

北京每日视界影视动画股份有限公司

公开转让说明书



主办券商

东方·花旗



二〇一三年七月

公司声明

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任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

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

（一）单一客户依赖风险

公司凭借优良的制作质量和服 务，赢得了国内外业内良好的声誉，2010 年获得美国 CBN 网络电视机构动画电视片《SUPER BOOK》第一季的订单，CBN 网络电视机构委托公司制作《SUPER BOOK》第一季，共 12 集，订单金额为 245 万美元，后续增补合同 157.05 万美元，共计 402.05 万美元，目前已全部执行完毕；之后陆续获得该片第二季、第三季的订单，合同金额分别为 360 万美元和 360 万美元，截至 2012 年 12 月 31 日第二季已制作完成 6.50 集（实际统计工作量约 6.54 集），剩余合同金额 180 万美元，第三季尚未开始制作。

2011 年、2012 年该片收入贡献占比分别为 54.79%和 62.31%，为公司第一大客户。公司与 CBN 基于长期合作已形成稳定的合作关系，但是如果未来《SUPER BOOK》不再拍续集或公司不能持续获取该等订单，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

公司与 CBN 网络电视机构之间的合同均以美元计价，但由于公司在收到结算款项后一般立即兑换成人民币，外币货币资产较少，公司汇兑损益金额较小，2011 年、2012 年分别为-307,000.79 元和 18,565.42 元，对公司业务与财务状况影响较小，但由于业务合同美元计价，在美元持续下跌的情况下直接导致公司业务利润率的下降。未来如美元汇率继续下跌，将对公司经营产生一定影响。

（二）未来业务模式可能变更

公司原创三维电影项目《天生我刺》项目已完成剧本创作及角色设计工作，目前电影预告片已制作完成并在 2013 年 6 月举行的上海国际电影节上展出，全片预算 2,000 万元，预计将于 2014 年 10 月完成并在全国电影院上映。公司以前以代工制作为主，《天生我刺》开始将进入到自主创作与代工并重的发展阶段，涉及到公司业务转型及业务模式的变更。

自制电影对公司属于新业务，市场需求尚无法准确预测，只能基于以往的制作经验来创作剧本、设计动画形象及配备制作班底，影片制作完成后能否通过主管机关审查、上映后是否为市场和广大观众所认可、是否能够得良好票房收入和

良好投资回报均存在一定的不确定性。

（三）人员流失风险

由于公司从事的主要业务技术含量较高，从业人员不仅需要具备相关专业知识，同时还须具备多年的行业实践经验，专业制作人员对于公司来讲尤为重要。公司核心团队及主要技术人员团队稳定，主要团队成员在公司任职情况如下：

姓名	现任职务	任职时间
黄健明	董事长	11年
孙立	董事、总经理	11年
帅鹤云	制作总监、董事	6年
王上	制作总监、董事	9年
李丽杰	财务总监、董事	4年
黄雪玲	客户总监、职工代表监事、监事会主席	6年
王雪娇	项目制片主管、监事	5年
葛菁	副总经理、董事会秘书	3年

公司核心团队及主要业务人员稳定，近年未出现重大人员流失情况，且均具备相关专业知识与多年行业实践，负责公司各类业务的整体质量管理与业务开拓，为公司保持较高产品制作与质量水平提供了有效保障。但由于人员流动率高为该行业的普遍现象，公司也不能保证在未来不出现人员大量流失的情况，一旦核心技术人员或销售人员大量流失，将对公司的业务发展造成一定影响。

（四）管理风险

公司近年来发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，经营时间不长，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的业务领域的扩大，公司的管理体系也将日趋复杂，公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。

（五）控股股东控制不当的风险

董事长黄健明持有公司 80%的股份，处于绝对控股地位，为本公司控股股东、实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

目 录

公司声明	1
重大事项提示	2
目 录	4
释 义	6
第一节 公司基本情况	8
一、基本情况	8
二、股份挂牌情况	9
三、主要股东情况	10
四、股本形成与变化情况	12
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	16
六、最近两年主要会计数据及财务指标简表	19
七、中介机构情况	19
第二节 公司业务	22
一、公司业务情况	22
二、主要业务相关的资源要素	30
三、公司业务相关情况	42
四、经营模式	48
五、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征	49
六、公司在行业中的竞争地位	57
第三节 公司治理	60
一、三会运行情况	60
二、公司董事会对公司治理情况的评估	62
三、公司最近二年存在的违法违规及受处罚情况	64
四、控股股东及实际控制人诚信情况	64
五、公司独立经营情况	64
六、同业竞争情况	64
七、董事、监事、高级管理人员持股情况	65
八、董事、监事、高级管理人员兼职情况	66

九、报告期内董事、监事、高级管理人员变化情况	66
十、董事、监事、高级管理人员应披露的其他情况	67
第四节 公司财务会计信息	68
一、最近两年的审计意见及主要财务报表	68
二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况	85
三、主要会计政策和会计估计	86
四、会计政策、会计估计变更及前期差错更正	95
五、最近两年主要财务指标	96
六、报告期利润形成的有关情况	96
七、报告期公司主要资产情况	102
八、报告期公司主要债务情况	110
九、报告期股东权益情况	112
十、现金流量表补充资料	112
十一、关联方及关联交易	113
十二、重大担保、诉讼、其他或有事项和期后事项对公司的影响	116
十三、资产评估情况	117
十四、股利分配政策和最近两年分配及实施情况	117
十五、纳入合并报表的子公司情况	118
十六、管理层对可能影响公司持续经营的风险因素的评估	118
附 件.....	122
一、主办券商推荐报告	122
二、财务报表及审计报告	122
三、法律意见书	122
四、公司章程	122
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件	122

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、每日视界	指	北京每日视界影视动画股份有限公司
有限公司、每日视界有限	指	北京每日视界先锋数码图像制作有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
工商部门	指	北京市工商局海淀分局、北京市工商行政管理局
公司律师	指	公司聘请的北京市国联律师事务所律师
内核委员会	指	东方花旗证券有限公司全国中小企业股份转让系统公开转让项目内核委员会
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌、公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，2006年1月1日生效的《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	2013年2月27日股东大会决议通过的《北京每日视界影视动画股份有限公司章程》
公司章程（草案）	指	2013年4月18日股东大会决议通过的《北京每日视界影视动画股份有限公司章程（草案）》
科技部	指	中华人民共和国科技部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

CBN、CBN 网络电视机构	指	The Christian Broadcasting Network, INC 的简称，CBN 系根据美国弗吉尼亚州法律设立的公司。
动画	指	动画是通过把人、物的表情、动作、变化等分段画成许多画幅，再用摄影机连续拍摄或者使用计算机动画软件制作渲染成一系列画面，给视觉造成连续变化的图画
影视特效	指	影视中由人工制造出来的假象和幻觉，电影制作人员用来避免让演员处于危险的境地、减少电影的制作成本、增强电影的观赏性。
CG	指	计算机图形 (Computer Graphics, 简称 CG), 是一种使用数学算法将二维或三维图形转化为计算机显示器的栅格形式的图形技术, 即利用计算机技术进行视觉设计和生产。
CG 影视制作加工技术	指	CG 技术在现代影视内容制作加工领域的具体应用, 主要表现为利用计算机图形技术、动态捕捉技术等为传统工艺制作的影视内容提供高拟真的三维可视化呈现等视觉效果。
3D	指	Three Dimensions, 简称 3D, 文中特指基于电脑/互联网的数字化的 3D/三维/立体技术, 即三维数字化技术, 包括 3D 软件技术和硬件技术。

特别说明:本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异,均系计算中四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、基本情况

公司名称：北京每日视界影视动画股份有限公司

英文名称：Beijing Daysview Animation Co., Ltd

注册资本：500.00 万元

法定代表人：孙立

有限公司成立日期：2001 年 12 月 7 日

股份公司设立日期：2013 年 3 月 25 日

组织机构代码：73345517-6

注册住所：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 3 层
3503 号

邮编：100097

电话：010-82685650

传真：010-82685065

互联网网址：<http://www.daysview.com>

电子邮箱：gejing@daysview.com

董事会秘书：葛菁

信息披露负责人：葛菁

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）公司属于：R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
根据国民经济行业分类标准（GB/T 4754-2011），公司属于：R86 广播、电视、电影和影视录音制作业

主要业务：三维动画电影制作、影视特效全案和广告宣传片制作。

经营范围：许可经营项目：制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。
（广播电视节目制作经营许可有效期至 2015 年 1 月 24 日）

一般经营项目：影视策划；教育咨询（不含出国留学及咨询及中介服务）；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；软件设计；计算机技术培训。（未取得行政许可的项目除外）

二、股份挂牌情况

股票简称： 每日视界

股票代码： 430304

挂牌日期：

股票种类： 人民币普通股

每股面值： 1 元/股

股票总量： 500 万股

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 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款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

公司控股股东黄健明承诺，其直接或间接所持有的股票（包括挂牌前十二个月以内转让的直接或间接持有的股票）转让，遵守上述规定。

《公司法》第一百四十二条规定：“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。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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，不得转让其所持有的本公司股份。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股份作出其他限制性规定。”

《公司章程（草案）》第二十八条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行前已发行的股份，自公司股票在证券交

易所上市交易之日起 1 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 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

有限公司于 2013 年 3 月 25 日整体变更为股份有限公司，根据相关法律法规及公司章程的规定，截至本公开转让说明书出具之日，公司股东无可进行公开转让的股份。

由于股份公司成立至今不足一年，故公司股东黄健明、孙立均承诺，在股份公司设立满一年、即 2014 年 3 月 24 日之前不转让其所持有的公司股份。

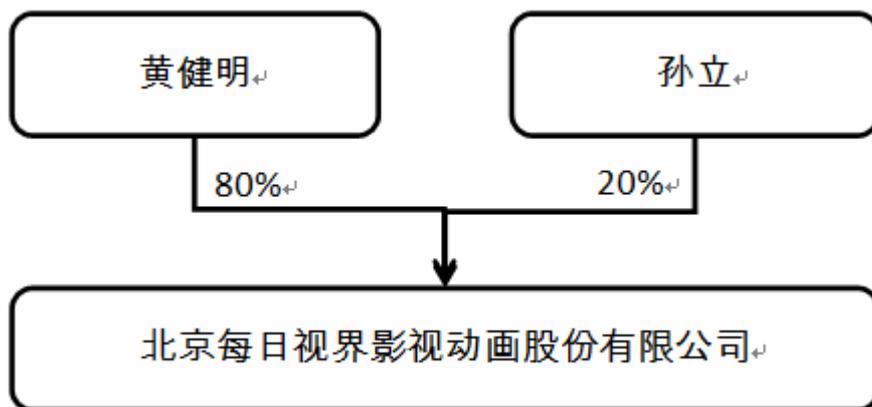
公司董事、监事、高级管理人员承诺，其所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不转让；在任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

除上述安排外，股东所持股份无其他限售安排及所持股份自愿锁定的承诺。

三、主要股东情况

（一）公司股权结构图

截至本股份报价说明书出具之日，公司的股权结构如下：



（二）公司控股、参股的企业

1、北京每日视界文化传播有限公司

名称	北京每日视界文化传播有限公司
注册号	110108012920005
住所	北京市海淀区四道口路净土寺 32 号东区 8 号楼七层 701 室
法定代表人	孙立

注册资本	50 万
公司实缴资本	33.5 万
公司类型	有限责任公司
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：文化艺术事业。（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。）
成立日期	2010 年 6 月 3 日
营业期限	10 年
股东情况	本公司出资 33.5 万元，占股 67%；公司高管王上出资 16.5 万元，占股 33%。

北京每日视界文化传播有限公司主要从事动画技术培训业务，因长期经营性亏损，公司 2013 年 2 月 20 日召开股东会，决议清算公司。本公司据此，按该公司 2012 年 12 月 31 日净资产，适当预估清算费用后，对长期股权投资计提了 288,100.00 元减值准备。

（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份的股东持股情况及股东间相互关联关系

1、公司控股股东、前十名股东及持股 5%以上股份的股东持股数量及持股比例列示如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (万股)	持股比例	是否存在股权质押 或其他事项
1	黄健明	自然人股东	400	80%	否
2	孙立	自然人股东	100	20%	否

