海曼实际控制或有重大影响的公司有：

姓名	投资企业	出资比例/持股比例 (%)
陈振楷	黑炮公司	68
	汕头市潮信融资担保有限公司	20

何海曼	黑炮公司	32
	成利行塑胶有限公司	100

### 1、黑炮公司

黑炮公司成立于1998年1月24日，注册资本320万元，登记住所为汕头市澄海区宁川北路小白龙工业园2、3幢，法定代表人陈振楷，经营范围为“生产、销售：玩具、文具用品；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）；经营进料加工和“三来一补”业务。黑炮公司为合作企业中方投资者并曾为有限公司控股股东，2013年7月和9月，黑炮公司将所持有限公司股权分别转让给龙飞投资、总动员投资、陈振楷、何海曼，不再持有公司股权。自合作企业成立以来，黑炮公司除参与合作企业及后续有限公司经营外，自身未实际开展经营活动，与公司不存在实质的同业竞争。实际控制人陈振楷已出具《避免同业竞争承诺函》，详见本章之“八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”。

### 2、汕头市潮信融资担保有限公司

汕头市潮信融资担保有限公司成立于2011年9月1日，注册资本10000万元，法定代表人许焕庭。潮信融资是一家主要从事融资性担保的公司，与公司不存在同业竞争。

### 3、成利行塑胶有限公司

成利行是2006年10月28日成立，注册于香港的公司，股东为何海曼，总股本为1000元港币。近两年来成利行已不再实际经营，与公司不存在实质同业竞争。实际控制人何海曼已出具《避免同业竞争承诺函》，详见本章之“八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”。

综上，公司实际控制人陈振楷、何海曼及其控制或有重大影响的公司与股份公司不存在实质同业竞争。

## 八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人陈振楷、何海曼出具声明，确认黑炮公司未来拟用于商业开发，不会从事与公司存在同业竞争的活动，待黑

炮公司发展方向和经营范围确定后，将修改其经营范围；成利行塑胶有限公司将予以注销，在注销前不会从事与公司存在同业竞争的活动。同时，控股股东龙飞投资、实际控制人陈振楷、何海曼出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

#### **九、公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况**

报告期内，实际控制人陈振楷、何海曼及其关联方何志源、陈木莲、林槐因资金需求存在向公司借款的情形，上述人员与公司签署了借款协议，并参照同期银行贷款利率支付了资金占用费，详见本转让说明书第四章“公司财务”之“八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“关联交易情况（2）关联方资金拆借”。

截至本说明书签署之日，上述关联方已偿还借款，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### **十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施**

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务，不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人违反规定给公司造成损失的，应承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员对公司负有忠实义务，不得利用其关联关系损害公司利益。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了规定。公司还

专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。

《公司章程》还专门就防止大股东及关联方占用公司资金和资源做出具体安排，明确公司不得以有偿或无偿拆借资金、通过银行或非银行金融机构委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代为偿还债务等方式将资金直接或间接提供给大股东及关联方使用；公司严格防止大股东及关联方非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门应定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

公司控股股东龙飞投资、实际控制人陈振楷、何海曼及董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

## 十一、董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

公司董事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：

- 1、陈振楷、何海曼分别直接持有公司4%、6%的股份；
- 2、陈振楷、何海曼通过龙飞投资间接持有公司80%股份，其中陈振楷、何海曼分别持有龙飞投资68%、32%股权；
- 3、总动员投资持有公司10%股份，其中，陈振楷持有总动员投资99%出资份额，陈福彬持有总动员投资1%出资份额。

除此，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长陈振楷与董事何海曼为夫妻关系，监事会主席何志源与董事何海曼为父女关系。除此，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺（具体参阅本说明书“第三章 公司治理”之“八 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”以及“第三章 公司治理”之“十 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施”）。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职单位	所兼职务
陈振楷	董事长、总经理	黑炮公司	执行董事
		龙飞投资	执行董事
		总动员投资	执行合伙人
何海曼	董事、副总经理	黑炮公司	监事
		龙飞投资	监事
		成利行塑胶有限公司	董事
王志宏	董事	汕头市潮信融资担保有限公司	管理人员
杨鹏	董事	广东中拓投资集团有限公司	首席经济师
王斌	董事	深圳前域会展文化有限公司	总经理
陈福彬	财务负责人	澄海区财政局莱芜招待所	留守人员

除上述兼职外，陈振楷还兼任子公司汕头小白龙、香港积高、COGO UK 执行董事、经理或董事职务，并兼任中国玩具和婴童用品协会常务理事、泰中文化人联合会副主席、汕头市澄海区政协委员等社会职务，董事王斌还兼任中国电子商会动漫创意专委会常务理事、汕头市澄海区政协委员、深圳市潮汕商会理事等社会职务。

上述兼职单位中，汕头市潮信融资担保有限公司为专门从事融资性担保业务

的公司，广东中拓投资集团有限公司、龙飞投资、总动员投资均为投资管理类公司，深圳前域会展文化有限公司为从事展览、展会策划的公司，未从事玩具生产、销售业务，董事陈振楷、何海曼、王志宏、杨鹏在上述公司的兼职与其任股份公司董事不存在利益冲突。黑炮公司、成利行塑胶有限公司已不再从事经营活动，董事陈振楷、何海曼兼任其职务与其任股份公司董事不存在利益冲突。

关于财务负责人陈福彬同时为澄海区财政局莱芜招待所留守人员的具体情形，见本章“六 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况”之“（三） 人员独立”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司担任职务	投资企业	出资比例/持股比例 (%)
陈振楷	董事长、总经理	黑炮公司	68
		龙飞投资	68
		总动员投资	99
		汕头市潮信融资担保有限公司	20
何海曼	董事、副总经理	黑炮公司	32
		龙飞投资	32
		成利行塑胶有限公司	100
王斌	董事	深圳前域会展文化有限公司	55
陈福彬	财务负责人	总动员投资	1

深圳前域会展文化有限公司是一家注册在深圳市福田区彩田南路中深花园B座 1011，主要从事展览展示策划及广告业务的公司，该公司成立于 2011 年 10 月 19 日，注册资本 100 万元，现法定代表人为许舟群。深圳前域会展文化有限公司与公司不存在同业竞争，王斌持有其股权与任公司董事不存在利益冲突。

上述其他公司相关情况参阅本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股

权结构及主要股东持股情况”之“(四) 控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况”及“第三章 公司治理”之“七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况”，上述董事、高管人员对外投资与其任公司董事、高管不存在利益冲突。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

#### **(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况**

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责等情况。

#### **(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形**

无。

### **十二、 公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因**

有限公司阶段，2011年6月至2013年6月，公司只设执行董事、监事各一名，分别由陈振楷、陈尧波担任，陈振楷同时兼任经理。2013年6月30日，考虑公司实际情况，黑炮公司形成决议，委派陈振楷任公司董事长兼总经理，委派何海曼、陈尧波任董事，陈振楷、何海曼、陈尧波组成董事会，委派何志源任公司监事。

2013年12月8日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，将有限公司整体变更为股份公司，并选举陈振楷、何海曼、杨鹏、王顺清、王志宏为董事，选举何志源、陈玄州、许静洪为监事；同日召开的第一届董事会第一次会议选举陈振楷为总经理、何海曼为副总经理、陈福彬为财务负责人。

因董事王顺清年纪较大，根据其本人意愿，2014年4月3日召开的股东大会同意王顺清辞职，并补选王斌为董事。

上述人员变动是公司根据其所处发展阶段或相关人员个人意愿作出的调整，不会对公司持续经营产生不利影响。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年的审计意见及主要财务报表

#### (一) 最近两年的审计意见

公司2012年度、2013年度财务会计报告已经具有证券业务资格的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了广会审字[2014]G14001250018号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 最近两年财务报表

##### 1、公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、合并报表范围及其变化

###### (1) 纳入合并范围的子公司

子公司名称	注册地	注册资本	经营范围	实际出资额	持股及表决权比例
汕头市小白龙玩具实业有限公司	汕头	50万元人民币	生产、加工、销售：玩具，工艺品，塑胶制品，文具（经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	50万元人民币	100%
深圳市小白龙动漫科技有限公司	深圳	300万元人民币	动漫玩具以及相关工艺品、文具、日用塑胶制品、动漫相关软件产品的技术开发与销售；动画项目设计策划；计算机软硬件技术开发、销售；货物及技术进出口（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。	90万元人民币	99%
香港积高有限公司	香港	78万港元	产品销售、产品研发设计、进出口贸易。	零港元	100%

COGO UK GROUP LTD (英国积高)	英国	1000.00 英镑	歇业公司 (dormant company)	零英镑	100%
--------------------------------	----	---------------	---------------------------	-----	------

## (2) 合并范围变化情况

2011年12月,公司出资人民币50万元设立汕头市龙马玩具实业有限公司,持有其100%的股权。2013年10月该公司名称变更为汕头市小白龙玩具实业有限公司。报告期内,公司将小白龙实业纳入合并报表范围。

2011年12月,公司与吕宝斌共同出资人民币300万元设立深圳市小白龙动漫科技有限公司,其中公司认缴出资297万元,持有99%股权;吕宝斌认缴出资3万元,持有1%的股权。截止至2011年12月31日,该公司已收到货币出资90万元。报告期内,公司将深圳小白龙纳入合并报表范围。

2013年9月,公司认缴78万港元设立香港积高有限公司,持有其100%的股权,公司2013年将其纳入合并报表范围。

2011年11月,公司以陈振楷认缴的1000英镑收购其持有的英国积高100%的股权,报告期内,公司将其纳入合并报表范围。

## 3、公司最近两年主要的财务报表

## (1) 合并资产负债表

单位:元

资产	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:		
货币资金	21,364,226.26	20,288,090.09
交易性金融资产	-	79,980.60
应收票据	-	-
应收账款	16,261,962.57	14,324,085.03
预付款项	4,541,430.70	8,552,389.35
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,479,622.50	2,051,511.34
存货	20,236,773.53	35,059,934.05
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,500,000.00	153,426.54
流动资产合计	66,384,015.56	80,509,417.00

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	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	44,098,023.96	45,077,383.55
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	13,060,109.24	13,384,583.96
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	116,774.19	-
其他非流动资产	118,720.00	291,000.50
非流动资产合计	57,393,627.39	58,752,968.01
资产总计	123,777,642.95	139,262,385.01
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	4,779,778.03	4,890,584.74
预收款项	1,633,587.87	284,254.13
应付职工薪酬	1,541,357.20	934,868.00
应付税费	500,714.19	10,517.45
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	340,058.18	260,674.31

一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	23,795,495.47	47,380,898.63
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
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	23,795,495.47	47,380,898.63
所有者权益：		
股本	42,800,000.00	42,653,123.10
资本公积	52,800,708.24	41,240,795.24
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	1,315,446.60	804,134.94
未分配利润	3,066,886.01	7,183,704.09
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	99,983,040.85	91,881,757.37
少数股东权益	-893.37	-270.99
所有者权益合计	99,982,147.48	91,881,486.38
负债和所有者权益合计	123,777,642.95	139,262,385.01

## (2) 合并利润表

单位：元

	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	107,896,710.30	97,948,592.87
其中：营业收入	107,825,537.65	97,948,592.87