2、股东相互间的关联关系

无。

（四）控股股东、实际控制人基本情况及认定依据

公司的控股股东和实际控制人为黄健明，持有公司 80%的股份。

实际控制人认定依据如下：

1、公司设立时三位股东分别为黄健明、孙立和王黎明，其中黄健明持股 80%。2009 年公司第一次增资，新增股东吴珊出资 32 万元，孙立增资 8 万元，增资后吴珊持有公司 64%的股份，黄健明持股比例变为 16%。吴珊是黄健明的配偶，经

与吴珊访谈确认，其持有股份是为黄健明代持。两人合计持有公司股份 80%。2011 年 6 月 28 日，吴珊将其持有公司股份全部转让给黄健明，至此，黄健明直接持有公司 80% 的股份。因此，自公司成立起，黄健明直接或通过其配偶间接共同持有公司 80% 的股份，始终为公司第一大股东，拥有绝对控股权。

2、黄健明一直通过股东会决议的形式对公司重大经营方针制定、对外投资等事项形式表决权；同时黄健明作为公司核心的技术人员，对公司生产经营起到至关重要的作用，股份公司设立后黄健明担任公司董事长。

鉴于上述事实，公司实际控制人为黄健明。

黄健明简历：

黄健明，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，1992 年 7 月至 1994 年 9 月就职于天津中环软件公司，任职员；1994 年 10 月至 1996 年 5 月就职于北京爱迪生图形图像有限公司，任制作总监；1996 年 6 月至 1997 年 4 月自由职业，1997 年 5 月至 1997 年 11 月就职于北京英事达文化传播有限公司，任制作总监；1997 年 12 月至 2001 年 11 月就职于北京每日视界科技发展有限公司，任总经理；2001 年 12 月至 2009 年 7 月任有限公司执行董事。2004 年 9 月至 2007 年 7 月于北京电影学院攻读硕士学位；2007 年 7 月至今就职于北京电影学院，任教师。现任股份公司董事长。

四、股本形成与变化情况

（一）2001 年有限公司成立

北京每日视界先锋数码图像制作有限公司由黄健明、孙立、王黎明以货币出资 10.00 万元设立，其中黄健明以货币出资人民币 8.00 万元，占注册资本的 80.00%；孙立、王黎明各以货币出资人民币 1.00 万元，分别占注册资本的 10.00%。北京中燕通会计师事务所有限公司出具中燕验资（2001）第 1-01-1191 号《验资报告》，经审验，截止 2001 年 12 月 3 日，有限公司注册资本的人民币 10.00 万元已由公司章程中规定的黄健明、孙立、王黎明以货币资金足额投入公司。2001 年 12 月 4 日，黄健明、孙立、王黎明共同签署公司章程。

2001 年 12 月 7 日，有限公司领取了注册号为 1101082344708 的《企业法人营业执照》。根据章程，有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位: 万元)	持股比例 (单位: %)
黄健明	货币	个人股	8.00	80.00
孙立	货币	个人股	1.00	10.00
王黎明	货币	个人股	1.00	10.00
合计			10.00	100.00

(二) 2007 年第一次变更住所

2007 年 12 月 10 日, 每日视界有限股东会通过决议, 同意变更地址为苏州街 33 号 602 室。2007 年 12 月 21 日, 每日视界有限进行了工商变更登记, 并领取了新的企业法人营业执照。

(三) 2008 年有限公司第一次股权转让

2008 年 9 月 18 日, 每日视界有限股东会通过决议, 同意王黎明将其持有的人民币 1.00 万元出资 (对应 10.00% 的股权) 转让给孙立。同日, 双方共同签署了上述转让的《出资转让协议书》。

2008 年 9 月 23 日, 有限公司领取了工商部门换发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后的股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位: 万元)	持股比例 (单位: %)
黄健明	货币	个人股	8.00	80.00
孙立	货币	个人股	2.00	20.00
合计			10.00	100.00

(四) 2009 年变更法定代表人及住所

2009 年 7 月 4 日, 每日视界有限股东会通过决议, 同意变更地址为北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 3 层 3503 号; 同意变更法定代表人为孙立。2009 年 7 月 7 日, 每日视界有限进行了工商变更登记, 并领取了新的企业法人营业执照。

(五) 2009 年有限公司第一次增资

2009 年 9 月 18 日, 有限公司召开股东会, 吴珊、孙立、黄健明签署股东会决议, 同意有限公司注册资本由人民币 10.00 万元增加至人民币 50.00 万元其中新增注册资本由股东孙立以货币出资人民币 8.00 万元, 新增股东吴珊以货币出资人民币 32.00 万元。

2009 年 9 月 15 日, 北京真诚会计师事务所有限公司出具京真诚验字 (2009) 第 A1541 号《验资报告》, 经审验, 截至 2009 年 9 月 11 日止, 有限公司增加注册资本的人民币 40.00 万元, 已由孙立及吴珊足额缴纳, 变更后的注册资本人民

币 50.00 万元，实收资本人民币 50.00 万元。

2009 年 9 月 18 日，有限公司领取了工商部门换发的《企业法人营业执照》。

本次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位：万元)	持股比例 (单位：%)
吴珊	货币	个人股	32.00	64.00
孙立	货币	个人股	10.00	20.00
黄健明	货币	个人股	8.00	16.00
合计			50.00	100.00

(六) 2010 年第二次增资

2010 年 8 月 20 日，每日视界有限股东会通过决议，同意公司注册资本由 50 万元增加至 100 万元，由原股东孙立以货币缴纳 10 万元，吴珊以货币缴纳 40 万元。

2010 年 8 月 20 日，北京信拓致信会计师事务所出具信拓验字(2010)第 0007 号《验资报告》，经审验，有限公司增加注册资本的人民币 50.00 万元，已由孙立、吴珊以货币出资的形式足额缴纳，变更后的累计注册资本人民币 100.00 万元，实收资本人民币 100.00 万元。

2010 年 8 月 24 日，有限公司领取了工商部门换发的《企业法人营业执照》。

本次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位：万元)	持股比例 (单位：%)
吴珊	货币	个人股	72.00	72.00
孙立	货币	个人股	20.00	20.00
黄健明	货币	个人股	8.00	8.00
合计			100.00	100.00

(七) 2011 年第二次股份转让、变更经营范围

2011 年 6 月 21 日，有限公司召开股东会，同意吴珊将其持有的人民币 72.00 万元出资转让给黄健明。同意变更公司经营范围。变更后的经营范围为：一般经营项目：工艺美术设计、电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告。

2011 年 6 月 28 日，每日视界有限进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。本次转让后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位：万元)	持股比例 (单位：%)
黄健明	货币	个人股	80.00	80.00
孙立	货币	个人股	20.00	20.00
合计			100.00	100.00

（八）2011 年延长营业期限

2011 年 10 月 28 日，每日视界有限股东通过决议，同意经营期限变更为 30 年。2011 年 11 月 7 日，每日视界有限进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

（九）2012 年第三次增资

2012 年 4 月 26 日，有限公司召开股东会，同意有限公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至 300.00 万元，其中股东黄健明增加货币出资 160.00 万元，股东孙立增加货币出资 40.00 万元。根据《中关村国家自主创新示范区企业登记办法》第十二条规定，在示范区内设立内资企业或者内资企业增加注册资本，投资人以货币出资的，可以以商业银行出具的《交存入资资金凭证》作为验资证明。中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证显示，股东黄健明、孙立的出资已于 4 月 24 日交存该行企业入资专用账户。

2012 年 5 月 4 日，公司领取了工商部门换发的《企业法人营业执照》。

本次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位：万元)	持股比例 (单位：%)
黄健明	货币	个人股	240.00	80.00
孙立	货币	个人股	60.00	20.00
合计			300.00	100.00

（十）2012 年第四次增资

2012 年 11 月 12 日，每日视界有限股东会通过决议，同意公司注册资本由 300 万元增加至 500 万元，由原股东孙立以货币缴纳 40 万元，黄健明以货币缴纳 160 万元。

2012 年 11 月 14 日，北京东财会计师事务所出具了东财[2012]验字第 DC0959 号《验资报告》，截至 2012 年 11 月 14 日止，变更后的累计注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元。

2012 年 11 月 16 日，公司领取了工商部门换发的《企业法人营业执照》。

本次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	出资金额 (单位：万元)	持股比例 (单位：%)
黄健明	货币	个人股	400.00	80.00
孙立	货币	个人股	100.00	20.00
合计			500.00	100.00

（十一）整体变更为股份公司

2013年1月30日，有限公司召开股东会，一致同意以全体股东作为发起人，以2012年12月31日作为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。股东会决议公司名称变更为“北京每日视界影视动画股份有限公司”。全体发起人签署了《发起人协议书》。

根据北京长城资产评估有限责任公司出具的长评字（2013）第13371号《资产评估报告》，截止到2012年12月31日，公司评估后的净资产为8,623,319.69元；根据利安达会计师事务所有限责任公司于2013年1月28日出具的利安达审字[2012]第A1538号《审计报告》，截至2012年12月31日，公司经审计的账面净资产为8,431,036.91元，按照《中华人民共和国公司法》的有关规定，公司以截止2012年12月31日不高于审计值且不高于评估值的净资产按股东原持股比例折合股本总额为500万股，每股1元人民币，余额列入公司资本公积金。

根据利安达会计师事务所有限责任公司出具的利安达验字[2013]第1006号《验资报告》，截至2012年12月31日，公司股本500.00万元人民币已全部到位。

2012年2月27日，每日视界召开创立大会，决议成立股份公司，并选举产生了股份公司第一届董事会和第一届监事会。

2013年3月25日，工商部门向股份公司核发了编号为110108003447081的《企业法人营业执照》。股份公司成立后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资性质	股份数 (单位：万股)	持股比例 (单位：%)
黄健明	净资产折股	个人股	400.00	80.00
孙立	净资产折股	个人股	100.00	20.00
合计			500.00	100.00

股份公司设立后，未发生过股本变动情况。

五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

1、黄健明：详见本说明书第一章之“三、主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份的股东持股情况及股东间相互关联关系”之“3、控股股东、实际控制人基本情况及认定依据”，现任公司董事

长。

2、孙立：男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年12月至1998年11月就职于北京英事达文化传播有限公司，任设计师；1998年12月至2001年11月就职于北京每日视界科技发展有限公司，任设计师；2001年12月加入每日视界有限，先后任设计师、经理、执行董事。现任股份公司总经理、董事。

3、帅鹤云：男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993年8月至1996年4月就职于江西省烟草公司金叶销售部，任营业员；1996年5月至1998年2月就职于江西省财经学院内部招待所，任音响师；1998年3月至1999年5月就职于江西省铁路局京九宾馆餐饮部，任音响师；1999年6月至2000年11月就职于江西省南昌富洲中国城俱乐部有限公司，任音响师；2000年12月至2001年6月自由职业；2001年7月至2002年1月就职于江西省南昌怡闻广告装饰工程有限公司，任电视广告设计师；2002年2月至2002年5月就职于江西省红点广告有限公司，任电视广告设计师；2002年6月至2002年9月就职于江西省教育电视台广告部，任栏目包装设计师；2002年10月至2003年3月就职于江西卫视节目包装组，任栏目包装设计师；2003年4月至2007年7月就职于江西省南昌市蓝田仁数码影视设计有限公司，任技术总监；2007年8月加入每日视界有限，先后任特效组长、部门主管、制作总监。现任股份公司制作总监、董事。

4、王上：男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，职业高中学历。1998年12月至2003年7月就职于南京市天一卡通工作室，任设计师；2003年8月加入每日视界有限，先后任动画导演、制作总监。现任股份公司制作总监、董事。

5、李丽杰：女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年8月至2007年4月就职于中兴新世纪造价工程有限公司，任会计助理；2007年5月至2009年1月就职于北京联兴拆迁工程公司，任会计助理；2009年2月加入每日视界有限，先后任出纳、会计、会计主管、财务经理、财务总监；现任股份公司财务总监、董事。

上述公司董事的任期均为三年，自2013年2月27日至2016年2月26日。

（二）公司监事

1、黄雪玲：女，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年8月至2006年6月就职于马克-华菲（上海）有限公司，任企划专员；2006年7月加入每日视界有限，先后任项目制片、客户总监。现任股份公司客户总监、职工代表监事、监事会主席。

2、黄文进：男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年9月至2003年10月就职于北京众志互邦装饰设计有限公司，任项目经理；2003年10月至2005年6月就职于北京城建建筑装饰工程公司，任项目经理；2005年6月至2009年3月待业；2009年3月至今就职于北京大方易石装饰工程公司，任总经理。现任股份公司监事。

3、王雪娇：女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月加入每日视界有限，先后任项目制片、项目制片主管。现任股份公司项目制片主管、监事。

上述公司监事的任期均为三年，自2013年2月27日至2016年2月26日。

（三）公司高级管理人员

1、孙立：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司总经理。目前全职在公司工作并在公司领薪。

2、帅鹤云：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司制作总监。目前全职在公司工作并在公司领薪。

3、王上：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司制作总监。目前全职在公司工作并在公司领薪。

4、李丽杰：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司财务总监。目前全职在公司工作并在公司领薪。

5、葛菁：女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2003年7月至2004年7月就职于北京信友房地产有限公司，任行政人事助理；2004年8月至2004年12月待业；2005年1月至2006年8月就职于加拿大温哥华市加桥国际贸易有限公司，任行政人事主管；2006年9月至2006年12月待业；2007年1月至2009年4月就职于北京瑞华奥宝环球科技发展公司，任人事行政主管；2009年5月加入每日视界有限，先后任总经理助理、人力资源总监、海外事务总监、副总经理；现任股份公司副总经理、董事会秘书。

六、最近两年主要会计数据及财务指标简表

项目	2012. 12. 31	2011. 12. 31
资产总计（万元）	1,474.75	696.47
股东权益合计（万元）	838.81	166.73
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	836.30	164.55
每股净资产（元） ¹	1.68	0.33
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） ¹	1.67	0.33
资产负债率（母公司）	43.09%	73.33%
流动比率（倍）	1.10	0.50
速动比率（倍）	1.06	0.46
项目	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	2,859.05	1,678.27
净利润（万元）	272.07	37.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	271.75	43.88
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	241.88	23.75
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）	241.56	30.38
毛利率（%）	35.84%	35.17%
净资产收益率（%）	60.09%	22.34%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	53.42%	14.25%
基本每股收益（元/股） ¹	0.48	0.06
稀释每股收益（元/股） ¹	0.48	0.06
应收帐款周转率（次）	8.57	22.65
存货周转率（次） ²	--	--
经营活动产生的现金流量净额（万元）	523.28	46.60
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） ¹	1.05	0.09

注1：公司于2013年3月25日整体变更为股份有限公司，总股本为500万股。上表涉及每股指标均按变更后股份数模拟计算所得。

注2：公司运营过程中不存在存货，因此无存货周转率数据。

七、中介机构情况

（一）主办券商

主办券商： 东方花旗证券有限公司
主管领导： 潘鑫军
住所： 上海市中山南路318号东方国际金融广场24楼
电话： 021-23153888
传真： 021-23153500
项目负责人： 詹朝军
项目小组成员： 詹朝军、郑剑辉、蔡军强、刘京卫、王紫雾

（二）律师事务所

律师事务所： 北京国联律师事务所
法定代表人： 许涛
住所： 北京市海淀区知春路113号银网中心B座11层
电话： 010-62532155
传真： 010-62536183
经办律师： 张党路 秦颖

（三）会计师事务所

会计师事务所： 利安达会计师事务所有限责任公司
法定代表人： 黄锦辉
住所： 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室
电话： 010-85866870
传真： 010-85866877
经办注册会计师： 黄丽华、孙莉

（四）资产评估机构

资产评估机构： 北京长城资产评估有限责任公司
法定代表人： 韩旭东
住所： 北京市海淀区紫竹院车道沟甲8号
电话： 010-66019697
传真： 010-68768476

经办人员： 栾天、王亚梅

（五）证券登记结算机构

名称： 中国证券登记结算有限责任公司

法定代表人： 戴文华

住所： 深圳市深南中路1093号中信大厦18层

电话： 0755-25938000

传真： 0755-25988122

第二节 公司业务

一、公司业务情况

(一) 公司的主营业务

每日视界是一家数字化视觉艺术服务提供商。公司与美国 CBN 网络合作大型三维高清动画片《SUPER BOOK》，取得了较高的收视率；为中国动漫集团制作 2011 年动漫春晚；打造北京卡酷动画卫视频道的机器人系列 ID。公司在特效方面也居于行业领先地位，为电影《王的盛宴》制作大量特效镜头，为电影《二次曝光》设计制作全部特效镜头，为成龙电影《大兵小将》制作全部特效镜头，为亚洲首部全 3D 立体电影《唐吉可德》制作大部分立体镜头盒特效；公司在动感电影方面也有突出成绩，已完成中国石油的动感电影《鄂尔多斯盆地的油和气》；成立至今有五百余条广告作品，服务客户包括联想集团、华夏银行等，处于同行业领先地位。

每日视界影视动画已经开始进行原创动画电影的创作，目前正在制作三维电影项目《天生我刺》，相关动画角色衍生作品《刺儿扎扎》及《鸡鸡扎扎》已经制作完成。

公司在视觉艺术创作领域内多次获得国内外大奖，2007 年、2009 年两次评为“中国十大 CG 制作公司”。同时，公司制作水平得到国际上的认可，《SUPER BOOK》获得 2012 年第 39 届艾美奖最佳片头设计奖提名。

经过十余年的发展，公司获得了大量客户的认可与赞誉，历年来所获部分奖项如下：

颁奖日期	作品名称	所获奖项	颁发机构
2012 年 10 月	《鄂尔多斯盆地的油和气》	第五届厦门国际动漫节“金海豚”动画作品大赛—最佳科普动画教育金奖	厦门国际动漫节
2011 年 6 月 8 日	《天生我刺 3D》	第 17 届上海电视节“动漫大场—2011 亚洲动画创投会”入围奖	亚洲动画创投会
2010 年 8 月 26 日	《天生我刺预告片》	中国影视数码剪辑大赛作品奖宣传片类一等奖； 中国影视数码剪辑大赛作品奖宣传片类最佳技术奖	中国电影剪辑学会； 国际广播电影电视总局-广播电视规划院； 北京国际广播电影电

颁奖日期	作品名称	所获奖项	颁发机构
			视设备展览会组织委员会
2010年9月18日	《大兵小将》	第一届中国电影电视特技、特效优秀成果奖-电影类“优秀特效合成奖”	中国电影剪辑学会；国际广播电影电视总局-广播电视规划院；北京国际广播电影电视设备展览会组织委员会
2006年12月1日	《华夏》	CCGF数字图像中国节-中国数码艺术专业委员会奖-商业类-最佳动画短片奖	数字图像中国节组委会
2005年10月1日	《中央电视台新闻频道-冰山篇》	2005年度CCGF数字图像中国节-中国数码艺术专业委员会奖-商业类-视频包装组优秀视觉效果奖	中国数码艺术专业委员会

颁奖日期	获奖单位	所获奖项	颁发机构
2009年12月1日	每日视界	2009年度十佳CG制作公司	《CGM数字娱乐技术》杂志社
2007年1月1日	每日视界	2007中国十大CG制作公司	[CGM数字娱乐技术]杂志社；北京图像图形学会；北京多媒体行业协会；上海多媒体产业协会

（二）主要产品介绍

公司的产品主要有三大类：动画片设计与制作、影视特效制作、广告片制作。

1、动画

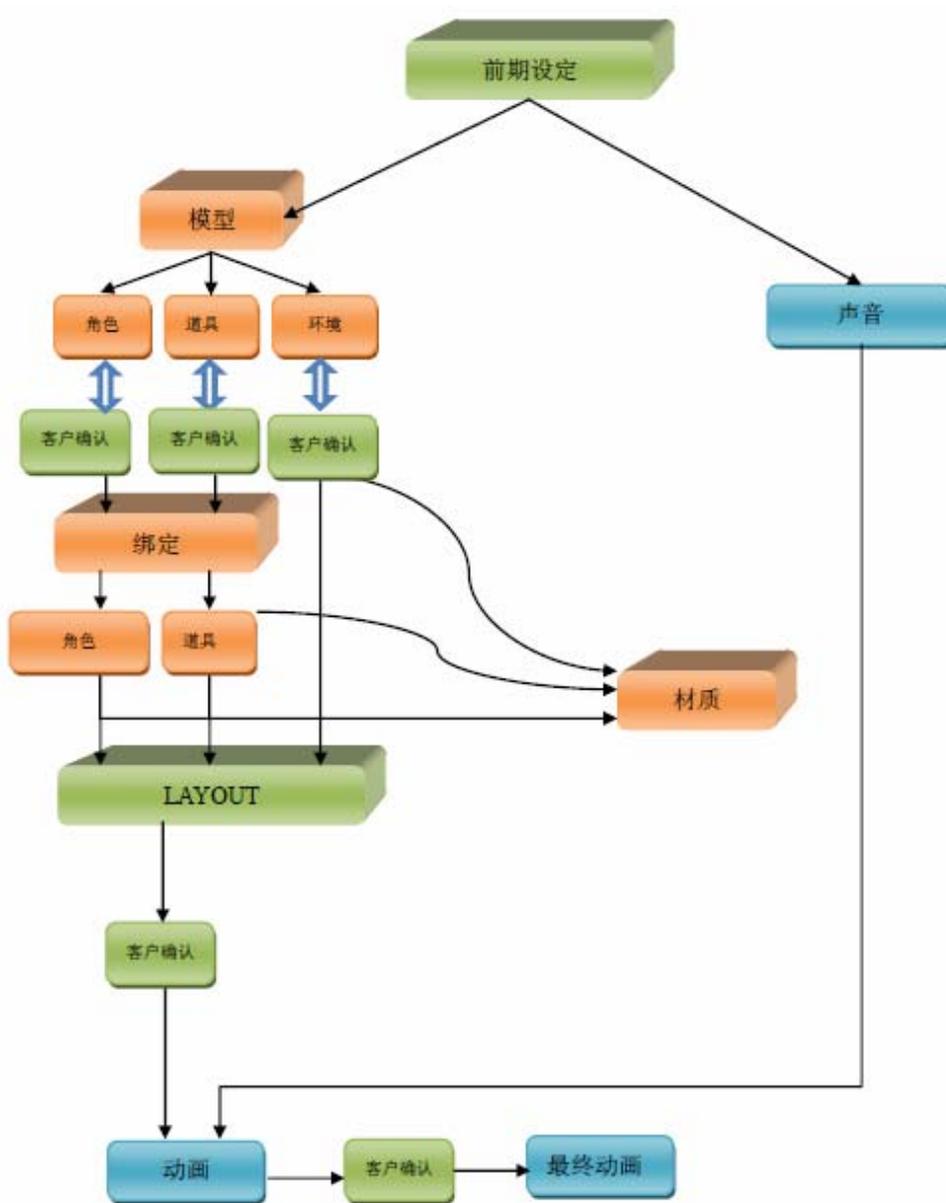
公司最主要产品为动画片设计与制作。每日视界承制客户订单，一般由客户提供故事情节、动画形象和制作要求，公司接受订单后按照客户要求采用CG技术进行人物设定、搭建场景、材质、绑定、角色动画、后期渲染、合成等步骤完成动画制作，之后添加配音配乐，再通过特效处理、灯光、渲染、合成等程序完成制作，经客户确认后完成交付。