二、营业总成本	95,160,177.44	87,269,099.26
减：营业成本	70,804,641.61	65,422,626.57
营业税金及附加	958,525.67	750,869.67
销售费用	5,045,182.81	4,584,629.08
管理费用	15,906,992.91	13,983,127.14
财务费用	2,292,903.53	2,520,264.27
资产减值损失	151,930.91	7,582.53
加：公允变动收益（损失以“-”填列）	-	-2,183.09
投资收益	19.14	-8,718.30
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“-”填列）	12,736,552.00	10,668,592.22
加：营业外收入	400,134.91	353,691.06
减：营业外支出	152,800.00	7,800.00
其中：非流动资产处置损失	54,047.91	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）	12,983,886.91	11,014,483.28
减：所得税费用	-116,774.19	-84,623.52
四、净利润（净亏损以“-”填列）	13,100,661.10	11,099,106.80
归属于母公司所有者的净利润	13,101,283.48	11,099,350.69
少数股东损益	-622.38	-243.89
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	-
（二）稀释每股收益	0.31	-
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	13,100,661.10	11,099,106.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,101,283.48	11,099,350.69
归属于少数股东的综合收益	-622.38	-243.89

## (3) 合并现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
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	109,768,793.36	102,203,948.48
收到的税费返还	4,153,090.61	7,711,926.33
收到其他与经营活动有关的现金	842,780.08	366,025.55
经营活动现金流入小计	114,764,664.05	110,281,900.36
购买商品、接受劳务支付的现金	43,825,700.13	81,922,115.28
支付给职工以及为职工支付的现金	16,265,780.26	16,344,003.99
支付的各项税费	1,966,818.94	1,250,382.23
支付其他与经营活动有关的现金	11,229,676.28	12,983,844.14
经营活动现金流出小计	73,287,975.61	112,500,345.64
经营活动产生的现金流量净额	41,476,688.44	-2,218,445.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金	79,999.74	189,210.61
取得投资收益所收到现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,785.42	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	14,200,000.00
投资活动现金流入小计	581,785.16	14,389,210.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,468,108.78	4,149,487.46
投资所支付的现金	2,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	8,968,108.78	4,149,487.46
投资活动产生的现金流量净额	-8,386,323.62	10,239,723.15
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
借款所收到的现金	15,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	41,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	6,014,228.65	1,978,191.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	47,014,228.65	34,478,191.21
筹资活动产生的现金流量净额	-32,014,228.65	6,521,808.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,076,136.17	14,543,086.66
加：期初现金及现金等价物余额	20,288,090.09	5,745,003.43
六、期末现金及现金等价物余额	21,364,226.26	20,288,090.09

## (4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年度					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,183,704.09	-270.99	91,881,486.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,183,704.09	-270.99	91,881,486.38
三、本年增减变动金额	146,876.90	11,559,913.00	511,311.66	-4,116,818.08	-622.38	8,100,661.10
（一）净利润	-	-	-	13,101,283.48	-622.38	13,100,661.10
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	13,101,283.48	-622.38	13,100,661.10
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	1,315,446.60	-6,315,446.60	-	-5,000,000.00

1、提取盈余公积	-	-	1,315,446.60	-1,315,446.60	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	146,876.90	11,559,913.00	-804,134.94	-10,902,654.96	-	-0.00
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	146,876.90	11,559,913.00	-804,134.94	-10,902,654.96	-	-0.00-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,800,000.00	52,800,708.24	1,315,446.60	3,066,886.01	-893.37	99,982,147.48

合并所有者权益变动表（续）

项 目	2012 年度					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	42,653,123.10	555.24	-	-3,111,511.66	-27.10	39,542,139.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	42,653,123.10	555.24	-	-3,111,511.66	-27.10	39,542,139.58
三、本年增减变动金额	-	41,240,240.00	804,134.94	10,295,215.75	-243.89	52,339,346.80
（一）净利润	-	-	-	11,099,350.69	-243.89	11,099,106.80
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	11,099,350.69	-243.89	11,099,106.80
（三）所有者投入和减少资本	-	41,240,240.00	-	-	-	41,240,240.00
1、所有者投入资本	-	41,240,240.00	-	-	-	41,240,240.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	804,134.94	-804,134.94	-	-

1、提取盈余公积	-	-	804,134.94	-804,134.94	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,183,704.09	-270.99	91,881,486.38

## (5) 母公司资产负债表

单位：元

资产	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,771,718.64	20,054,438.22
交易性金融资产	-	79,980.60
应收票据	-	-
应收账款	16,261,962.57	14,324,085.03
预付款项	4,541,430.70	8,552,389.35
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,479,622.50	1,671,511.34
存货	20,236,773.53	35,059,934.05
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,500,000.00	153,426.54
流动资产合计	65,791,507.94	79,895,765.13
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	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产	-	-
固定资产	44,069,187.80	45,041,079.55
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	13,060,109.24	13,384,583.96
开发支出	-	-
商誉	-	-

长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	116,774.19	-
其他非流动资产	118,720.00	291,000.50
非流动资产合计	58,764,791.23	60,116,664.01
资产总计	124,556,299.17	140,012,429.14
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	4,779,778.03	4,890,584.74
预收款项	1,633,587.87	284,254.13
应付职工薪酬	1,538,157.20	931,868.00
应付税费	500,714.19	10,510.25
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,014,328.18	959,944.31
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	24,466,565.47	48,077,161.43
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
预计负债	-	-
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	24,466,565.47	48,077,161.43
所有者权益：		
股本	42,800,000.00	42,653,123.10

资本公积	52,800,708.24	41,240,795.24
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	1,315,446.60	804,134.94
未分配利润	3,173,578.86	7,237,214.43
外币报表折算差额	-	-
所有者权益合计	100,089,733.70	91,935,267.71
负债和所有者权益合计	124,556,299.17	140,012,429.14

## (6) 母公司利润表

单位：元

	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	107,896,710.30	97,946,592.87
减：营业成本	70,804,641.61	65,470,640.26
营业税金及附加	958,525.67	750,687.71
销售费用	5,045,182.81	4,584,629.08
管理费用	15,834,052.56	13,902,291.84
财务费用	2,292,038.99	2,520,113.68
资产减值损失	171,930.91	-12,417.47
加：公允变动收益（损失以“-”填列）	-	-2,183.09
投资收益	19.14	-8,718.30
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“-”填列）	12,790,356.89	10,719,746.38
加：营业外收入	400,134.91	353,691.06
减：营业外支出	152,800.00	7,800.00
其中：非流动资产处置损失	54,047.91	-
三、利润总额（亏损以“-”填列）	13,037,691.80	11,065,637.44
减：所得税费用	-116,774.19	-84,623.52

四、净利润（净亏损以“-”填列）	13,154,465.99	11,150,260.96
五、其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	13,154,465.99	11,150,260.96

(7) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2013 年度	2012 年度
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	109,768,793.36	102,200,432.17
收到的税费返还	4,153,090.61	7,711,926.33
收到其他与经营活动有关的现金	442,298.12	364,908.38
经营活动现金流入小计	114,364,182.09	110,277,266.88
购买商品、接受劳务支付的现金	43,825,700.13	81,970,128.97
支付给职工以及为职工支付的现金	16,205,129.45	16,299,603.99
支付的各项税费	1,966,811.74	1,248,691.16
支付其他与经营活动有关的现金	11,248,708.08	11,835,055.08
经营活动现金流出小计	73,246,349.40	111,353,479.20
经营活动产生的现金流量净额	41,117,832.69	-1,076,212.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金	79,999.74	189,210.61
取得投资收益所收到现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	501,785.42	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	14,200,000.00
投资活动现金流入小计	581,785.16	14,389,210.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,468,108.78	4,107,999.46
投资所支付的现金	2,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-

投资活动现金流出小计	8,968,108.78	4,107,999.46
投资活动产生的现金流量净额	-8,386,323.62	10,281,211.15
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
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	15,000,000.00	41,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金	41,000,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	6,014,228.65	1,978,191.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流出小计	47,014,228.65	34,478,191.21
筹资活动产生的现金流量净额	-32,014,228.65	6,521,808.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	717,280.42	15,726,807.62
加：期初现金及现金等价物余额	20,054,438.22	4,327,630.60
六、期末现金及现金等价物余额	20,771,718.64	20,054,438.22

(8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,237,214.43	91,935,267.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,237,214.43	91,935,267.71
三、本年增减变动金额	146,876.90	11,559,913.00	511,311.66	-4,063,635.57	8,154,465.99
（一）净利润	-	-	-	13,154,465.99	13,154,465.99
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	13,154,465.99	13,154,465.99
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	1,315,446.60	-6,315,446.60	-5,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	1,315,446.60	-1,315,446.60	-

2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	146,876.90	11,559,913.00	-804,134.94	-10,902,654.96	-
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	146,876.90	11,559,913.00	-804,134.94	-10,902,654.96	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,800,000.00	52,800,708.24	1,315,446.60	3,173,578.86	100,089,733.70

母公司所有者权益变动表（续）

项 目	2012 年度				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	42,653,123.10	555.24	-	-3,108,911.59	39,544,766.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	42,653,123.10	555.24	-	-3,108,911.59	39,544,766.75
三、本年增减变动金额	-	41,240,240.00	804,134.94	10,346,126.02	52,390,500.96
（一）净利润	-	-	-	11,150,260.96	11,150,260.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	11,150,260.96	11,150,260.96
（三）所有者投入和减少资本	-	41,240,240.00	-	-	41,240,240.00
1、所有者投入资本	-	41,240,240.00	-	-	41,240,240.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	804,134.94	-804,134.94	-
1、提取盈余公积	-	-	804,134.94	-804,134.94	-

2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,653,123.10	41,240,795.24	804,134.94	7,237,214.43	91,935,267.71

#### 4、近两年更换会计师事务所情况

报告期内，2012年，公司的年度审计机构为广东正中珠江会计师事务所有限公司，2013年12月16日，原广东正中珠江会计师事务所有限公司与广州健明会计师事务所有限公司、中山中信会计师事务所有限公司、韶关中一会计师事务所有限公司、广州市德信会计师事务所有限公司的注册会计师共同设立“广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）”，公司本次申请在全国中小企业股份转让系统公开转让，公司聘请的审计机构为广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）。

最近两年公司未实质更换会计师事务所。

## 二、公司的主要会计政策及会计估计

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### （二）合并报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（三）现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

### **（四）外币业务和外币财务报表折算**

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表折算：资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。利润表中所有项目采用平均汇率折算为人民币金额。

## （五）金融资产和金融负债的核算方法

### 1、金融工具的分类

#### （1）金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

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：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；

可供出售金融资产。

#### （2）金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

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计量

#### （1）初始计量

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

#### （2）金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减

值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

### （3）金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

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，应当按照成本计量。

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，应当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：

按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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，应当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：

终止确认部分的账面价值；

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产的减值

公司年末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### （六）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收账款和其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失。

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

4、对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

5、应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## （七）存货核算方法

### 1、存货的分类

原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等大类。

### 2、存货的核算

购入原材料、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用月末一次加权平均法核算；

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

### 4、存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## （八）长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 2、长期股权投资的投资成本确定

公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本章之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

公司对合营企业、联营企业的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司对其他长期股权投资按照初始投资成本计价。

### 3、长期股权投资后续计量及损益确认方法

#### （1）对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

#### （2）对合营企业、联营企业的投资

公司对被投资单位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。

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。公司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。

#### （3）其他长期股权投资

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

#### **4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### **5、长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（九）投资性房地产核算方法**

#### **1、投资性房地产的确认标准**

已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

#### **2、初始计量方法**

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

#### **3、后续计量方法**

采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### **（十）固定资产及其折旧核算方法**

#### **1、固定资产标准和分类**

固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，包括：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、其他设备。

## 2、固定资产计价

固定资产于取得时按实际成本计价。

## 3、固定资产折旧

采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.5-19.00%
运输设备	3-5年	5%	19.00-31.67%
电子及办公设备	3-5年	5%	19.00-31.67%
其他设备	5-10年	5%	9.50-19.00%