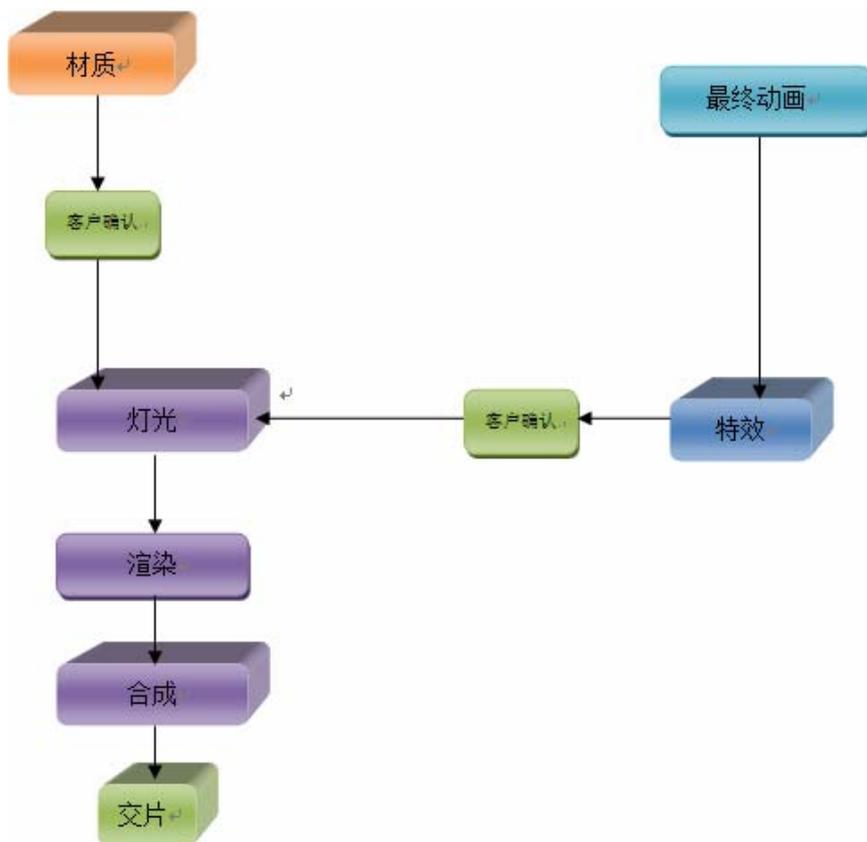
公司独立承接美国CBN网络电视机构高清动画系列片《SUPER BOOK》的制作，该片共39集，每集22分钟。该片为高清HD 1080P动画，达到国际动画片制作的先进水平。从三维模型到动画到灯光到合成，全部由每日视界完成。这部国外知名电视台的动画项目极大提升了公司动画制片管理能力，并使公司完全掌握了动画长片制作流程。该片荣获2012年第39届艾美奖最佳片头设计奖提名。



SUPER BOOK 剧照

公司动画制作业务主要流程如下：



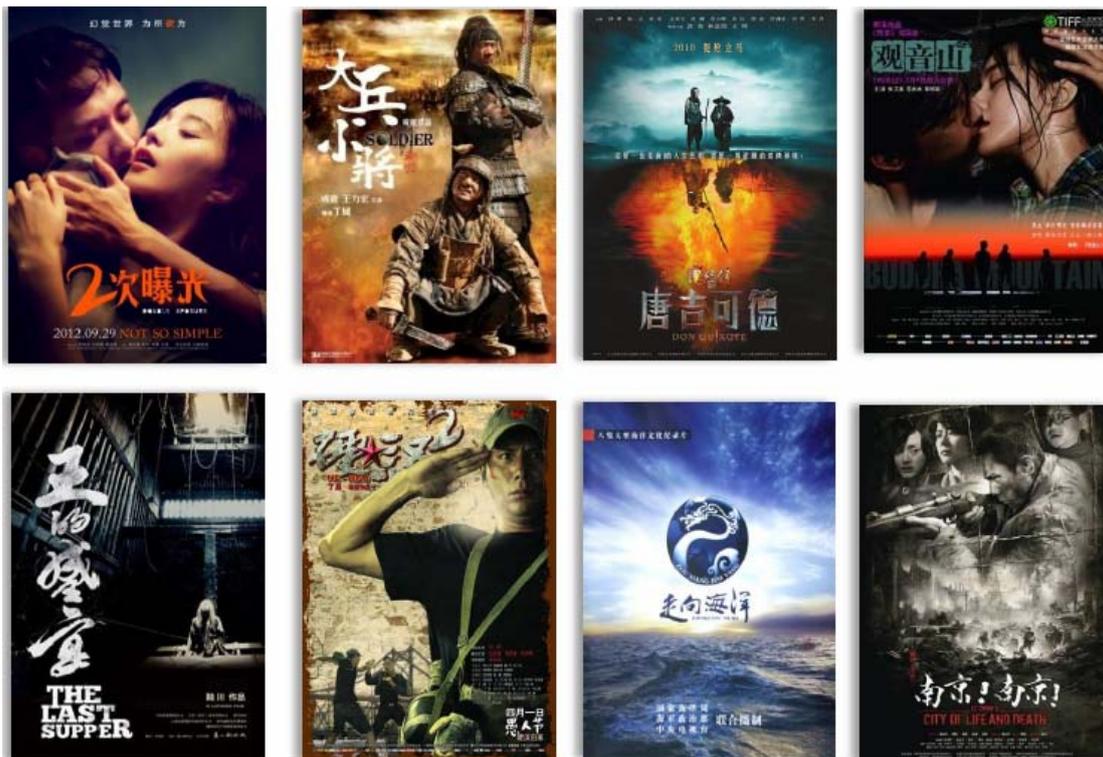


2、影视特效

在影视中，人工制造出来的假象和幻觉，被称为影视特效(也被称为特技效果)。电影摄制者利用它们来避免让演员处于危险的境地、减少电影的制作成本，或利用它们来让电影更扣人心弦。

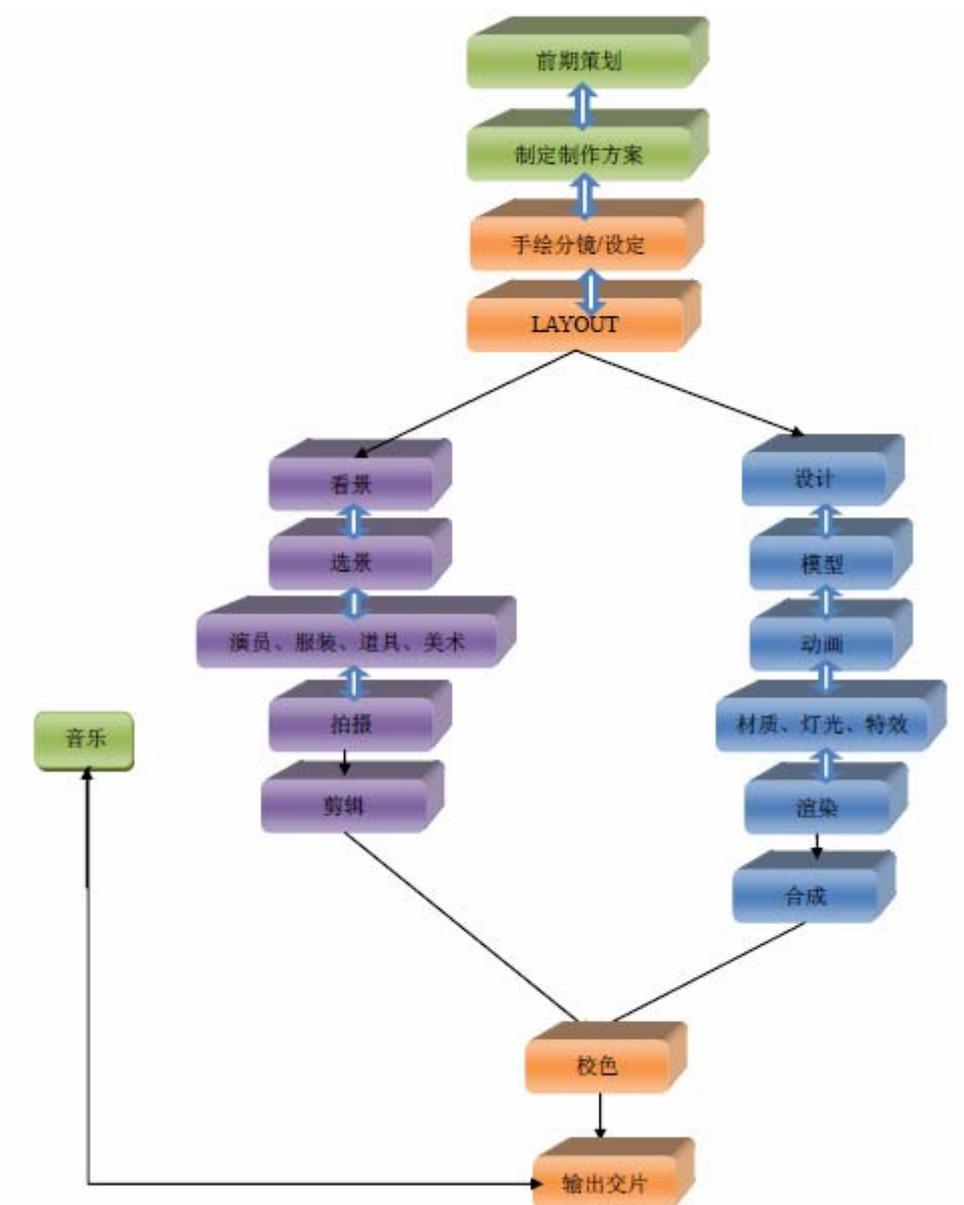
影视特效的制作手段大致可以分为两种，即传统特效和 CG 特效。传统特效主要手段为化妆、搭景、烟火特效、早期胶片特效等。随着电脑的普及和电脑技术的发展，CG 特效日渐成为影视特效的主流。CG 影视特效主要有三维特效、合成特效、数字绘景和概念设计等方面的应用。公司采用的为 CG 影视特效技术，采用 MAYA 等专业软件进行电影特效设计与合成。

公司近几年影视特效业务发展迅速，承担了《王的盛宴》、《二次曝光》、《观音山》、《硬汉 2》、《大兵小将》、《唐吉可德》等影片的特效制作。



公司部分成功案例海报

公司影视特效业务主要流程如下：



3、广告

广告业务是根据客户需求，公司为其提供宣传创意、设计广告形象并完成整个广告宣传品的拍摄和制作，主要客户为各类型企业。公司成立至今完成五百余条广告作品，服务客户包括联想集团、华夏银行等，处于同行业领先地位。

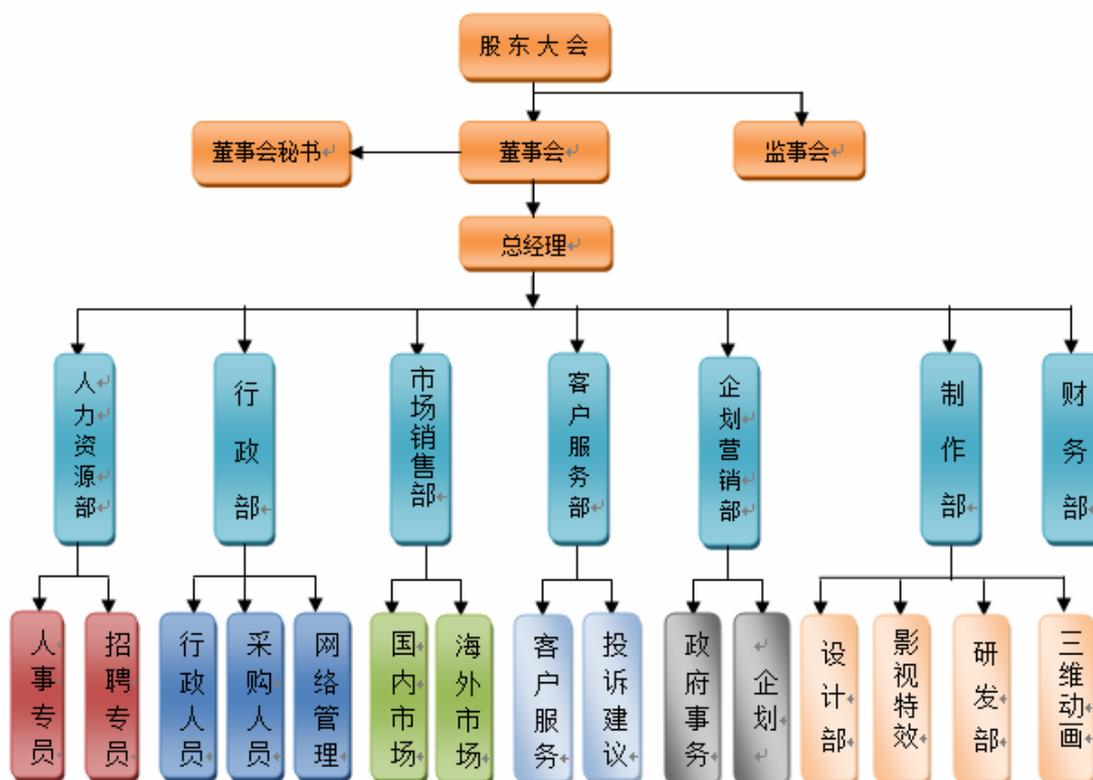


部分广告案例

广告制作流程与影视特效流程基本一致。

（三）公司组织结构及服务方式

1、公司组织结构



2、服务方式介绍

公司从事的动画制作及影视特效业务属于轻资产行业，一般为公司承接制

作订单后安排自身员工进行形象设计、故事设定及动画或影视制作工作。影视特效及广告制作业务部分环节如涉及到外部拍摄环节，公司会外包给第三方公司实施，包括场地租赁、布置、拍摄器材租赁、灯光器材租赁、音效制作及相关人员费用，如拍摄人员费用等均由第三方公司负责。如《鄂尔多斯盆地的油和气》的制作需要公司在油田及业主指定的场地取景实地拍摄，在摄影棚内搭建内景拍摄。在不同的拍摄项目过程中，需要的拍摄器材和灯光器材、拍摄人员组合搭配均不相同，因此通常需要拍摄的项目均采用剧组制的形式组合人员，采用器材和场地租赁的形式来完成拍摄，在很大程度上也可以起到节省成本的作用。公司基于外部拍摄结果，采用 CG 影视特效技术，采用 MAYA 等专业软件进行电影特效设计与合成，完成影视特效及广告客户的特效制作需求。此类拍摄制作租赁服务属于影视制作行业的常规操作，供应商较为充裕，公司对供应商不存在依赖，而且由于公司对于拍摄过程均完全根据自身设计全程指导，拍摄制作环节的部分外包不影响公司独立开展业务的能力。

二、主要业务相关的资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

1、用于解决视觉产品的艺术风格和色彩感觉的技术

1) 原画设计及数字绘景技术（Concept Design & Matte Painting）

即根据策划及导演要求指定的设计文档，独立设计场景、角色等；使用手写板在 Photoshop 内进行彩稿制作；根据故事版，进行分镜绘制；协助策划人员设计角色动作；协助三维制作人员调试渲染画面的技术流程。此技术要求擅长镜头语言，为整个项目定下艺术风格和色彩感觉，并提供每个镜头的景深远近、视觉角度及画面效果。

前期角色和场景的美术设计是整个影片创意的灵魂，无论是电影大片还是动画电影都离不开成熟的前期设计，只有对前期充分了解，才能够把角色和故事表现的更具吸引力。

2) 三维灯光渲染技术（Lighting & Rendering）

即用 MAYA 等软件对三维场景和动画进行灯光模拟；使用 Mental Ray 渲染器对三维场景按镜头分层分通道渲染达到优化渲染。该技术使场景接近剧本描述的

真实场景或达到要求的特殊光线效果，解决了场景光线不明导致效果失真的问题。

3) 合成技术 (Compositing)

后期合成一般指将录制或渲染完成的影片素材进行再处理加工，使其能完美达到需要的效果。合成的类型包括了静态合成、三维动态特效合成、虚拟和现实的合成等。好的色彩能为影片带来不同的情绪表现和感受，后期合成技术通过调色和画面修复极大地丰富影片的观感。不管影片的画面要求多复杂、细腻，后期合成技术将用合理的图层来叠加最终形成高品质的画质，让观众难辨真假。常应用的软件包括 Nuke、Shake 等。

2、用于解决三维视觉产品中物体形态问题的技术

1) 三维模型技术 (Modeling)

即根据原画已设定好的艺术风格和技术规格创建高质量的 3D 角色、场景、道具模型。该技术设定出所有二维图像的三维立体造型，使平面的物体变成接近现实物体的立体形象。

2) 三维材质贴图技术 (Texturing)

对完成的三维场景模型材质进行修饰，负责 UV 贴图的技术。该技术能够体现贴近生活本源的材质，通过良好处理的景深关系还原真实场景；贴图和 shader 所运用的技术可以表现出特殊效果，例如金属、布料、皮革、3S (sub-surface scattering: 半透明材质) 牛奶、果冻、人的皮肤等。三维模型通过蒙皮表现出的材质，使观众一目了然三维形象所代表的现实生活形态，并体现出时间、空气、流水等对其造成的物理衰变以接近真实世界中存在的事物。

3、用于解决三维视觉产品中运动形态问题的技术

1) 三维绑定技术 (Rigging)

即通过数码工具赋予角色 (动物和人物) 生命力，创造准确和容易控制的动画控制系统，包括角色表面有机变形控制骨骼和肌肉系统等。该技术参与前期动画角色设定，预演 (layout) 动画制作；包括对物体追踪和实拍素材的摄像机追踪。

2) 三维动画技术 (Animation)

即通过软件实现摄影机动画与角色动画的运动技术。其中涵盖角色控制与身体动力学、肢体语言与动作控制、角色表情口型技术、角色表演技术以及物体和

道具物理运动等多项技术点。作为三维动画影片的核心技术流程，动画技术决定影片中所有人物、动物、道具等所有物体的运动形态，是否符合运动规律，使所有动作流畅自然，真实可信。

4、用于解决三维视觉产品中特效的技术

1) 立体特效技术 (Special Effect)

即完成 CG 特效元素的渲染, 保证 CG 特效元素与其他流程电脑创作的一致性, 与合成和渲染技术紧密合作以达成影像完美契合。特效制作技术应用 MAYA 等软件, 解决真实物理模拟问题, 例如织物、流体、火、烟、破碎、毛发等物质的写实模仿。通常需要 MEL 编写技术解决特殊问题。

2) 三维布料技术

在立体特效技术基础上, 专注于织物、毛发等物质的写实模仿技术。该技术使纤维类蒙皮实现多层次变化, 体现真实材质的层次与透视效果。

公司有十余年专业的数字内容制作经验, 拥有长期稳定发展并长期保持稳定高质量创作的团队。每日视界经历了这个行业在中国发展的各个阶段, 并始终保持技术和创作上的领先。

(二) 主要无形资产情况

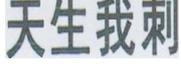
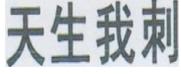
1、已获得注册的商标

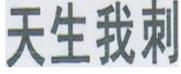
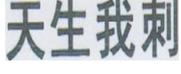
截至本公开转让说明书出具之日, 公司尚未拥有已注册的商标。

根据公司提供的国家工商行政管理局商标局核发的 18 份《注册申请受理通知书》, 公司现拥有 18 项商标注册申请权, 具体情况如下:

序号	申请人	商标	类别	类别范围	申请号	申请日期
1	每日视界有限		第 16 类	纸和纸板, 不属别类的纸和纸板制品; 印刷品; 装订用品; 照片; 文具; 文具或家庭用粘合剂; 美术用品; 画笔; 打字机和办公用品 (家具除外); 教育或教学用品 (仪器除外); 包装用塑料物品 (不属别类的); 印刷铅字; 印版。	12024493	2013.1.10

2	每日视界有限		第9类	科学、航海、测量、摄影、电影、光学、衡具、量具、信号、检验（监督）、救护（营救）和教学用装置及仪器；处理、开关、传送、积累、调节或控制电的装置和仪器；录制、通讯、重放声音或影像的装置；磁性数据载体，录音盘；光盘，DVD盘和其他数字存储媒介；投币启动装置的机械结构；收银机，计算机，数据处理装置，计算机；计算机软件；灭火器械。	12024494	2013.1.10
3	每日视界有限		第35类	广告；商业经营；商业管理；办公事务。	12024495	2013.1.10
4	每日视界有限		第38类	电信。	12024496	2013.1.10
5	每日视界有限		第41类	教育；提供培训；娱乐；文体活动。	12024497	2013.1.10
6	每日视界有限		第42类	科学技术服务和与之相关的研究与设计服务；工业分析与研究；计算机硬件与软件的设计与开发。	12024498	2013.1.10
7	每日视界有限		第42类	科学技术服务和与之相关的研究与设计服务；工业分析与研究；计算机硬件与软件的设计与开发。	12023900	2013.1.10
8	每日视界有限		第41类	教育；提供培训；娱乐；文体活动。	12023901	2013.1.10

9	每日视界有限		第16类	纸和纸板，不属别类的纸和纸板制品；印刷品；装订用品；照片；文具；文具或家庭用粘合剂；美术用品；画笔；打字机和办公用品（家具除外）；教育或教学用品（仪器除外）；包装用塑料物品（不属别类的）；印刷铅字；印版。	12023902	2013.1.10
10	每日视界有限		第9类	科学、航海、测量、摄影、电影、光学、衡具、量具、信号、检验（监督）、救护（营救）和教学用装置及仪器；处理、开关、传送、积累、调节或控制电的装置和仪器；录制、通讯、重放声音或影像的装置；磁性数据载体，录音盘；光盘，DVD盘和其他数字存储媒介；投币启动装置的机械结构；收银机，计算机，数据处理装置，计算机；计算机软件；灭火器械。	12023903	2013.1.10
11	每日视界有限		第35类	广告；商业经营；商业管理；办公事务。	12023904	2013.1.10
12	每日视界有限		第38类	电信。	12023905	2013.1.10
13	每日视界有限		第25类	服装，鞋，帽。	12023906	2013.1.10
14	每日视界有限		第18类	皮革和人造皮革，不属别类的皮革和人造皮革制品；毛皮；箱子和旅行袋；雨伞和阳伞；手杖；鞭和马具。	12023907	2013.1.10

15	每日视界有限		第16类	纸和纸板，不属别类的纸和纸板制品；印刷品；装订用品；照片；文具；文具或家庭用粘合剂；美术用品；画笔；打字机和办公用品（家具除外）；教育或教学用品（仪器除外）；包装用塑料物品（不属别类的）；印刷铅字；印版。	12023908	2013.1.10
16	每日视界有限		第28类	游戏器具和玩具；不属别类的体育和运动用品；圣诞树用装饰品。	12023909	2013.1.10
17	每日视界有限		第30类	咖啡，茶，可可和咖啡代用品；米；食用淀粉和西米；面粉和谷类制品；面包、糕点和甜食；冰制食品；糖，蜂蜜，糖浆；鲜酵母，发酵粉；食盐；芥末；醋，沙司（调味品）；辛香料；饮用冰。	12023910	2013.1.10
18	每日视界有限		第32类	啤酒；矿泉水和汽水以及其他不含酒精的饮料；水果饮料及果汁；糖浆及其他制饮料用的制剂。	12023911	2013.1.10

《商标法》规定：“注册商标的有效期为10年，自核准注册之日起计算。”

上述商标权目前均在法律规定的有效保护期限内。

每日视界已于改制完成后向商标局申请办理上述商标申请人的变更手续。截至目前未收到商标局相关受理进展的通知。

2、已拥有的著作权情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有6项著作权，具体情况如下：

序号	著作权名称	著作权类型	登记号	发证日期	取得方式
1	《刺刺（英文名：CI CI）》 ¹	文字作品	2008-A-012080	2008年08月01日	原始取得
2	《电影〈天生我刺〉（英文名：SPINY LIFE）卡通形象—	美术作品	2009-F-017716	2009年06月02日	原始取得

序号	著作权名称	著作权类型	登记号	发证日期	取得方式
	斯基特（英文名：Skeet）》				
3	《原创三维动画系列短片〈鸡鸡扎扎〉卡通形象——呱哥（英文名：Gua Sir）》 ²	美术作品	2011-F-046044	2011年09月08日	原始取得
4	《原创三维动画系列短片〈鸡鸡扎扎〉卡通形象——扬仔（英文名：Younger）》 ²	美术作品	2011-F-046045	2011年09月08日	原始取得
5	《原创三维动画系列短片〈鸡鸡扎扎〉卡通形象-怯懦鸡（英文：Cherokee）》 ²	美术作品	2011-F-046046	2011年09月08日	原始取得
6	《原创三维动画短片〈刺儿扎扎〉系列形象及短片logo（共五幅）》	美术作品	2010-F-024898	2010年03月24日	原始取得

《著作权法》规定：“法人或者非法人单位的作品、著作权（署名权除外）由法人或者非法人单位享有的职务作品，其发表权、使用权和获得报酬权的保护期为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的十二月三十一日，保护期限为50年。”上述共计6项著作权，均在法律规定的有效保护期限内，且权利范围皆为全部权利。

注1：该著作权的权利客体系公司正在制作的三维电影《天生我刺》的剧本。

注2：2010年1月26日，每日视界与华风气象影视信息集团有限责任公司（以下简称“华风气象”）签订《项目合作协议》，约定由每日视界向甲方提供60个三维动画形式的视频产品，协议项下的全部创意、形象设计、概念等文字和图像全部权利均归甲乙双方共有。上述60个三维动画短片最后被命名为《鸡鸡扎扎》。根据协议，《鸡鸡扎扎》相关美术作品著作权归公司与华风气象共同享有。

根据《著作权法》第十五条规定：“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。”