## 4、固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### （十一）在建工程核算方法

#### 1、在建工程的类别

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### 2、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减

值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## （十二）无形资产核算方法

### 1、无形资产计价

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

### 2、无形资产摊销

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### 3、无形资产减值准备

年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

#### （十三）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十四）借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十五）预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## **（十六）收入确认方法**

### **1、销售商品收入的确认方法**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2、提供劳务收入的确认方法**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

### **3、提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。**

当下列条件同时满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

## **（十七）政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## （十八）职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。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给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## （十九）所得税的会计处理方法

### 1、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 2、递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时具有下列特征

该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

（或可抵扣亏损）。

（3）公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十）税项

### 1、增值税

公司产品销售收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2009 年 6 月 1 日起玩具出口退税率为 15%。根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》（财税 [2011] 111 号）的规定，公司在境内转让动漫版权（包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权）按 6% 的税率计算缴纳增值税。

### 2、城市维护建设税

按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税的计征范围）的 7% 计缴。

### 3、教育费附加

按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入教育费附加的计征范围）的 3% 计缴。

### 4、地方教育附加

按当期应交增值税额（当期免抵的增值税税额应纳入地方教育附加的计征范围）的 2% 计缴。

### 5、企业所得税

公司名称	税率
广东小白龙动漫文化股份有限公司	注 1
汕头市小白龙玩具实业有限公司	25%
深圳市小白龙动漫科技有限公司	25%

注 1：根据 2011 年 12 月 29 日文化部、财政部及国家税务总局《关于公布 2011 年通过认定的动漫企业名单的通知》（文产发【2011】57 号），广东小白龙动漫玩

具实业有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，公司已于 2012 年 4 月 6 日通过汕头市澄海区国家税务局企业所得税减免税备案登记。公司 2013 年度为获利年度第二年，免征企业所得税。

### （二十一）重要会计政策和会计估计变更说明

报告期内，未发生重要会计政策和会计估计变更。

### （二十二）前期会计差错更正

报告期内，未发生前期会计差错更正。

## 三、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

#### 1、公司最近两年的主营业务收入构成如下：

##### （1）按产品类别划分：

单位：元

项 目	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
自主开发动漫产品	39,535,365.04	36.67%	37,426,685.95	38.21%
授权动漫产品	32,908,746.83	30.52%	25,766,521.30	26.31%
益智玩具	35,381,425.78	32.81%	34,755,385.62	35.48%
合 计	107,825,537.65	100.00%	97,948,592.87	100.00%

报告期内，公司的主营业务为玩具的开发、生产和销售。具体可分为自主开发的动漫产品、授权动漫产品及益智玩具三大类。自主开发动漫产品是公司基于自身原创且拥有自主知识产权的动漫形象开发生产的玩具，主要包括了忍者大作战、闪电鹰车等系列玩具；授权动漫产品是公司基于他方授权使用的动漫形象开发生产的玩具，主要包括了美猴王、猪猪侠小颗粒积木等系列玩具；益智玩具指除上述两类动漫玩具之外，公司开发、生产和销售的其他产品，主要包括了陀螺、拼装车、溜溜球系列等系列产品。报告期内，2012 年度公司自主开发动漫产品的销售占比较高，授权动漫产品的销售占比较低；2013 年度公司授权动漫产品的销售占比有所上升，自主开发动漫产品，益智玩具的销售占比略有下降，三大类产品的销售占比相当。

##### （2）按地区划分：

单位：元

地 区	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
中国内地	22,926,296.20	21.25%	22,246,586.63	22.71%
境外（含香港）	84,970,414.10	78.75%	75,702,006.24	77.29%
合计	107,896,710.30	100.00%	97,948,592.87	100.00%

报告期内，公司主营业务收入中境外销售部分的比重较大，2013 年境外销售比例比 2012 年度略有上升。

报告期内，公司收入确认的方法为：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体而言：公司内销收入在货物发货、开具发票后确认，公司外销收入采用离岸价结算，货物经商检、报关后确认收入，以结关日所在月份界定收入确认时间。

## 2、公司最近两年的主营业务毛利情况如下：

### （1）主营业务收入按地区类别计算的毛利率及其变化分析

单位：元

项 目	2013 年度			2012 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
自主开发动漫产品	39,535,365.04	22,503,651.80	43.08%	37,426,685.95	21,355,096.15	42.94%
授权动漫产品	32,908,746.83	21,850,768.64	33.60%	25,766,521.30	17,181,206.89	33.32%
益智玩具	35,381,425.78	26,450,221.17	25.24%	34,755,385.62	26,886,323.53	22.64%
合计	107,825,537.65	70,804,641.61	34.33%	97,948,592.87	65,422,626.57	33.21%

报告期内，公司 2012 年、2013 年的主营业务毛利率差别不大，分产品类别的产品毛利率也基本相当，但 2013 年的毛利率均略有上升，主要是公司生产流程中部分工序自动化程度有所提高，工艺上也有所改进。

各类别产品中，自主开发的动漫类产品的毛利率最高，主要这部分产品的新颖性、独特性较好，产品竞争性较强，授权动漫产品的品牌营销具有一定的基础，市场影响

力较大，因此毛利率也较高，益智玩具属于相对传统的玩具，毛利率较低。

## (2) 主营业务收入按地区类别计算的毛利率及其变化分析

单位：元

地 区	2013 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
中国内地	22,926,296.20	14,519,595.15	36.67%
境外（含香港）	84,970,414.10	56,285,046.46	33.76%
合计	107,896,710.30	70,804,641.61	34.38%
地 区	2012 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
中国内地	22,246,586.63	14,228,713.17	36.04%
境外（含香港）	75,702,006.24	51,193,913.40	32.37%
合计	97,948,592.87	65,422,626.57	33.21%

公司报告期两年的主营业务毛利率差别不大，分地区类别的毛利率也基本相当，但内销的毛利率略总体略高于境外销售的毛利率，主要是内销的产品中，自主研发的动漫玩具比重较高。

## 3、其他业务收入与其他业务成本情况

单位：元

项目	2013 年	2012 年
其他业务收入	71,172.65	--
其他业务成本	--	--

报告期内，2013 年公司的其他业务收入主要是销售边角料收入，这部分边角料不定期的进行清理销售，销售收入所对应的成本在生产时已相应结转至主营业务成本中，因此，未单独统计其他业务成本。

## 4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2013 年	增长率	2012 年
营业收入	107,896,710.30	10.16%	97,948,592.87
营业成本	70,804,641.61	8.23%	65,422,626.57
营业利润	12,736,552.00	19.38%	10,668,592.22
利润总额	12,983,886.91	17.88%	11,014,483.28
净利润	13,100,661.10	18.03%	11,099,106.80

报告期内,2013 年公司的营业收入较 2012 年有平稳的增长,增长幅度为 10.16%,营业收入增长的主要原因是境外销售额增长,2013 年度公司加强了对境外市场的拓展,包括更多地参加境外的展会,加大了对境外客户的拓展和维护。另一方面,公司生产工序自动化程度的提高,部分工艺的改进,使得生产成本得到有效控制,公司的营业利润、利润总额和净利润有较大的增长。

## (二) 主要费用及变动情况

单位：元

项 目	2013 年	占比	2012 年	占比
销售费用	5,045,182.81	4.68%	4,584,629.08	4.68%
管理费用	15,906,992.91	14.74%	13,983,127.14	14.28%
其中：研发费用	8,684,308.50	8.05%	7,871,448.30	8.04%
财务费用	2,292,903.53	2.13%	2,520,264.27	2.57%
期间费用合计	23,245,079.25	21.54%	21,088,020.49	21.53%

注：上表中“占比”指各项费用占当期营业收入的比例。

报告期内各期公司期间费用总额占公司营业收入的比重均在 21%-22%之间,无异常波动,2013 年期间费用总额的绝对金额相比 2012 年有一定的增长,其中,销售费用、管理费用均有小幅增长,财务费用有小幅的下降。销售费用增加主要是公司销售人员工资的增长及展销费的增加;管理费用的增加主要是管理人员工资、研发费用、中介机构服务费的增长;财务费用的下降主要是公司 2013 年度的平均借款余额下降导致利息支出的减少。

报告期内各期,研发费用占公司营业收入的比重约为 8%,2013 年研发费用相比 2012 年度有一定的增长,主要是设计制作费用的增加,2012 年公司的设计制作费为 810,454.86 元,2013 年公司的设计制作费为 1,734,613.67 元,增加了 924,158.81 元。

总体上看,公司的期间费用占营业收入的比重相对稳定,期间费用的变动与公司经营情况相符,无异常变动。

## (三) 非经常性损益情况

报告期内,公司非经常性损益明细表如下:

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,047.91	-
越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，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	322,741.00	353,691.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	832,546.31	557,191.01
公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的营业外收支净额	-129,454.00	-7,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：非经常性损益相应的所得税	-	-
减：少数股东损益影响额（税后）	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,079,881.22	903,082.07
归属于母公司普通股股东的净利润	13,101,283.48	11,099,350.69
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	12,021,402.26	10,196,268.62

报告期内，公司的大额非经常性损益主要是政府补助及对非金融企业收取的资金

占用费。2012 年收到的大额政府补助包括了收到澄海区财政局拨付的文艺精品创作扶持资金 200,000.00 元，出口信用保险专项资金补贴 93,191.06 元，中小企业国际市场开拓资金补贴 24,000.00 元等。2013 年收到的大额政府补助包括了收到出口信用保险专项资金补贴 211,600.00 元，扶持外贸发展出口大户奖励资金 50,000.00 元，中小企业国际市场开拓资金补贴 33,641.00 元等。

收取的非金融企业资金占用费是公司将闲置资金借予关联方何志源、陈木莲、林槐等人所收取的利息。

2013 年度计入非经常性损益的非流动资产处置损益是公司处置旧丰田轿车、旧机器设备获得的收益，计入非经常性损益的大额营业外支出是公司向汕头市澄海区林业局“绿满家园”捐款 50,000.00 元，向汕头市澄海慈善总会捐赠扶贫助学金 50,000.00 元，向汕头市澄海区青年企业家协会捐赠 50,000.00 元。

非经常性损益占利润总额比例：

单位：元

年度	非经常性损益金额 (税前)	利润总额	非经常性损益占利润总额的比例
2013 年	1,079,881.22	12,983,886.91	8.32%
2012 年	903,082.07	11,014,483.28	8.20%

报告期内，非经常性损益占公司利润总额的比重较低，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响较小。

#### (四) 适用的主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

##### 1、增值税：

(1) 公司产品销售收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

(2) 出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，自 2009 年 6 月 1 日起玩具出口退税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》(财税[2011]111号)的规定，公司在境内转让动漫版权(包括动漫品牌、形象或者内容的授权及再授权)按 6% 的税率计算缴纳增值税。

##### 2、城市维护建设税及教育费附加

公司分别按当期应交增值税额(当期免抵的增值税税额应纳入城市维护建设税及教育费附加的计征范围)的 7%、3%、2% 计缴城市维护建设税、教育费附加及地方

教育费附加。

### 3、所得税：

公司名称	计税依据	税率	
		2013 年	2012 年
广东小白龙动漫文化股份有限公司	应纳税所得额	免税	免税
汕头市小白龙玩具实业有限公司		25%	25%
深圳市小白龙动漫科技有限公司		25%	25%

根据 2011 年 12 月 29 日文化部、财政部及国家税务总局《关于公布 2011 年通过认定的动漫企业名单的通知》（文产发【2011】57 号），广东小白龙动漫玩具实业有限公司（公司前身）被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，公司已于 2012 年 4 月 6 日通过汕头市澄海区国家税务局企业所得税减免税备案登记。公司 2013 年度为获利年度第二年，免征企业所得税。

### （五）报告期内公司主要财务数据、财务指标及其变动分析

主要会计数据和财务指标	2013 年度	2012 年度
营业收入（元）	107,896,710.30	97,948,592.87
营业成本（元）	70,804,641.61	65,422,626.57
净利润（元）	13,100,661.10	11,099,106.80
扣除非经常损益后归属于母公司普通股股东净利润（元）	12,021,402.26	10,196,268.62
毛利率（%）	34.38	33.21
加权平均净资产收益率（%）	13.48	15.29
每股收益（元/股）	0.31	0.26
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.97	-0.05
应收账款周转率（次）	6.69	6.41
存货周转率（次）	2.56	1.92
	<b>2013 年 12 月 31 日</b>	<b>2012 年 12 月 31 日</b>
总资产（元）	123,777,642.95	139,262,385.01
净资产（元）	99,982,147.48	91,881,486.38
每股净资产（元/股）	2.34	2.15
资产负债率（母公司）	19.64%	34.34%

流动比率	2.79	1.70
速动比率	1.83	0.96

### 1、盈利能力分析

报告期内，公司的综合毛利率和主营业务毛利率保持在 30% 以上，且保持相对稳定，2013 年毛利率相比 2012 年有小幅的上升。公司的净资产收益率 2013 年较 2012 年有一定的下滑，主要是公司 2013 年期初的净资产较 2012 年期初的净资产有大幅的增加。2013 年的每股收益高于 2012 年的每股收益，主要是公司 2013 年净利润的上升。综合来看，公司报告期内的盈利能力稳定。

### 2、偿债能力分析

报告期内，公司 2013 年期末的资产负债率，流动比率，速动比率等长短期偿债能力指标与 2012 年相比均有较大的改善，主要是 2013 年期末，公司的短期借款余额与 2012 年期末相比有较大的下降。总体来看，公司的偿债能力指标正常，2013 年期末比 2012 年期末有较大的改善。

### 3、营运能力指标及分析

#### (1) 应收账款周转率

公司 2012 年度、2013 年度的应收账款周转率分别为 6.41、6.69，报告期内的应收账款周转率保持相对稳定，2013 年的应收账款周转率略高于 2012 年的应收账款周转率，未出现异常变动。

#### (2) 存货周转率

公司 2012 年度、2013 年度的存货周转率分别为 1.92、2.56，2013 年的存货周转率较 2012 年有较大的改善，主要是 2013 年公司消化了部分存货，减少了备用存货，2013 年期末存货大幅减少。

总体而言，公司报告期内的应收账款周转率和存货周转率未出现大额异常变动，2013 年度的应收账款周转率和存货周转率有较大的改善。

## 四、公司最近两年的主要资产情况

### 1、货币资金

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额

库存现金：	-	-	276,368.13	-	-	202,383.76
人民币	-	-	276,368.13	-	-	202,383.76
银行存款：	-	-	21,087,858.13	-	-	20,085,706.33
人民币	-	-	21,083,106.44	-	-	20,025,684.03
美元	779.24	6.0969	4,750.95	9,541.16	6.2855	60,021.53
港币	0.94	0.7891	0.74	0.94	0.8109	0.77
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	-	<b>21,364,226.26</b>	-	-	<b>20,288,090.09</b>

截止至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
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	-	79,980.60
<b>合计</b>	-	<b>79,980.60</b>

2012 年 12 月 31 日的交易性金融资产是公司购入的方正金泉友 2 号基金，上述交易性金融资产为公司 2010 年 12 月 13 日购入，2013 年 1 月 8 日，公司赎回上述理财产品。2011 年 12 月 31 日，理财产品净值为 82,163.68 元，期末确认投资收益 -17,836.32 元；2012 年 12 月 31 日，理财产品净值为 79,980.60 元，期末确认投资收益 -2,183.08 元；2013 年 1 月 8 日，理财产品净值为 79,999.74 元，确认投资收益 19.14 元。上述投资行为发生在有限公司阶段，公司的所有权和经营权高度集中，投资决策由公司执行董事兼总经理审批。

## 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列式如下：

单位：元

类别	2013 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
二、按组合计提坏账准备的应收账款	17,193,156.11	100.00	931,193.54	5.42	16,261,962.57
账龄组合	17,193,156.11	100.00	931,193.54	5.42	16,261,962.57
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>17,193,156.11</b>	<b>100.00</b>	<b>931,193.54</b>	<b>5.42</b>	<b>16,261,962.57</b>
类别	<b>2012年12月31日</b>				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
二、按组合计提坏账准备的应收账款	15,086,347.66	100.00	762,262.63	5.05	14,324,085.03
账龄组合	15,086,347.66	100.00	762,262.63	5.05	14,324,085.03
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,086,347.66</b>	<b>100.00</b>	<b>762,262.63</b>	<b>5.05</b>	<b>14,324,085.03</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄结构	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	16,822,187.81	97.84	841,109.39	15,981,078.42
1-2年	318,000.00	1.85	63,600.00	254,400.00
2-3年	52,968.30	0.31	26,484.15	26,484.15
合计	<b>17,193,156.11</b>	<b>100.00</b>	<b>931,193.54</b>	<b>16,261,962.57</b>

账龄结构	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	15,033,379.36	99.65	751,668.97	14,281,710.39
1-2年	52,968.30	0.35	10,593.66	42,374.64
2-3年	-	-		
合计	<b>15,086,347.66</b>	<b>100.00</b>	<b>762,262.63</b>	<b>14,324,085.03</b>

报告期内，2013年期末，公司的应收账款余额比2012年期末增长了13.96%，公司应收账款余额的增长是由于2013年公司业务规模的扩大，收入的增长造成的。报告期各期末，公司应收账款的账龄较短，总体账龄结构良好，2012年期末1年以内的应收账款余额比重为99.65%，2013年期末1年以内的应收账款余额比重为97.84%。

(3) 应收外汇款项如下：

单位：元

项目	2013年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	1,895,660.94	6.0969	11,557,655.20
项目	2012年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
美元	1,486,090.16	6.2855	9,340,819.70

(4) 报告期期末应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(5) 各期末应收账款前五名单位情况：

单位：元

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
ROKOMERATUKKUOY	非关联方	2,391,998.00	1年以内	13.91

HIPERMERCADOSTOTTUSS.A.	非关联方	1,963,776.13	1年以内	11.42
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	1,867,063.09	1年以内	10.86
广州市竣铭贸易有限公司	非关联方	1,811,035.10	1年以内	10.53
IMP.NEWYOUKSACI	非关联方	1,616,343.06	1年以内	9.40
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,650,215.38</b>	<b>---</b>	<b>56.13</b>
<b>2012年12月31日</b>				
<b>单位名称</b>	<b>与本公司关系</b>	<b>余额</b>	<b>账龄</b>	<b>占应收账款总额的比例(%)</b>
俄罗斯阿利莎贸易有限公司	非关联方	7,095,526.56	1年以内	47.03
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	1,966,035.47	1年以内	13.03
汕头市澄海区汇业玩具有限公司	非关联方	1,821,893.03	1年以内	12.08
广州市竣名贸易有限公司	非关联方	1,217,664.60	1年以内	8.07
汕头市澄海区恒荣塑胶制品有限公司	非关联方	367,018.86	1年以内	2.43
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>12,468,138.52</b>	<b>---</b>	<b>82.65</b>

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄结构	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,525,230.70	99.64	8,552,389.35	100.00
1—2年(含)	16,200.00	0.36	-	-
<b>合计</b>	<b>4,541,430.70</b>	<b>100.00</b>	<b>8,552,389.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 各期期末预付账款前五大单位

单位：元

单位名称	2013年12月31日	账龄	款项性质
汕头市澄海区小海豚玩具有限公司	2,167,500.00	1年以内	原材料采购款
广东中炬塑胶有限公司	1,999,600.00	1年以内	原材料采购款

广东省玩具协会	228,768.00	1 年以内	展会摊位费
广州亿佰展览工程有限公司	77,700.00	1 年以内	展会装修费
汕头市澄海区龙轩纸品有限公司	24,942.70	1-2 年	原材料采购款
<b>合 计</b>	<b>4,498,510.70</b>	<b>---</b>	
<b>单位名称</b>	<b>2012 年 12 月 31 日</b>	<b>账龄</b>	<b>款项性质</b>
广东中炬塑胶有限公司	7,194,800.00	1 年以内	原材料采购款
福建省东南电化股份有限公司	401,200.00	1 年以内	原材料采购款
广东玩具协会	399,638.00	1 年以内	展会摊位费
汕头市嘉晟印务有限公司	101,432.03	1 年以内	原材料采购款
汕头市龙湖区金特信包装制品有限公司	92,814.45	1 年以内	原材料采购款
<b>合 计</b>	<b>8,189,884.48</b>	<b>---</b>	

(3) 报告期期末，预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 2013 年期末的预付账款相比与 2012 年期末有大幅较少，主要是因为 2012 年公司的预付账款较高，当时供应商广东中炬塑胶有限公司的原材料质量较好，企业对这部分原材料先行备货，导致 2012 年对该供应商的预付账款达 7,194,800.00 元，占 2012 预付账款的 87.85%。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

单位：元

类别	2013 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,403,284.09	94.65	-	-	1,403,284.09
二、按组合计提坏账准备的其	60,000.00	4.05	3,000.00	5.00	57,000.00

他应收款					
账龄组合	60,000.00	4.05	3,000.00	5.00	57,000.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,338.41	1.30	-	-	19,338.41
<b>合计</b>	<b>1,482,622.50</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>0.20</b>	<b>1,479,622.50</b>
类别	2012年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,669,894.34	80.61	-	-	1,669,894.34
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	19.31	20,000.00	5.00	380,000.00
账龄组合	400,000.00	19.31	20,000.00	5.00	380,000.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,617.00	0.08	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,071,511.34</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.97</b>	<b>2,051,511.34</b>

## (2) 单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款

单位：元

其他应收款明细	期末账面余额	计提理由
应收出口退税	1,403,284.09	出口退税款，预计不会发生损失，未计提减值准备
<b>合计</b>	<b>1,403,284.09</b>	-

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄结构	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额

1 年以内	60,000.00	100.00	3,000.00	57,000.00
合计	<b>60,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>57,000.00</b>
账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	400,000.00	100.00	20,000.00	380,000.00
合计	<b>400,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>380,000.00</b>

(4) 单项金额不重大并单项计提减值准备的其他应收款

单位：元

其他应收款明细	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收代扣代缴的个人所得税及社保费	19,338.41	-	-	代扣代缴个人所得税及社保费，预计不会发生损失

(5) 各期末其他应收款明细如下：

单位：元

2013 年 12 月 31 日				
项目	与本公司关系	余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	非关联方	1,403,284.09	1 年以内	94.65
广东宝奥现代物流投资有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	4.05
个人所得税及社保费	非关联方	19,338.41	1 年以内	1.30
合计	—	<b>1,482,622.50</b>	---	<b>100.00</b>
2012 年 12 月 31 日				
项目	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
应收出口退税	非关联方	1,669,894.34	1 年以内	80.61
王顺发	非关联方	400,000.00	1 年以内	19.31
应收代扣代缴的个人所得税	非关联方	1,617.00	1 年以内	0.08
合计		<b>2,071,511.34</b>	---	<b>100.00</b>