三维电影《天生我刺》及动画短片《刺儿扎扎》为公司自主独立创作完成，

且是上述影像作品的制片者，虽然尚未进行相关影视作品的著作权登记，但每日视界依据《著作权法》享有上述作品的全部著作权及相关衍生权利不存在法律障碍。

根据《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》的规定：“国产电视动画片经国家广电总局备案公示后方可投产制作。未经备案公示的国产电视动画片，不予审查完成片，不予发放《动画片发行许可证》，各级电视播出机构不予播出。”

根据《广电总局关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》的规定，国家开始实行国产电视动画片发行许可制度。自 2005 年 7 月 1 日开始，全国所有电视播出机构一律不得播放未取得《国产电视动画片发行许可证》的国产电视动画片。

《刺儿扎扎》在制作时未进行相关备案和发行许可，但是鉴于《刺儿扎扎》为环保题材公益短片，仅通过第三方网络媒体传播，且每日视界也未从中获得利益；同时，公司控股股东做出承诺：“公司将对上述作品根据国家广播电影电视总局的要求，申请备案及发行许可。本人愿承担因上述作品未办理备案及发行许可及受到主管部门的处罚而遭受的全部经济损失。”故上述瑕疵不会对每日视界本次挂牌转让构成实质性障碍。

2010 年 1 月 26 日，每日视界与华风气象影视信息集团有限责任公司（以下简称“甲方”）签订《项目合作协议》，约定由每日视界向甲方提供 60 个三维动画形式的视频产品，同时约定该视频产品的所有权等全部权利均为甲方自主所有。合同有效期为 2010 年 2 月 1 日至 2010 年 8 月 31 日。上述 60 个三维动画短片最后被命名为《鸡鸡扎扎》。

根据《合同法》第三百九十六条及第三百九十九条的规定，“上述合同为委托合同。”“受托人应当按照委托人的指示处理委托事务。”

每日视界已按照合同约定按期完成 60 个三维动画短片的制作工作并交付予甲方，上述合同义务已经履行完毕。后续备案及办理发行许可证的义务应由华风气象影视信息集团有限责任公司承担。

3、主要无形资产期末账面价值

截止 2012 年 12 月 31 日无形资产原值、折旧、净值情况表

单位：元

项 目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	806,800.00	540,000.00		1,346,800.00
外购商品软件	806,800.00	540,000.00		1,346,800.00
二、累计摊销合计	390,717.34	233,360.16		624,077.50
外购商品软件	390,717.34	233,360.16		624,077.50
三、无形资产账面净值合计	416,082.66			722,722.50
外购商品软件	416,082.66			722,722.50
四、减值准备合计				
外购商品软件				
五、无形资产账面价值	416,082.66			722,722.50
外购商品软件	416,082.66			722,722.50
项 目	2011年1月1日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	806,800.00			806,800.00
外购商品软件	806,800.00			806,800.00
二、累计摊销合计	229,357.18	161,360.16		390,717.34
外购商品软件	229,357.18	161,360.16		390,717.34
三、无形资产账面净值合计	577,442.82			416,082.66
外购商品软件	577,442.82			416,082.66
四、减值准备合计				
外购商品软件				
五、无形资产账面价值	577,442.82			416,082.66
外购商品软件	577,442.82			416,082.66

(三) 业务许可资质、特许经营权

1、取得的业务许可资格

2012年公司获得北京市广播电影电视局颁发的摄制电影许可证（单片），具体情况如下：

名称	有效期	发证日期	申请编号
《天生我刺》（数字）	两年	2012年10月29日	201208171002010681

根据《电影管理条例》第十六条规定：“电影制片单位以外的单位经批准后摄制电影片，应当事先到国务院广播电影电视行政部门领取一次性《摄制电影片许可证（单片）》，并参照电影制片单位享有权利、承担义务。”

2012年10月29日，每日视界获得了北京市广播电影电视局颁发的《摄制电影许可证（单片）》。影片名称为《天生我刺》（数字），摄制单位为北京每日视界先锋数码图像制作有限公司，有效期为两年。

2013年获得北京市广播电影电视局颁发《广播电视节目经营许可证》，具体情况如下：

名称	有效期	经营范围	发证日期	许可证编号
广播电视节目制作许可证	两年	动画片、专题片、电视综艺	2013年1月24日	（京）字第2258号

2、获得的企业资质或证书

资质或证书名称	授权单位	有效期	发证日期	证书编号
动漫企业证书	文化部、财政部、国家税务总局	三年	2011年11月30日	11004
中关村高新技术企业 ¹	中关村管委会	三年	2009年7月29日	320092011243911

注1：中关村高新技术企业认定于2012年7月29日到期，由于管委会系统开发建设原因，目前尚未出具新的证书。

（四）主要固定资产使用情况

截止2012年12月31日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	3,947,805.00	1,262,198.73		5,210,003.73
电子及办公设备	2,663,710.00	1,262,198.73		3,925,908.73
运输设备	1,284,095.00			1,284,095.00
二、累计折旧合计	1,106,827.46	876,482.86		1,983,310.32
电子及办公设备	761,022.15	627,368.38		1,388,390.53

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
运输设备	345,805.31	249,114.48		594,919.79
三、固定资产账面净值合计	2,840,977.54			3,226,693.41
电子及办公设备	1,902,687.85			2,537,518.20
运输设备	938,289.69			689,175.21
四、减值准备合计				
电子及办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	2,840,977.54			3,226,693.41
电子及办公设备	1,902,687.85			2,537,518.20
运输设备	938,289.69			689,175.21

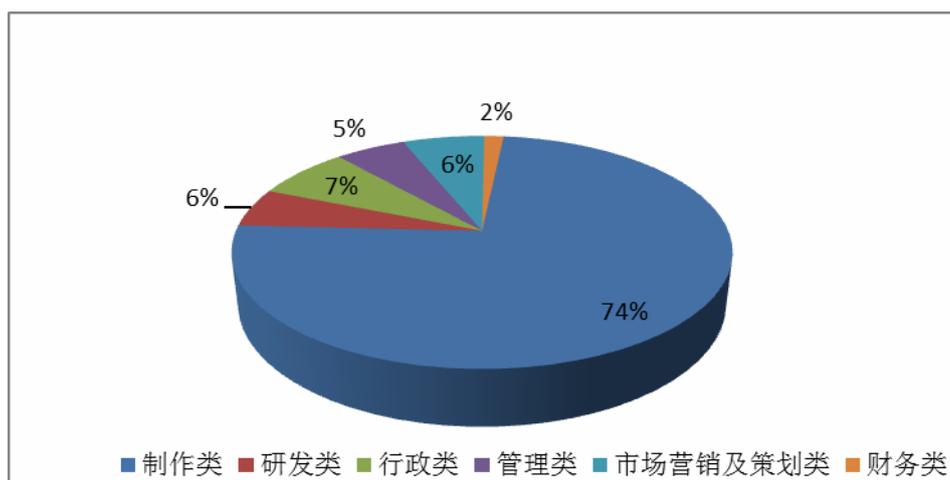
公司的固定资产包括电子及其他设备等，使用状况良好。截止 2012 年 12 月 31 日未发现固定资产存在减值迹象，固定资产成新率情况如下：

固定资产成新率		
类别	2012年12月31日	2011年12月31日
电子设备及其他设备	64.64%	71.43%
运输设备	53.67%	73.07%
合计	61.93%	71.96%

(五) 员工情况

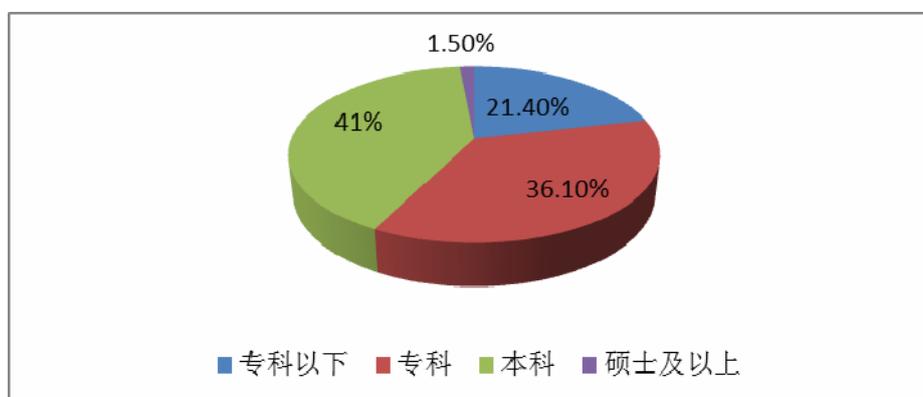
截至 2013 年 3 月 31 日，公司共有员工 205 人，其具体结构如下：

1、按业务岗位划分



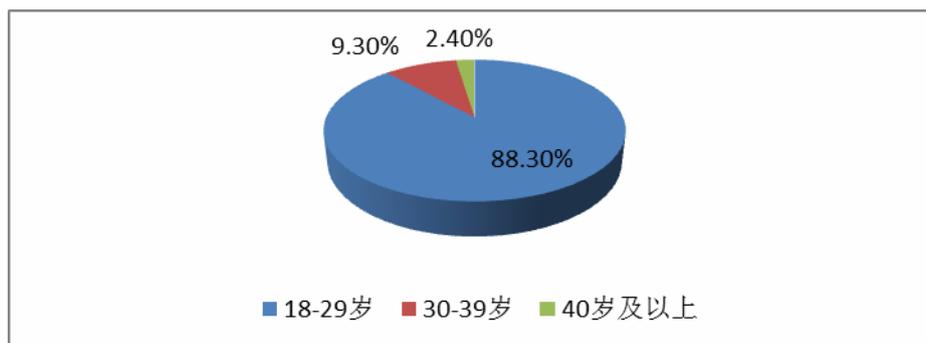
业务岗位	人数	比例 (%)
技术类	152	74.10%
研发类	11	5.40%
行政类	15	7.30%
管理类	11	5.40%
市场营销及策划类	13	6.30%
财务类	3	1.50%
合计	205	100%

2、按受教育程度划分



受教育程度	人数	比例 (%)
专科以下	44	21.4%
专科	74	36.1%
本科	84	41%
硕士及以上	3	1.5%
合计	205	100.0%

3、按年龄划分



年龄段	人数	比例(%)
18-29岁	181	88.3%
30-39岁	19	9.3%
40岁及以上	5	2.4%
合计	205	100%

4、公司核心技术人员

1、黄健明：详见本说明书第一章之“三、主要股东情况”之“（三）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份的股东持股情况及股东间相互关联关系”之“3、控股股东、实际控制人基本情况及认定依据”，现任公司董事长。

2、孙立：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司总经理。目前全职在公司工作并在公司领薪。

3、帅鹤云：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司制作总监。目前全职在公司工作并在公司领薪。

4、王上：详见本节之“（一）公司董事”，现任公司制作总监。目前全职在公司工作并在公司领薪。

核心技术团队在近两年内未发生重大变动。

三、公司业务相关情况

（一）业务收入的构成情况

收入项目	2012年度		2011年度	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比
动画片制作收入	18,083,968.06	63.25%	13,332,922.15	79.44%

影视特效制作收入	9,979,773.59	34.91%	2,818,790.00	16.80%
广告制作收入	526,770.78	1.84%	631,000.00	3.76%
合计	28,590,512.43	100.00%	16,782,712.15	100.00%

报告期内，公司的收入主要由动画片制作收入、影视特效内容制作收入、广告制作收入组成。

(二) 产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况

1、主要消费群体

公司动画片制作主要客户为各电视台、影视公司。“制播分离”的背景下，电视台、影视公司将部分节目制作外包给专业制作公司。公司动画片制作主要客户包括美国 CBN 网络电视机构、中宣文广、中娱文化等单位；影视特效内容制作客户为各电影制片公司及剧组。广告制作主要客户为各发布广告的企业；公司广告制作业务客户包括联想集团、华夏银行等知名企业，成立至今公司已为各类客户制作数百条广告作品，处于行业领先地位。

2、前五名客户的销售情况

2011 年、2012 年公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为 95.46%、90.50%。

2012 年公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
The Christian Broadcasting Network,INC	17,813,968.06	62.31
河南永基文化传播有限公司	4,022,641.51	14.07
西安想象力数码科技有限公司	3,358,490.57	11.75
北京响巢国际传媒股份有限公司	1,238,396.23	4.33
星美（北京）影业有限公司	860,245.28	3.01
合计	27,293,741.65	95.46