2012 年末应收王顺发的 400,000.00 元为王顺发向公司全资子公司汕头市龙马玩具实业有限公司的借款，已于 2013 年 12 月还清。2013 年末应收广东宝奥现代物流

投资有限公司的款项 60,000.00 元为公司拟购买宝奥城原辅料内铺支付的意向金。

(6) 报告期期末的其他应收款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东和其他关联方的款项情况。

## 6、存货

(1) 存货分类列示如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	6,768,239.42	-	6,768,239.42	7,662,157.97	-	7,662,157.97
库存商品	12,815,100.52	-	12,815,100.52	27,302,465.02	-	27,302,465.02
发出商品	102,565.26	-	102,565.26	-	-	-
在产品	550,868.33	-	550,868.33	95,311.06	-	95,311.06
<b>合计</b>	<b>20,236,773.53</b>	<b>-</b>	<b>20,236,773.53</b>	<b>35,059,934.05</b>	<b>-</b>	<b>35,059,934.05</b>

(2) 存货 2013 年末余额比 2012 年末余额减少 14,823,160.52 元，幅度 42.28%，主要是库存商品有较大的下降，2013 年末库存商品比 2012 年末减少了 14,487,364.50 元。2012 年期末库存商品较高的主要原因是：1) 2012 年期末，公司储备了一批卖给 ALISA LTD.（俄罗斯阿利莎贸易有限公司）的库存商品 500 多万延迟发货；2) 2013 年公司减少了库存商品的备货量。

(3) 截止至报告期期末，公司未发生存货成本高于可变现净值的情形，未计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	-	153,426.54
保本理财产品	2,500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>153,426.54</b>

2013 年 12 月 31 日其他流动资产中的保本理财产品为公司 2013 年 12 月 30 日向广东华兴银行购买的短期低风险理财产品，该产品为保本浮动收益型，预计年收益率

以上海银行间同业拆放隔夜利率（Shibor O/N）为基准浮动。2014年1月13日，公司赎回上述理财产品，理财收益于2014年3月21日收到，投资收益为4,533.12元。上述投资行为发生在有限公司阶段，公司的所有权和经营权高度集中，投资决策由公司执行董事兼总经理审批。

## 8、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧分类列示如下：

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加		本年减少	2012年12月31日
<b>一、固定资产原值合计</b>	23,519,536.51	36,187,786.96		-	59,707,323.47
其中：房屋及建筑物	-	35,608,300.00		-	35,608,300.00
机器设备	11,659,273.89	253,972.65		-	11,913,246.54
电子及办公设备	385,006.32	221,240.00		-	606,246.32
运输设备	1,214,461.81	-		-	1,214,461.81
其他设备	10,260,794.49	104,274.31		-	10,365,068.80
		本年增加	本年计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	11,699,314.54	-	2,930,625.38	-	14,629,939.92
其中：房屋及建筑物	-	-	874,389.52	-	874,389.52
机器设备	2,728,117.21	-	1,282,690.75	-	4,010,807.96
电子及办公设备	212,121.81	-	124,721.55	-	336,843.36
运输设备	520,460.96	-	267,151.20	-	787,612.16
其他设备	8,238,614.56	-	381,672.36	-	8,620,286.92
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	11,820,221.97				45,077,383.55
其中：房屋及建筑物	-				33,042,516.24
机器设备	8,931,156.68				8,178,378.80
电子及办公设备	172,884.51				218,723.29
运输设备	694,000.85				504,171.07
其他设备	2,022,179.93				2,154,234.56
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	-			-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	11,820,221.97				44,098,023.96

(续表)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

项目	2012年12月31日	本年增加		本年减少	2013年12月31日
<b>一、固定资产原值合计</b>	59,707,323.47	3,280,966.26		887,961.31	62,100,328.42
其中：房屋及建筑物	35,608,300.00	-		-	35,608,300.00
机器设备	11,913,246.54	2,010,739.86		720,862.50	13,203,123.90
电子及办公设备	606,246.32	82,013.40		-	688,259.72
运输设备	1,214,461.81	371,378.00		167,098.81	1,418,741.00
其他设备	10,365,068.80	816,835.00		-	11,181,903.80
		本年增加	本年计提		
<b>二、累计折旧合计</b>	14,629,939.92	-	3,843,367.11	471,002.57	18,002,304.46
其中：房屋及建筑物	874,389.52	-	1,691,394.24	-	2,565,783.76
机器设备	4,010,807.96	-	1,359,379.82	345,442.68	5,024,745.10
电子及办公设备	336,843.36	-	132,693.07	-	469,536.43
运输设备	787,612.16	-	252,517.66	125,559.89	914,569.93
其他设备	8,620,286.92	-	407,382.32	-	9,027,669.24
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	45,077,383.55				44,098,023.96
其中：房屋及建筑物	34,733,910.48				33,042,516.24
机器设备	7,902,438.58				8,178,378.80
电子及办公设备	269,402.96				218,723.29
运输设备	426,849.65				504,171.07
其他设备	1,744,781.88				2,154,234.56
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	-	-		-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	45,077,383.55				44,098,023.96

(2) 截止至报告期期末，公司的固定资产账面价值构成中主要为房屋及建筑物，房屋及建筑物的账面价值占固定资产账面价值的比重为 74.93%。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
综合楼	未办理验收手续	2014 年

## 9、无形资产

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	-	13,627,940.00	-	13,627,940.00
土地使用权	-	13,627,940.00	-	13,627,940.00

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
二、累计摊销合计	-	243,356.04	-	243,356.04
土地使用权	-	243,356.04	-	243,356.04
三、无形资产账面净值合计	-			13,384,583.96
土地使用权	-			13,384,583.96
四、减值准备合计	-	-	-	-
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,384,583.96</b>

(续表)

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	13,627,940.00	-	-	13,627,940.00
土地使用权	13,627,940.00	-	-	13,627,940.00
二、累计摊销合计	243,356.04	324,474.72	-	567,830.76
土地使用权	243,356.04	324,474.72	-	567,830.76
三、无形资产账面净值合计	13,384,583.96	-	-	13,060,109.24
土地使用权	13,384,583.96	-	-	13,060,109.24
四、减值准备合计	-	-	-	-
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>13,384,583.96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,060,109.24</b>

截止至报告期期末，公司的无形资产为土地使用权，该土地使用权是 2012 年公司的原股东黑炮公司投入给公司的位于登峰路北侧、宁川北路东侧的宗地 7476.8 平方米（国有土地使用权证号为澄国用（变）第 2013027 号及澄国用（变）第 2013028 号）入账价值为评估值 13,627,940.00 元，详细情况如下：

项目	入账价值（元）	摊销方法	摊销期限月份	剩余摊销月份	最近一期末账面价值（元）
土地使用权	13,627,940.00	直线法	504	483	13,060,109.24

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

#### 10、递延所得税资产

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	934,193.54	116,774.19	782,262.63	-
<b>合计</b>	<b>934,193.54</b>	<b>116,774.19</b>	<b>782,262.63</b>	<b>-</b>

## 11、其他非流动资产

单位：元

项目	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
长期资产预付款	118,720.00	100.00	291,000.50	100.00
<b>合计</b>	<b>118,720.00</b>	<b>100.00</b>	<b>291,000.50</b>	<b>100.00</b>

2012年12月31日，长期资产预付款为公司委托东莞市长安亚茂五金机械厂进行制造自动化组装塑胶公仔设备工程预付款项 118,720.00 元及预付佛山市威和模具钢有限公司模具款 40,280.5 元，预付广东圣都模具股份有限公司模具款 132,000.00 元。2013年12月31日，长期资产预付款为上述预付东莞市长安亚茂五金机械厂的款项。

## 12、资产减值准备

单位：元

项目	2011年12月31日	本年计提额	本年减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	774,680.10	7,582.53	-	-	782,262.63
<b>合计</b>	<b>774,680.10</b>	<b>7,582.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>782,262.63</b>

(续表)

项目	2012年12月31日	本年计提额	本年减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	782,262.63	151,930.91	-	-	934,193.54
<b>合计</b>	<b>782,262.63</b>	<b>151,930.91</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>934,193.54</b>

## 五、公司最近两年的重大债务情况

## 1、短期借款

单位：元

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	-	-
抵押借款	15,000,000.00	41,000,000.00

质押借款	-	-
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>41,000,000.00</b>

各期期末借款余额明细:

单位：元

2012年12月31日		
借款银行	借款余额	抵押、担保合同
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	20,000,000.00	汕交银抵字 2011172 号、汕交银抵字 2011173 号、汕交银保字 2011172 号
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	10,000,000.00	汕交银抵字 2012010 号
中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行	11,000,000.00	工行澄海支行 2012 年澄高抵字第 0074 号
2013年12月31日		
借款银行	借款余额	抵押、担保合同
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	15,000,000.00	汕交银抵字 2013261 号之一、汕交银保字 2011172 号

抵押、担保合同的情况详见本章“八、关联方、关联关系及重大关联方交易情况

(二) 关联交易情况 2、偶发性关联交易 (1) 关联方担保”

## 2、应付账款

(1) 应付账款的账龄情况如下:

单位：元

账龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内(含1年)	3,965,600.09	4,890,584.74
1至2年(含2年)	814,177.94	-
<b>合计</b>	<b>4,779,778.03</b>	<b>4,890,584.74</b>

(2) 各期期末应付账款前 5 名列示如下:

单位：元

2013年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
汕头市信强贸易有限公司	非关联方	1,287,000.00	1年以内	26.93
浙江华泰国际货运有限公司	非关联方	813,750.00	1年以内	17.02
基建工程	非关联方	786,000.00	1-2年	16.44
广东树业环保科技股份有限公司	非关联方	597,870.00	1年以内	12.51
佛山市威和模具钢有限公司	非关联方	480,000.00	1年以内	10.04
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>3,964,620.00</b>	<b>---</b>	<b>82.95</b>
2012年12月31日				
单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
基建工程	非关联方	4,496,000.00	1年以内	91.93
博创机械股份有限公司	非关联方	146,000.00	1年以内	2.99
深圳市奥德威自动化机械设备有限公司	非关联方	75,000.00	1年以内	1.53
陈初华	非关联方	56,746.94	1年以内	1.16
汕头市澄海区澄华一峰包装袋厂	非关联方	35,134.05	1年以内	0.72
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>4,808,880.99</b>	<b>---</b>	<b>98.33</b>

(3) 报告期期末，应付账款中不存在应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### 3、预收账款

(1) 预收账款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内（含1年）	1,633,587.87	284,254.13
<b>合计</b>	<b>1,633,587.87</b>	<b>284,254.13</b>

2013年12月31日，公司的预收账款有较大幅度的增加，主要是公司新增了几笔大额的预收账款，包括预收香港八盛国际有限公司的货款 552,327.07 元，预收

BestLock Ltd 的货款 287,642.05 元, 预收 PT EMWAY GLOBALINDO 的货款 193,051.75 元, 上述客户已支付货款, 但截至 2013 年 12 月 31 日, 公司尚未发货。

(2) 期末预收账款前 5 名列示如下:

单位: 元

2013 年 12 月 31 日			
单位名称	金额	账龄	款项性质
香港八盛国际有限公司	552,327.07	1 年以内	预收货款
BestLock Ltd	287,642.05	1 年以内	预收货款
PT EMWAY GLOBALINDO	193,051.75	1 年以内	预收货款
EMCO TOYS AND LICENSING(PTE).LTD	103,118.88	1 年以内	预收货款
《RUTOYS》.LTD	97,315.67	1 年以内	预收货款
<b>合计</b>	<b>1,233,455.42</b>		
2012 年 12 月 31 日			
单位名称	金额	账龄	款项性质
乌鲁木齐龙兴天祥贸易有限公司	118,843.00	1 年以内	预收货款
广州美奇林商贸有限公司	109,154.03	1 年以内	预收货款
西安鑫新商贸有限责任公司	20,000.00	1 年以内	预收货款
重庆市瑞雕物资有限公司	19,259.10	1 年以内	预收货款
银川慧萌贸易有限公司	7,936.92	1 年以内	预收货款
<b>合计</b>	<b>275,193.05</b>		

(3) 报告期期末, 预收账款中不存在应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### 4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况如下:

单位: 元

账龄	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	239,328.18	240,674.31

1至2年(含2年)	80,730.00	20,000.00
2-3年(含3年)	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>340,058.18</b>	<b>260,674.31</b>

(2) 期末其他应付款明细如下:

单位: 元

2013年12月31日			
单位名称	金额	账龄	款项性质
广东电网汕头澄海供电局	199,321.90	1年以内	应付电费
梁明炜	125,730.00		员工垫款
其中:	25,000.00	1年以内	
	80,730.00	1-2年	
	20,000.00	2-3年	
汕头市澄海区自来水公司	15,006.28	1年以内	应付水费
<b>合计</b>	<b>340,058.18</b>		
2012年12月31日			
单位名称	金额	账龄	款项性质
广东电网汕头澄海供电局	153,234.52	1年以内	应付电费
汕头市澄海区自来水公司	6,709.79	1年以内	应付水费
梁明炜	100,730.00		员工垫款
其中:	80,730.00	1年以内	
	20,000.00	1-2年	
<b>合计</b>	<b>260,674.31</b>		

梁明炜为子公司深圳市小白龙动漫科技有限公司的员工,上述应付梁明炜的款项为当时该名员工为公司暂时垫付的费用,2014年5月7日深圳小白龙已完成注销,上述款项已结清。

#### 5、应付职工薪酬

单位: 元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年支付	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	934,868.00	15,440,484.00	14,839,564.00	1,535,788.00
职工福利费	-	991,904.40	991,904.40	-
工会经费	-	30,063.04	24,493.84	5,569.20
社会保险费	-	391,904.10	391,904.10	-
<b>合计</b>	<b>934,868.00</b>	<b>16,854,355.54</b>	<b>16,247,866.34</b>	<b>1,541,357.20</b>

应付职工薪酬余额2013年12月31日与2012年12月31日相比增加了606,489.20元，系公司员工增加所致，2013年12月31日应付职工薪酬余额已于2014年1月支付，没有拖欠职工薪酬的情况。

## 6、应交税费

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	16,264.32	-
城市维护建设税	15,188.82	4.20
企业所得税	-	-
教育费附加	10,849.16	3.00
个人所得税	101,424.49	1,617.00
堤围防护费	8,481.48	7,225.74
房产税	346,418.02	-
印花税	2,087.90	1,667.51
<b>合计</b>	<b>500,714.19</b>	<b>10,517.45</b>

应交税费余额2013年12月31日比2012年12月31日有大幅的增加，主要是公司在2013年12月31日期末有预提的房产税、个人所得税尚未缴纳。应付个人所得税金额较大是因为包括了公司2013年分红时需代扣代缴自然人股东陈振楷及何海曼的个人所得税合计100,000.00元，上述个人所得税已于2014年1月16日缴纳。

## 六、报告期股东权益情况

单位：元

股东权益	2013年12月31日	2012年12月31日
股本（实收资本）	42,800,000.00	42,653,123.10
资本公积	52,800,708.24	41,240,795.24
盈余公积	1,315,446.60	804,134.94

未分配利润	3,066,886.01	7,183,704.09
归属于母公司所有者权益合计	99,983,040.85	91,881,757.37
少数股东权益	-893.37	-270.99
所有者权益合计	99,982,147.48	91,881,486.38

2012年3月28日，公司当时的股东黑炮公司作出决定将其名下面积为7476.8平方米的土地使用权和面积为20184.42平方米的厂房，按照由广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《资产评估报告》中的评估值，作价人民币41,240,240.00元投入公司，其中增加注册资本0元，增加资本公积41,240,240.00元。

2013年11月22日，根据股东会决议，以2013年9月30日为基准日，广东小白龙动漫玩具实业有限公司整体变更为广东小白龙动漫文化股份有限公司。各发起人以其拥有的截至2013年9月30日止的净资产折股投入，截止2013年9月30日，有限公司经审计后净资产为95,600,708.24元，共折合为42,800,000.00股，其余52,800,708.24元计入资本公积。

## 七、 报告期现金流量情况

单位：元

项目	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	41,476,688.44	-2,218,445.28
投资活动产生的现金流量净额	-8,386,323.62	10,239,723.15
筹资活动产生的现金流量净额	-32,014,228.65	6,521,808.79
现金及现金等价物净增加额	1,076,136.17	14,543,086.66

2012年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是2012年度公司购买商品、接受劳务支付的现金较大；投资活动产生的现金流量净额较大，主要是2012年度公司收回关联方借款14,200,000.00元；2013年筹资活动现金流出较大，主要是2013年偿还银行借款支付的现金较大。

## 八、 关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方及关联关系

关联方	关联关系
陈振楷	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理

何海曼	控股股东、实际控制人、董事兼副总经理
龙飞投资	控股股东、实际控制人控制的企业
总动员投资	持股 5% 以上的股东、实际控制人控制的企业
杨鹏	董事
王志宏	董事
王斌	董事
王顺清	原董事，2014 年 4 月 3 日辞任
何志源	监事会主席
许静洪	监事
陈玄州	职工监事
陈福彬	财务负责人
汕头小白龙	全资子公司
深圳小白龙	全资子公司，已注销
香港积高	全资子公司
COGO UK GROUP LTD.	全资子公司
汕头市澄海区黑炮模型玩具制造 厂有限公司	实际控制人控制的企业、12 个月内曾为公司控股股东
成利行塑胶有限公司	实际控制人控制的企业
汕头市潮信融资担保有限公司	实际控制人有重大影响的企业
广东中拓投资集团有限公司	董事兼任高级管理人员的企业
深圳前域会展文化有限公司	董事控制并兼任高级管理人员的企业
澄海市财政局莱芜招待所	高级管理人员兼职的企业
香港小青龙塑料玩具有限公司	12 月内曾为实际控制人控制的企业，已注销
广东新动乐投资股份有限公司	12 月内曾为实际控制人有重大影响的企业，已注销

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人或公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，具体包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

## （二）关联交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。其他关联交易的情况如下：

### 1、经常性关联交易

公司与关联方之间不存在经常性关联交易。

## 2、偶发性关联交易

### (1) 关联方担保

A.2011年11月8日，陈振楷、何海曼与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订编号为“汕交银保字2011172号”《最高额保证合同》，陈振楷、何海曼为交通银行股份有限公司汕头龙湖支行与广东小白龙动漫玩具实业有限公司在2011年11月8日至2014年11月7日期间的贷款业务提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为人民币60,000,000.00元整。

B.2011年11月8日，汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订编号为“汕交银抵字2011173号”《最高额抵押合同》，黑炮公司以权利证书编号为“澄国用(2008)第2008029号、澄国用(2011)第2011003号”的土地使用权为交通银行股份有限公司汕头龙湖支行与广东小白龙动漫玩具实业有限公司在2011年11月8日至2014年11月7日期间的贷款业务提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币9,000,000.00元整。

C.2011年11月8日，汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订编号为“汕交银抵字2011172号”《最高额抵押合同》，黑炮公司以权利证书编号为“粤房地权证澄字第2000024706号”的房地产为交通银行股份有限公司汕头龙湖支行与广东小白龙动漫玩具实业有限公司在2011年11月8日至2014年11月7日期间的贷款业务提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币51,000,000.00元整。

D.2012年3月27日，汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订编号为“汕交银抵字2012010号”《最高额抵押合同》，黑炮公司以编号为“澄国用(2008)第2008029号土地使用权”为2011年11月8日至2015年3月27日期间广东小白龙动漫玩具实业有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订的全部借款合同提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为7,000,000.00元整。

E.2013年6月25日，汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订编号为“汕交银字2013191号之二”《最高额抵押合同》，黑炮公司以编号为“澄国用(变)第2013030号土地使用权”为2012年11月10日至2015年11月10日期间广东小白龙动漫玩具实业有限公司与交通银行股份有限公司汕头龙湖支行签订的全部借款合同提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为

2,500,000.00 元整。

F.2012年7月9日，汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限公司与中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行签订编号为“工行澄海支行2012年澄高抵字第0074号”《最高额抵押合同》，黑炮公司以权属证明为“粤房地权证澄字第2000083576号”的房屋建筑物及土地为2012年7月9日至2015年7月8日期间中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行因与广东小白龙动漫玩具实业有限公司签订的被外币借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议及其其他文件而产生的债权担保，不论该债权在上述期间届满时是否已经到期，也不论该债权是否在最高额抵押权设立前已经产生，抵押担保的最高债权额为23,013,000.00元整。

借款银行	借款期限	借款金额（元）	抵押、担保合同
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2011.11.28-2012.11.27	10,000,000.00	汕交银抵字 2011172 号、 汕交银抵字 2011173 号、 汕交银保字 2011172 号
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2011.11.15-2012.11.14	20,000,000.00	汕交银抵字 2011172 号、 汕交银抵字 2011173 号、 汕交银保字 2011172 号
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2012.11.22-2013.11.21	10,000,000.00	汕交银抵字 2012010 号
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2012.11.14-2013.11.13	20,000,000.00	汕交银抵字 2012010 号； 汕交银抵字 2012011 号； 汕交银保字 2011172 号
中国工商银行股份有限公司汕头澄海支行	2012.10.13-2013.10.12	15,000,000.00	工行澄海支行 2012 年澄 高抵字第 0074 号
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2013.6.25-2014.6.24	2,000,000.00	汕交银抵字 2013191 号 之二
交通银行股份有限公司汕头龙湖支行	2013.11.14-2014.11.13	15,000,000.00	汕交银抵字 2013261 号 之一 汕交银保字 2011172 号