2011 年公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
The Christian Broadcasting Network,INC	9,196,272.15	54.80
中娱文化股份有限公司	2,280,000.00	13.59
西安想象力数码科技有限公司	2,100,000.00	12.51
北京畅游时空软件技术有限公司	980,000.00	5.84
中宣文广国际文化传媒（北京）有限公司	632,500.00	3.77
合计	15,188,772.15	90.50

公司最大客户为美国 CBN 网络电视机构，公司自 2010 年起为其制作《SUPER BOOK》，2011 年、2012 年该片收入贡献占比分别为 54.80%和 62.31%，为公司第一大客户。公司与 CBN 基于长期合作已形成稳定的合作关系，但是如果未来《SUPER BOOK》不再拍续集或公司不能持续获取该等订单，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

(三) 报告期主营业务成本构成及前五名供应商的采购情况

1、主营业务成本构成情况表

项目	2012 年		2011 年	
	金额 (元)	占成本比例 (%)	金额 (元)	占成本比例 (%)
工资	7,579,117.62	41.32	5,962,763.00	54.80
拍摄制作费	6,391,315.82	34.84	2,451,383.00	22.53
社保及住房公积金	1,293,918.43	7.05	809,963.30	7.44
房租	1,145,800.10	6.25	716,481.76	6.58
折旧费	594,245.06	3.24	457,214.41	4.20
水电费	203,920.42	1.11	160,249.90	1.47
长期待摊摊销	713,718.18	3.89	118,393.82	1.09
无形资产摊销	233,360.16	1.27	161,360.16	1.48
其他费用	189,201.00	1.03	43,067.00	0.40
合计	18,344,596.79	100.00	10,880,876.35	100.00

公司从事的动画制作及影视特效业务属于轻资产行业，主营业务成本主要由人工成本、拍摄制作费、房租等构成。公司最主要成本为人工成本，2011 年、2012 年占公司总成本的比重分别为 54.80%和 42.31%。

拍摄项目的制作费主要为支付给外包第三方的场地租赁、布置、拍摄器材租赁、灯光器材租赁、相关人员费用，如外部拍摄等人员费用及音效制作费用等。公司影视特效及广告制作业务部分环节需要外拍，如《鄂尔多斯盆地的油和气》的制作需要公司在油田及业主指定的场地取景实地拍摄，在摄影棚内搭建内景拍摄。在不同的拍摄项目过程中，需要的拍摄器材和灯光器材、拍摄人员组合搭配均不相同，因此通常需要拍摄的项目均采用剧组制的形式组合人员，采用器材和场地租赁的形式来完成拍摄，在很大程度上也可以起到节省成本的作用。公司基于外部拍摄结果，采用 CG 影视特效技术，采用 MAYA 等专业软件进行电影特效设

计与合成，完成影视特效及广告客户的特效制作需求。此类拍摄制作租赁服务属于影视制作行业的常规操作，供应商较为充裕，公司对供应商不存在依赖，而且由于公司对于拍摄过程均完全根据自身设计全程指导，拍摄制作环节的部分外包不影响公司独立开展业务的能力。2012 年由于公司承接的影视特效制作业务大幅增加，拍摄制作费上升较快。

公司成本构成稳定，期间变化不大，成本总额随着业务规模的扩大而相应增加。

2、报告期前五名供应商的采购情况

公司 2011 年、2012 年，前五大供应商采购金额占当期采购额的比例分别为 77.93%、79.02%。公司对主要供应商不存在依赖性。

2012 年公司前五名供应商的情况

供应商	类别	采购金额（元）	占比（%）
北京程颐博众建筑工程有限公司	装修供应商	3,282,372.00	28.08%
北京星娱互动科技有限公司	制作供应商	2,570,000.00	21.99%
北京电力自动化设备厂	物业供应商	1,974,379.22	16.89%
北京亚安腾乐广告有限公司	制作供应商	1,000,000.00	8.55%
北京祥意景杰广告有限公司	制作供应商	410,000.00	3.51%
合计		9,236,751.22	79.02%

2011 年公司前五名供应商的情况

供应商	类别	采购金额（元）	占比（%）
北京全花博美广告有限公司	制作供应商	1,500,000.00	27.05%
北京电力自动化设备厂	物业供应商	1,332,039.51	24.02%
北京程颐博众建筑工程有限公司	装修供应商	1,090,000.00	19.65%
北京阿荣影视文化发展有限公司	设备租赁商	200,000.00	3.61%
北京雅点创意企业策划有限公司	制作供应商	200,000.00	3.61%
合计		4,322,039.51	77.93%

公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

3、报告期内业务毛利率情况

收入分类		动画片制作收入（元）	影视特效内容制作收入（元）	广告制作收入（元）	合计
2012 年	收入	18,083,968.06	9,979,773.59	526,770.78	28,590,512.43
	成本	12,544,684.92	5,436,737.44	363,174.43	18,344,596.79
	毛利率	30.63%	45.52%	31.06%	35.84%

收入分类		动画片制作收入 (元)	影视特效内容制 作收入(元)	广告制作收 入(元)	合计
2011 年	收入	13,332,922.15	2,818,790.00	631,000.00	16,782,712.15
	成本	8,265,516.27	2,221,652.17	393,707.91	10,880,876.35
	毛利率	38.01%	21.18%	37.61%	35.17%

公司 2011 年度、2012 年度主营业务毛利率分别为 35.17%和 35.84%，主营业务毛利率基本保持稳中有升的趋势，主要是因为影视特效内容制作业务毛利率上升。

公司传统业务为动画片制作，最近两年毛利率分别为 38.01%和 30.63%，2012 年略有下降，主要是因为由于美元汇率下降，导致以美元计价的 Super Book 业务毛利率收到一定影响。影视特效毛利率从 21.18%上升到 45.52%，主要得益于 2012 年公司获得《鄂尔多斯盆地的油和气》项目，贡献收入 335.85 万元，该项目毛利较高，从而提高了整个影视特效业务毛利率。

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同

股份公司的重大债权债务主要是正在履行或将要履行的重大合同。主要包括合同价款较大、或性质比较重要的制作合同、租赁合同等。

1、 制作合同

序号	合同相对方	金额 (万元)	标的	签订日期	付款方式	执行情况
1	The Christian Broadcasting Network, Inc.	USD402.05	《Superbook》第一季制作	2010.2.12	分期付款	执行完毕
2	The Christian Broadcasting Network, Inc.	USD360	《Superbook》第二季制作	2011.12.25	分期付款	完成 6.5 集(共 12 集)
3	The Christian Broadcasting Network, Inc.	USD360	《Superbook》第三季的制作	2011.12.25	分期付款	尚未开始
4	河南永基文化传播有限公司 ¹	560	4D 立体 120 度环幕电影制作项目	2012.8.6	分期付款	执行完毕
5	河南永基文化传播有限公司 ¹	460	4D 高弧幕电影项目制作	2012.9.18	分期付款	执行完毕
6	北京市房山区投资促进局	49.73	房山区投资促进局招商宣传片的制作	2012.12.28	分期付款	执行完毕

7	承德鼎盛文化产业投资有限公司	45	《鼎盛王朝·康熙大典》大型实景演出的画面后期特技的制作	2013. 4. 16	分期付款	执行完毕
8	北京奥美互动咨询有限公司	15. 211	Thinkpad 年底促销 CG 动画影片制作 (片长 15 秒)	2012. 11. 23	验收付款	执行完毕
9	北京劳雷影业有限公司	50	《二次曝光》特效镜头	2012. 2. 13	分期付款	执行完毕
10	北京猿川影视文化有限公司	66. 465	《王的盛宴》特效镜头	2011. 11. 7	分期付款	执行完毕
11	中娱文化股份有限公司	240	《2012 中国动漫春节联欢晚会》画面及合成剪辑	2011. 9. 28	分期付款	执行完毕
12	西安想象力数码科技有限公司	560	鄂尔多斯盆地的油和气和气	2011. 5. 13	分期付款	执行完毕
13	南京浚郎科技有限公司	25	华夏银行《滚绣球篇》、《功夫兔篇》、《玉龙篇》	2010. 2. 5; 2011. 1. 17; 2011. 12. 9	分期付款	执行完毕

注 1：公司与河南永基文化传播有限公司签订了两笔 4D 电影制作合同，分别为 2012 年 8 月 6 日签订的《4D 立体 120 度环幕电影项目制作合同》，制作名为《炎黄子孙》的 4D 立体 120 度环幕电影；以及 2012 年 9 月 18 日签订的《4D 高弧幕电影项目制作》，制作名为《天地之初》的 4D 高弧幕电影。

根据《著作权法》第十七条规定：“受委托创作的作品，著作权的归属由委托人和受托人通过合同约定。”根据上述制作合同条款，上述作品著作权归合同相对方所有，每日视界享有署名权及非商业性使用权。

2、租赁合同

序号	合同相对方	金额(万元)	标的	付款方式	签订日期	有效期
1	北京电力自动化设备厂	120	北京市海淀区四道口路净土寺 32 号东区北京电力自动化设备厂原综合楼	季付	2011. 9. 1	2014 年 10 月 31 日
2	北京电力自动化设备厂	120	北京市海淀区四道口路净土寺 32 号东区北京电力自动化设备厂电子楼第七层	季付	2013. 5. 8	2014 年 5 月 7 日

四、经营模式

（一）商业模式

随着广播电视行业“制播分离”的深化，广播电影电视传媒在原创内容制作环节越来越多地采用项目外包形式，获取专业的影视内容定制化服务。公司立足于自身CG影视技术的应用与延伸，为不同需求的客户提供动画制作、影视特效制作及广告宣传品拍摄与制作等产品与服务。公司现有业务均为接受客户委托完成影视作品的制作，收取相应的制作费用，所制作产品所有权、著作权案均归客户所有。

公司有十余年专业的数字视觉内容制作经验，拥有长期稳定发展并长期保持稳定高质量创作的团队，通过加强项目承揽阶段沟通，主动探索、发掘客户需求，提升专业服务水准、不断开拓新的客户。此外，凭借公司多年来在行业内树立的良好声誉与积累广泛资源，公司与业内众多知名导演、电视台开展长期战略合作，实现自身的稳固发展。

随着公司原创三维电影项目《天生我刺》项目的启动，公司将进入到自主创作与代工并重的发展阶段，涉及到公司业务转型及业务模式的变更。自制电影的所有权、著作权均归公司所有，通过各类播映渠道进行播出并获取版权或票房收入。自制电影对公司属于新业务，市场需求尚无法准确预测，只能基于以往的制作经验来创作剧本、设计动画形象及配备制作班底，影片制作完成后能否通过主管机关审查、上映后是否为市场和广大观众所认可、是否能够得良好票房收入和良好投资回报均存在一定的不确定性。

（二）销售模式

公司设立市场销售部，通过参加动漫会展、影视会展及其他行业互动活动以及项目招投标、大客户直销的方式进行市场营销。

国内业务方面，公司通过行业协会或其他客户介绍直接联系、举办客户酒会、参加动漫节及电影发布会等活动进行推广。公司加入了北京动漫游戏产业联盟、海淀创意产业协会、北京影视动画协会、上海多媒体行业协会等，与各协会保持良好互动。仅2012年，公司参加的重大活动就有第八届杭州国际动漫节、第一届京交会、上海国际电影节、4D动感技术发展与市场应用研讨会、首届“动漫北京”大型活动、第二届北京国际科技电影展等，通过参加这些活动，公司对自

身产品和服务做了很好的推介，吸引了大量客户。同时，公司凭借优良的品质，在业内赢得了良好的口碑，推动了公司业务的进一步推广。

国际业务方面，公司主要通过参与国际动漫展、电影节等方式获取客户，在潜在客户表示合作意向后，销售部将采取大客户直销模式，派专员与其对接，会同创新设计部制作产品预案或创意设计方

（三）盈利模式

公司的产品主要有三大类：动画片设计与制作、影视特效制作、广告片制作。

动画片设计与制作方面，公承接制客户订单，一般由客户提供故事情节、动画形象和制作要求，公司接受订单后按照客户要求完成动画制作，之后添加配音配乐，再通过特效处理、灯光、渲染、合成等程序完成制作，经客户确认后完成交付。客户以支付固定金额的制作费用方式向公司支付报酬，公司在扣除员工成本、日常开支的支出后赚取利润。