## （2）关联方资金拆借

报告期内，公司存在着将部分资金拆借给关联方的情况，公司根据实际借款天数

和借款金额，参照同期银行贷款利率向占用公司资金的关联收取资金占用费。具体资金拆借发生额明细如下：

2012 年度：

借款人	借款期限	借款金额（元）	利率	计息天数	利息（元）
陈振楷	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 5 日	500,000.00	7.544%	157 天	16,450.11
何海曼	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 2 月 12 日	10,000,000.00	7.544%	43 天	90,108.89
	2012 年 2 月 13 日至 2012 年 3 月 5 日	6,650,000.00	7.544%	22 天	30,657.98
	2012 年 3 月 6 日	5,650,000.00	7.544%	1 天	1,183.99
	2012 年 3 月 7 日至 2012 年 3 月 8 日	5,150,000.00	7.544%	2 天	2,158.42
	2012 年 3 月 9 日至 2012 年 4 月 11 日	4,250,000.00	7.544%	34 天	30,280.78
	2012 年 4 月 12 日至 2012 年 5 月 14 日	3,650,000.00	7.544%	33 天	25,240.97
	2012 年 5 月 15 日	3,090,000.00	7.544%	1 天	647.53
	2012 年 5 月 16 日至 2012 年 6 月 4 日	2,540,000.00	7.544%	20 天	10,645.42
	2012 年 6 月 5 日	1,040,000.00	7.544%	1 天	217.94
何志源	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 1 月 16 日	3,700,000.00	7.544%	16 天	12,405.69
	2012 年 1 月 17 日至 2012 年 2 月 1 日	3,450,000.00	7.544%	16 天	11,567.47
	2012 年 2 月 2 日至 2012 年 6 月 17 日	3,300,000.00	7.544%	45 天	31,119.00
	2012 年 6 月 18 日至 2012 年 6 月 20 日	1,800,000.00	7.544%	3 天	1,131.60
	2012 年 6 月 21 日至 2012 年 6 月 25 日	600,000.00	7.544%	5 天	628.67
	2012 年 6 月 26 日至 2012 年 7 月 17 日	200,000.00	7.544%	22 天	922.04
	2012 年 7 月 18 日至 2012 年 11 月 15 日	100,000.00	7.544%	121 天	2535.62
	2012 年 8 月 24 日至 2012 年 8 月 26 日	1,000,000.00	5.750%	3 天	479.17
	2012 年 8 月 27 日至 2012 年 8 月 28 日	5,000,000.00	5.750%	2 天	1,597.22
	2012 年 8 月 29 日至 2012 年 9 月 23 日	6,000,000.00	5.750%	26 天	24,916.67
	2012 年 9 月 24 日至 2012 年 10 月 23 日	5,400,000.00	5.750%	30 天	25,875.00
	2012 年 10 月 24 日至 2012 年 11 月 15 日	6,400,000.00	5.750%	23 天	23,511.11
	2012 年 11 月 16 日至 2012 年 11 月 22 日	6,000,000.00	6.900%	7 天	8,050.00
	2012 年 11 月 23 日至 2012 年 12 月 27 日	11,000,000.00	6.900%	35 天	73,791.67
陈木莲	2012 年 9 月 5 日至 2012 年 9 月 9 日	1,000,000.00	5.750%	5 天	798.61
	2012 年 9 月 10 日至 2012 年 11 月 15 日	5,000,000.00	5.750%	67 天	53,506.95
	2012 年 11 月 16 日至 2012 年 12 月 27 日	2,500,000.00	5.750%	42 天	16,770.83
	2012 年 11 月 16 日至 2012 年 11 月 22 日	2,000,000.00	6.900%	7 天	2,683.33
	2012 年 11 月 23 日至 2012 年 11 月 30 日	7,000,000.00	6.900%	8 天	10,733.33
	2012 年 12 月 1 日至 2012 年 12 月 27 日	9,000,000.00	6.900%	27 天	46,575.00
合 计					<b>557,191.01</b>

2013 年度：

借款人	借款期限	借款金额（元）	年利率	借款天数	借款利息（元）
何志源	2013 年 1 月 4 日至 2013 年 1 月 5 日	6,600,000.00	6.90%	2 天	2,530.00
	2013 年 1 月 6 日至 2013 年 1 月 29 日	10,000,000.00	6.90%	24 天	46,000.00
	2013 年 4 月 15 日至 2013 年 4 月 23 日	1,000,000.00	6.90%	9 天	1,725.00
	2013 年 4 月 24 日至 2013 年 5 月 15 日	1,500,000.00	6.90%	22 天	6,325.00
	2013 年 5 月 16 日至 2013 年 7 月 3 日	2,500,000.00	6.90%	49 天	23,479.17
	2013 年 7 月 4 日至 2013 年 7 月 4 日	3,000,000.00	6.90%	1 天	575.00
	2013 年 7 月 5 日至 2013 年 7 月 18 日	2,600,000.00	6.90%	15 天	7,475.00
	2013 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 23 日	4,600,000.00	6.90%	5 天	4,408.33

	2013年7月24日至2013年7月25日	4,330,000.00	6.90%	2天	1,659.83
	2013年7月26日至2013年7月29日	1,530,000.00	6.90%	4天	1,173.00
	2013年7月30日至2013年7月30日	1,730,000.00	6.90%	1天	331.58
	2013年7月31日至2013年8月5日	2,730,000.00	6.90%	6天	3,139.50
	2013年8月6日至2013年8月6日	4,730,000.00	6.90%	1天	906.58
	2013年8月7日至2013年8月13日	5,730,000.00	6.90%	7天	7,687.75
	2013年8月14日至2013年8月21日	7,730,000.00	6.90%	8天	11,852.67
	2013年8月22日至2013年9月30日	8,730,000.00	6.90%	40天	66,930.00
	2013年9月3日至2013年9月30日	2,000,000.00	6.90%	28天	10,733.33
	2013年10月1日至2013年11月14日	10,730,000.00	6.90%	45天	92,546.25
	2013年10月21日至2013年10月14日	1,000,000.00	6.90%	25天	4,791.66
	2013年11月18日至2013年11月30日	12,000,000.00	6.90%	13天	29,900.00
	2013年12月01日至2013年12月26日	8,000,000.00	6.90%	26天	39,866.67
	2013年12月01日至2013年12月30日	4,000,000.00	6.90%	30天	23,000.00
陈木莲	2013年1月4日至2013年1月4日	5,000,000.00	6.90%	1天	958.33
	2013年1月5日至2013年1月5日	7,000,000.00	6.90%	1天	1,341.67
	2013年1月6日至2013年1月29日	9,000,000.00	6.90%	24天	41,400.00
	2013年1月30日至2013年7月25日	8,000,000.00	6.90%	177天	271,400.00
	2013年9月10日至2013年10月30日	5,000,000.00	6.90%	52天	49,833.33
	2013年9月12日至2013年10月30日	3,000,000.00	6.90%	50天	28,750.00
	2013年9月23日至2013年10月30日	2,000,000.00	6.90%	39天	14,950.00
	2013年9月26日至2013年10月30日	1,000,000.00	6.90%	36天	6,900.00
	2013年11月01日至2013年11月12日	4,000,000.00	6.90%	12天	9,200.00
	2013年12月06日至2013年12月30日	3,000,000.00	6.90%	25天	14,375.00
林槐	2013年12月16日至2013年12月30日	2,000,000.00	6.90%	15天	5,750.00
<b>合 计</b>					<b>832,546.32</b>

借款收到的利息合计数如下：

年度	金额（元）	收取依据	是否已收取	涉及的关联方
2013年度	832,546.31	参照同期银行贷款利率	是	何志源、陈木莲、 林槐
2012年度	557,191.01	参照同期银行贷款利率	是	陈振楷、何海曼、 何志源、陈木莲

### （三）关联往来余额

无。

### （四）关联交易决策程序执行情况

公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易决策权力、决策程序及关联方回避制度作了相应的规定，同时，公司专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人和关联关系、关联交易、关联交易的决策程序、关联交易的披露等做了具体的规定。报告期内，有限公司阶段，公司发生的关联方交易

未履行专门的审批程序，由公司的实际控制人、执行董事兼总经理陈振楷决定。公司于2014年3月14日召开的第一届董事会第二次会议及2014年4月3日召开的2013年度股东大会上分别审议通过了《关于确认公司2012年度、2013年度及至今关联交易相关情况的议案》，对此前的关联方资金拆借及关联方担保事项进行了确认同意。此后，公司将严格按照关联交易相关管理制度的要求履行必要的决策程序。

**九、 需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**  
无。

## **十、 公司报告期内的资产评估情况**

### **1、 2012年增资的资产评估情况**

2012年3月28日，有限公司股东汕头市澄海区黑炮模型制造厂有限公司决定将其名下面积为7,476.8平方米的土地使用权和面积为20,184.42平方米的厂房投入有限公司，黑炮公司委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对上述土地及房产进行评估，评估基准日为2012年2月29日。本次评估采用的主要评估方法为重置成本法、市场比较法。2012年4月15日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信（证）评报字[2012]第Z0411号《汕头市澄海区黑炮模型玩具制造厂有限拟对子公司增资事宜所涉及其持有的位于汕头市澄海区广益华富乡宁川北路东侧、登峰路北侧的部分房地产专项资产评估报告》，对上述拟投入的土地及房产进行评估。

资产评估结论：“经过评估测算，在评估基准日2012年2月29日时，黑炮公司委托评估的位于汕头市澄海区广益华富乡宁川北路东侧、登峰路北侧的部分房地产评估值为人民币肆仟壹佰贰拾肆万零贰佰肆拾元整（¥41,240,240.00）”。

### **2、 2013年有限公司整体变更的资产评估情况**

公司于2013年12月整体变更设立股份有限公司时，委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司整体变更设立股份公司涉及的有限公司经审计后全部资产及负债进行评估，评估基准日为2013年9月30日。本次评估采用资产基础法对评估基准日资产负债表上列示的资产、负债进行评估计算。广东联信资产评估土地房地产估价有限公司于2013年11月10日出具了联信（证）评报字[2013]第A0448号《广东小白龙动漫玩具实业有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜所涉及其经审计后资产及负债评估报告》。

资产评估结论：“运用资产基础法，评估基准日时，小白龙全部资产账面值为

12,394.49 万元，评估值为 13,247.09 万元，增幅 6.88%；负债账面值为 2,834.41 万元，评估值为 2,834.41 万元，无增减；净资产账面值为 9,560.07 万元，评估值为 10,412.68 万元，增幅 8.92%。”

## 十一、股利分配政策和最近两年分配情况

### （一）最近两年股利分配政策

根据公司现行《章程》规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

### （二）最近两年股利分配情况

2013 年 9 月 28 日，广东小白龙动漫玩具实业有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司 2012 年度经审计的利润进行分配，分配股东红利 5,000,000.00 元，2013 年 12 月 19 日，公司按股东持股比例向全体股东支付了股利。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司拟执行的《广东小白龙动漫文化股份有限公司章程》中对利润分配做如下规定：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司可以采取现金和股票方式分配利润。

公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，应实行持续、稳定的利润分配制度。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

对于报告期内盈利但公司董事会未提出现金利润分配预案的，董事会应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

## 十二、 控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	实际出资额（万元）	持股及表决权比例（%）
汕头市小白龙玩具实	全资子	汕头	50.00	50.00	100

业有限公司	公司				
香港积高有限公司	全资子公司	香港	78.00 (港币)	0.00	100
深圳市小白龙动漫科技有限公司	控股子公司	深圳	300.00	90.00	99
COGO UK GROUP LTD.	全资子公司	英国	1000.00 英镑	0.00	100

### 1、汕头市小白龙玩具实业有限公司

汕头市小白龙玩具实业有限公司成立于 2011 年 12 月 28 日，现持有汕头市澄海区工商行政管理局颁发的注册号为 440583000031059 的《企业法人营业执照》，住所为汕头市澄海区宁川北路小白龙工业园 2、3 幢一层；法定代表人为陈振楷；注册资本为 50 万元人民币；公司类型为有限责任公司（法人独资）；经营范围为生产、加工、销售：玩具，工艺品，塑胶制品，文具（经营范围中凡涉专项规定须持有效转批证件方可经营）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内的财务状况和经营成果：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额	481,750.34	473,317.77
净资产	481,750.34	473,317.77
项目	2013 年度	2012 年度
营业收入	0.00	0.00
净利润	-11,567.43	-26,765.56

汕头市小白龙玩具实业有限公司今后将作为公司生产和销售益智玩具的子公司，由于汕头小白龙相关的筹备工作尚未完成，报告期内，汕头小白龙尚未开展实质的生产经营活动。

### 2、深圳市小白龙动漫科技有限公司

深圳市小白龙动漫科技有限公司成立于 2011 年 12 月 27 日，现持有深圳市市场监督管理局颁发的注册号为 440301105924506 的《企业法人营业执照》，住所为深圳市罗湖区国威路莲塘工业一小区 107 栋 5 楼 503；法定代表人为陈振楷；注册资本为 300 万元人民币，实收资本为 90 万元人民币；公司类型为有限责任公司；许可经营

项目为动漫玩具以及相关工艺品、文具、日用塑胶制品、动漫相关软件产品的技术开发与销售；动画项目设计策划；计算机软硬件技术开发、销售；货物及技术进出口（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

报告期的财务状况和经营成果：

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	939,593.44	976,638.10
净资产	810,663.44	872,900.90
项目	2013年度	2012年度
营业收入	0.00	50,543.69
净利润	-62,237.46	-24,388.60

公司此前设立深圳市小白龙动漫科技有限公司的定位是专门负责动漫产品的开发和设计，但实际运作情况未达预期，公司已于2014年5月7日完成注销深圳小白龙。

### 3、香港积高有限公司

香港积高有限公司成立于2013年9月18日，现持有编号为1968936的《公司注册证书》；公司的注册资本为78万元港币，实收资本为0元港币。

报告期的财务状况和经营成果：

单位：元

项目	2013年12月31日
资产总额	0.00
净资产	0.00
项目	2013年度
营业收入	0.00
净利润	0.00

香港积高有限公司是公司为今后更好地拓展海外市场所设立的子公司。香港积高成立时间较短，还未实缴注册资本，因此，尚未实质开展经营业务。

### 4、COGO UK GROUP LTD.（英国积高）

英国积高集团有限公司成立于2006年，注册资本为1000.00英镑，实缴资本为0

元；为解决潜在的同业竞争问题，2011年11月，公司无偿受让陈振楷持有的英国积高100%的股权，英国积高成为公司的子公司。

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
项目	2013年度	2012年度
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	0.00

英国积高成立之初拟用于公司产品的品牌推广，并未计划开展实质经营，因此，注册为歇业公司（dormant company），没有开展实际业务。

### 十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

#### 1、出口业务汇率变动风险

公司的主要客户集中在境外，报告期内，2012年和2013年，公司产品外销收入占主营业务收入的比重分别为77.29%和78.75%。公司外销的销售模式及结算方式分为款到发货及赊销两种，在款到发货的模式下，公司产品会按客户的要求一次性或分期发出；在赊销的情况下，通常公司会根据对不同客户的评估，分别给予1-3个月的账期。由于销售合同都是以美元、港币外币定价及结算，人民币对外币汇率的变动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的竞争力和产品的毛利率并影响公司的经营业绩。同时，汇率的大幅波动也会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而直接影响公司的经营业绩。报告期内，2012年、2013年公司的汇兑损失金额分别为17,247.33元及1,267,912.53元，占各期利润总额的比重分别为0.16%及9.77%。

虽然公司在与客户签订新的合同时考虑汇率变动的因素，但未来如果人民币对美元及港币的汇率持续上升，仍将会降低公司外销产品的竞争力。同时，如果未来汇率出现较大的、频繁的波动，也会给公司带来较大的汇兑风险，从而可能增加公司的财务费用，直接影响公司的经营业绩。

针对上述风险，公司将及时了解客户需求的变化，在产品的定价时更多地考虑汇率变动的因素，争取产品的定价可以及时根据人民币汇率变化作出适当调整。同时，公司也将大力拓展国内市场，提高国内市场的销售额，从而减少汇率波动对公司带来

的风险。

## 2、税收优惠政策变动风险

根据 2011 年 12 月 29 日文化部、财政部及国家税务总局《关于公布 2011 年通过认定的动漫企业名单的通知》（文产发【2011】57 号），广东小白龙动漫玩具实业有限公司被认定为动漫企业，可享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。动漫企业认定实行年审制度，2012 年度为公司获利的第一年，公司已通过年审并享受免征企业所得税的优惠政策，2013 年为获利第二年。2014 年 4 月 28 日广东省文化厅启动广东省 2014 年度动漫企业的年审工作（广东省文化厅关于开展 2014 年度动漫企业年审工作的通知【粤文市（2014）68 号】）。

报告期内，公司 2012 年免征企业所得税、2013 年免征企业所得税（尚待动漫企业年审最后确认），若按正常的企业所得税税率纳税，公司母公司需增加的所得税费用分别为 2,346,980.67 元及 3,392,141.02 元，母公司的净利润分别减少为 8,718,656.77 元及 9,645,550.78 元。公司成立以来一直从事动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务，开发深受市场欢迎的玩具产品，并借由影视片播放和动漫形象推广带动动漫玩具的销售，未来公司将进一步加大在动漫产业方面的投入。在动漫企业认定标准不发生变化且公司自身情况未发生变化导致公司不满足动漫企业认定标准而未能通过年审的情况下，公司预期可以继续享受“两免三减半”的税收优惠政策，2014 年至 2016 年，公司将按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠政策。

由于动漫企业认定实行年审制度，若公司不提出年审申请或年度认定不合格，其动漫企业资格到期自动失效。公司享受企业所得税“两免三减半”税收优惠政策期间，若因为动漫企业认定标准发生变化或公司自身情况变化导致公司不满足动漫企业认定标准而未能通过年审，公司将不能继续享受上述税收优惠政策，这会对公司的净利润产生影响，同时，公司享受的上述所得税优惠政策到期后，公司按正常的企业所得税税率缴纳企业所得税也将影响公司的净利润。

## 3、实际控制人不当控制风险

陈振楷、何海曼夫妇直接和间接持有公司本次定向发行前的股份合计为 99.90%，为公司的最终实质控制人。陈振楷任公司董事长兼总经理，何海曼任公司董事，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人

利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形,但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

公司将不断提高公司治理水平、完善并有效执行内部控制制度,以降低上述风险。

#### 4、关联方资金使用的风险

由于股份有限公司成立时间较短,报告期内,公司实际控制人对公司治理结构理解不到位,公司与公司关联方之间存在大额的资金往来。大部分往来款为短期临时周转资金,并都按协议约定收到资金占用费。如果未来发生资金被大股东及关联方占用的情况,将损害公司及其他利益相关方的利益。截止至本公开转让说明书签署之日,已不存在关联方资金占用的情形。

针对以上存在问题,公司股东大会对《公司章程》相关条款进行了修改,从制度上防范此类情况的发生。

#### 5、产品研发与市场需求对应风险

公司要保持经营业绩的持续增长,确保产品的市场竞争力,就需要不断开发内容适宜、外观新颖、使用安全的产品。虽然公司历来重视研发投入,研发团队也具有多年的研发经验,但由于消费者对产品的外观、新颖性、安全性等要求的不断提高,公司能否持续准确把握市场需求,并不断开发出更具竞争力的产品,将直接影响到公司的经营业绩。同时报告期内公司涉足动漫内容制作领域,从2012年开始与墨泉映画合作52集的《积木总动员》动漫连续剧,但公司动漫内容制作领域尚处于起步阶段,经验和专业人才较为欠缺,如果该动漫连续剧不能达到预期效果,将对公司未来发展带来负面影响。

为此公司将在做好前期论证,总体风险可控的前提下,结合公司的实际情况,逐步加大研发投入,加快公司研发中心的建设及完善,把握市场新的动态,开发更多的适时性产品来满足消费者需求,积极引进更加专业的研发人才,不断壮大自身的研发团队,提升研发实力。

#### 6、知识产权纠纷的风险

公司是动漫玩具及益智玩具开发、生产、销售企业,业务经营中,公司通过自主设计动漫形象或取得动漫形象开发授权的方式生产、销售动漫玩具。公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权,并已具备一定的自主设计、开发能力,截止本说明书签署日,公司已取得专利权35项、商标72项、作品著作权85项;公司现取

得多项动漫形象授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。但是，由于玩具行业形象同质性较高的特点及公司设计、开发能力的限制，公司设计、开发的玩具形象可能与市场既有的产品存在一定的相似性从而引发知识产权纠纷。

## 第五章 定向发行

### 一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

本次定向发行对象为1名自然人，发行完成后公司总计3名自然人股东及2名机构股东，故本次定向发行后公司股东人数不超过200人，符合《非上市公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准的条件。

### 二、本次发行的基本情况

(一) 发行数量：**300,000** 股

(二) 发行价格：**5.00** 元/股

本次定向发行价格综合参考了公司所处行业、成长性、每股净资产等多种因素，并与投资者沟通协商后确定。

(三) 发行对象、认购股份数量及认购方式

序号	发行对象	拟认购股数 (股)	拟认购金额 (元)	股东性质	认购方式	与原股东 关联关系
1	蔡鸿熙	300,000	1,500,000.00	自然人	现金	无
	合计	<b>300,000</b>	<b>1,500,000.00</b>	----	----	----

2014年3月14日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于股份定向发行的议案》。

2014年4月3日，公司召开了2013年度股东大会，审议通过了《关于股份定向发行的议案》。

### 三、发行前后相关情况对比

如本次定向发行依据上述发行方案顺利完成，发行前后相关情况对比如下：

(一) 发行前后股东情况比较

序号	定向发行前股东情况			定向发行后股东情况		
	股东姓名	持股数量 (股)	持股 比例	股东姓名	持股数量 (股)	持股 比例
1	龙飞投资	34,240,000	80.00	龙飞投资	34,240,000	79.44
2	总动员投资	4,280,000	10.00	总动员投资	4,280,000	9.93
3	何海曼	2,568,000	6.00	何海曼	2,568,000	5.96
4	陈振楷	1,712,000	4.00	陈振楷	1,712,000	3.97

5	---	---	---	蔡鸿熙	300,000	0.70
合计		<b>42,800,000</b>	<b>100.00</b>		<b>43,100,000</b>	<b>100.00%</b>

(二) 发行前后业务结构、公司控制权、董事、监事、高级管理人员持股的变动情况

1、公司业务结构在发行前后未发生变化，主营业务仍然动漫玩具、益智玩具的研发、销售和服务。

2、公司控制权在发行前后未发生变更。发行后，陈振楷、何海曼夫妇能够有效控制公司 99.3% 的股份，仍为公司实际控制人。

3、本次发行后公司董事、监事、高级管理人员未发生变化，持有公司股份的董监高为陈振楷、何海曼，其持股变化情况见本部分之“（一）发行前后股东情况比较”。

#### 四、新增股份限售安排

本次定向发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司登记。新增股份一次性进入全国中小企业股份转让系统进行股份转让。

#### 五、现有股东优先认购安排

本次定向发行不存在现有股东优先认购的安排，定向发行 100% 的股份由新增个人投资者认购。

#### 六、募集资金用途

本次募资资金用于动漫产品研发和补充公司流动资金。

## 第六章 有关声明

### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签名

陈振楷

何海曼

王志宏

杨鹏

王斌

全体监事签名

何志源

许静洪

陈玄州

全体高级管理人员签名

陈振楷

何海曼

陈福彬

广东小白龙动漫文化股份有限公司

2014年7月22日





## 律师事务所声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

律师事务所负责人：郭锦凯

郭锦凯

经办律师：

赵 涯

张之珂

段海英

赵 涯

张之珂

段海英

律师事务所（盖章）：北京大成（广州）律师事务所

2016年7月22日



## 会计师事务所声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

会计师事务所负责人：



签字注册会计师：



广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

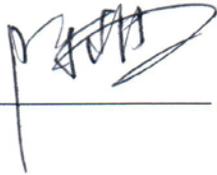


2014年7月22日

## 资产评估机构声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

评估机构负责人：



经办评估师：



资产评估机构（盖章）：

2016年7月22日



## 第七章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2012 年度、2013 年度审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件（如有）

(本页无正文)

广东小百龙动漫文化股份有限公司