影视特效制作方面，公司通过为电影发行机构制作电影情节中的特效镜头赚取制作费用。

广告制作方面，公司根据客户需求，公司为其提供宣传创意、设计广告形象并完成整个广告宣传品的拍摄和制作，赚取广告客户支付的广告创意及制作费用。

五、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征

依据证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业，所属具体行业为证监会行业分类中的 R86。根据公司主要业务和收入来源来看，公司所处行业为广播电影电视业中的动漫行业。

（一）公司所处行业概况

1、行业概况

根据《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》（国办发[2006]32号），“动漫产业”定义为以创意为核心，以动画、漫画为表现形式，包含动漫图书、报刊、电影、电视、音像制品、舞台剧和基于现代信息传播技术手段的动漫新品种等动漫直接产品的开发、生产、出版、播出、演出和销售，以及与动漫形象有关的服装、玩具、食品、电子游戏、主题公园、博览会、虚拟代言人等衍生产品的生产和经营的产业。

动漫业汇聚了当代文化的诸多元素，创造了一种新的文化表达和交流方式。相比起传统文化来，动漫业有着独特的产业特征，如与现代技术紧密结合，产业链条长，赢利模式独特，高投入、高附加值与高风险并存，产品生命周期长，消费群体广，是倍受关注且高速发展的未来型高新技术产业。

动画是网络和数字技术发展的产物，其技术基石是计算机技术和信息技术，这些新技术被动画领域吸收，成为现代动漫技术的关键和基础(如 CG 技术)，极大地促进了动漫发展(如三维动画)，并拓展了动漫的衍生品领域(如网络互动游戏)。随着技术的变化，动漫产业的发展经历了从传统逐帧制作到计算机二维动画，再到现在的三维动画的过程。以漫画、卡通、动画、游戏以及多媒体内容产品等为代表的动漫产业在全球经济中的地位迅速提高，在美、日等发达国家已经成为重要的支柱性产业。以动画卡通、游戏和多媒体产品为代表的动漫产业被誉为是继 IT 产业之后的又一个最具潜力的朝阳产业。目前，全球动漫产业每年产值 400 亿美元，相关的衍生产品产值达 4000 亿美元¹。

美国是动画产业的发源地也是全球最大的娱乐产品输出国，在 80 多年的发展中，依托发达的经济力量、雄厚的创作和技术力量、完善的市场化组织力量，始终处于世界领先地位。美国动漫产业的出口仅次于计算机产业，产值达 2000 多亿美元。从历史发展来看，电视动画片的需求量激增造成了美国从 20 世纪 70 年代开始制作成本上升，需要寻找成本更低的生产地区，日本开始承接美国动画制作订单，带动其动漫行业的快速发展。

日本在 20 世纪 70 年代开始承接美国动画加工业务，并逐渐成为了动漫大国强国。目前日本的动漫产业占领全球 65% 的市场、欧洲 80% 的市场，销往美国的动漫产品是其钢铁出口的 4 倍，广义的动漫产业实际上已超过了汽车产业。同时，日本仍然是国际上高水平动画外包的承包国。

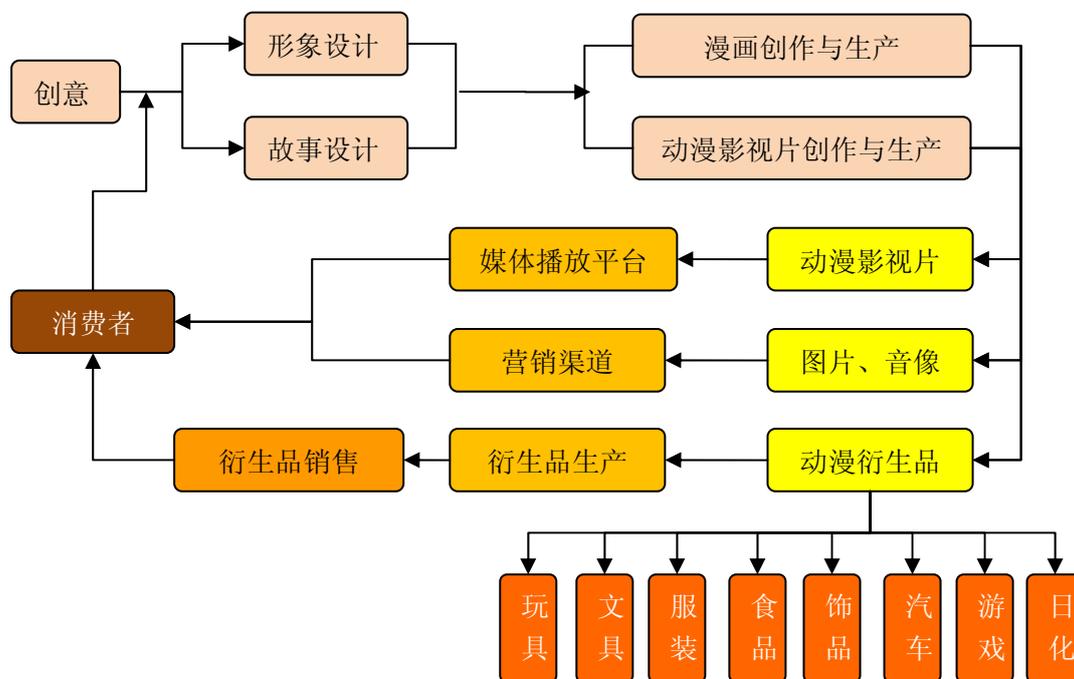
20 世纪 90 年代以来，我国各大动画制作厂家开始与国际动画业展开交流与合作，我国动画行业从承接国外制作订单开始重焕生机。数字生产手段取代了以往的手工绘制方式，大大提高了制作效率；各种体制制作单位的多元化发展，使制作数量有所增加；各种专业和全能人才进入这个行业，使制作质量比以往有较大提高，但在题材内容上并没有太大突破。1995 年起中国电影放映公司对动画片不再采用统购统销的计划经济政策，把动画业推向市场，改变了动画片的生产

¹数据来源：中国动画产业网 <http://www.cnaci.com.cn/html/jy/jyzx/9375.html>

状态和经营方式，确立了社会效益和经济效益双赢的观念。动画片发展方向也从电影院转向电视动画片，动画制作公司和企业也发展到了数百家，大量的连续、系列动画片纷纷出炉，如《蓝皮鼠与大脸猫》、《大头儿子和小头爸爸》等。

2、行业产业链情况

一个成熟的动漫产业市场必须有一条完整紧密的产业价值链，这条产业链基本包括这样一系列环节：动漫的创作生产-电视台、电影院、网络等媒体的播出和放映-图书、音像制品的发行-形成版权与商标权的授权代理-衍生产品开发和营销。在这些环节中，创意为核心，市场化为导向，动漫制作是龙头，衍生品开发和营销是收入的保障。



动漫产业链示意图

3、行业监管体系和政策扶持

1) 行业主管部门

(1) 中共中央宣传部

中宣部是中共中央主管意识形态方面的综合职能部门，对电影及电视行业的管理体现在宏观管理方面，主要包括：负责指导全国理论研究、学习与宣传工作；负责引导社会舆论；负责从宏观上指导精神产品的生产；负责规划、部署全局性的思想政治工作任务，会同有关部门研究和改进群众思想教育工作；负责提出并宣传思想文化事业发展的指导方针，指导宣传文化系统制定政策、法规，按照党

中央的统一工作部署，协调宣传文化系统各部门之间的关系。

(2) 国家广播电影电视总局

国家广电总局为电影行业主管部门，具体管理职能由国家广电总局下设的电影管理局负责，其主要职能为：拟定电影事业中长期发展规划和有关政策、法规；管理电影制片、发行、放映工作；指导并平衡电影题材规划和年度生产计划；组织审查各类影片，发放或吊销影片摄制、公映许可证；承办有关审批电影制片单位和跨地区发行、放映单位的建立与撤销的工作；负责电影技术管理；管理对外合作制片、输入输出影片等国际合作与交流事项；指导电影专项资金的收缴和管理。

国家广电总局在地方（省、自治区、直辖市）设置地方管理机构即地方广播电视局负责所在地文化广播影视事业的行业管理，并履行国家广电总局赋予的行政审批权等。

(3) 文化部

文化部负责对文化艺术经营活动进行行业监管，指导对从事演艺活动民办机构的监管工作。在举办演出活动的资质审批方面，文化部和各级文化局是主管部门。境内演出经纪机构需经当地省级文化局批准，台湾及海外艺人参与的演出需经文化部批准。

2) 政策扶持

动漫产业作为文化创意产业的一部分，近年来得到了国家政策的大力支持，具体情况如下：

序号	时间	政策名称	政策摘要
1	2006年8月	《广电总局关于进一步规范电视动画片播出管理的通知》	要求自2006年9月1日起17点至20点禁播境外动画片以及介绍境外动画片的资讯节目或展示境外动画片的栏目，必须播出国产动画片或国产动画栏目。
2	2008年8月	《文化部关于扶持我国动漫产业发展的若干意见》	实施国产动漫振兴工程，构建相互支撑的动漫产业链。
3	2009年7月	《关于扶持动漫产业发展的有关税收政策》	制订了国内动漫产业在增值税、企业所得税、营业税、进口关税和进口环节增值税等方面享有的税收优惠。
4	2009年7月	《文化产业振兴规划》	将动漫产业作为重点发展对象。

5	2010年 3月	《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》	通过创新信贷产品、完善授信模式、培育保险市场、实施文化产权评估交易等具体举措，加大金融对文化产业发展的支持力度。
6	2012年 2月	《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》	推动文化产业成为国民经济支柱性产业，增强文化产业整体实力和竞争力。
7	2012年 2月	《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》	提出力争到2015年，动漫业增加值超300亿元，着力打造5至10个在国际上具有较强竞争力和影响力的国产动漫品牌和骨干动漫企业。
8	2012年 5月	《文化部“十二五”时期文化改革发展规划》	加快发展动漫、游戏、网络文化、数字文化服务等极具活力和潜力的新兴文化产业，构建结构合理、门类齐全、科技含量高、竞争力强的现代文化产业体系。
9	2012年 6月	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	树立“大动漫观、全产业链”的发展思路，优化产业结构、完善产业链条，发挥市场在资源配置中的积极作用，培育一批充满活力、专业性强的动漫品牌。

4、行业所处生命周期

动漫产业是“21世纪朝阳产业”，它以生命周期长、能源消耗低、附加值高等特点，成为了国家在经济转型期中的重点发展产业之一。动漫产业是文化产业的重要组成部分，动漫产业的蓬勃发展将进一步提高我国的软实力，扩大中国在国际中的影响力。近几年，国产动漫质、量齐升，步入发展快车道，然而就整体水平而言与美、日、韩相距甚远，我国动漫产业依然面临严峻的挑战。

随着网络技术的发展，由网络提供的各种各类型日本、欧美动画片大量进入国内，国产传统动画片受到严重冲击。尽管国家出台了大量相关政策来限制外国动画片的引进和播出，和扶植国内动画企业，但对中国原创动画和国内动漫产业而言，依然任重道远。

为提高产业的竞争力，降低成本，美国、日本等国动漫产业正进行全球布局，加快将制作和设计生产外包出去，并呈现出向高端外包发展的趋势，服务外包规模和内容不断扩大。目前，世界动漫产业已经形成了一个分工明确、格局完整的国际市场，围绕动漫产业链形成了一系列生产、制作与销售分工体系。动漫产业的全球格局有着明显的梯级循环特征。

5、影响行业发展的有利和不利因素

1) 有利因素

(1) 国家政策大力支持

近年来，我国动漫产业发展很快，国产动漫产品的数量大幅度增长，质量有所提高，但我国动漫产业在原创能力、人才培养、技术开发、产业链整合、知识产权保护等方面还需要进一步提高，实现跻身世界动漫大国和强国行列的目标任重道远。为推动我国动漫产业的更好更快发展，近年来国家出台了一系列扶持动漫产业发展的政策。

序号	时间	政策名称	政策摘要
1	2006年8月	《广电总局关于进一步规范电视动画片播出管理的通知》	要求自2006年9月1日起17点至20点禁播境外动画片以及介绍境外动画片的资讯节目或展示境外动画片的栏目，必须播出国产动画片或国产动画栏目。
2	2008年8月	《文化部关于扶持我国动漫产业发展的若干意见》	实施国产动漫振兴工程，构建相互支撑的动漫产业链。
3	2009年7月	《关于扶持动漫产业发展的有关税收政策》	制订了国内动漫产业在增值税、企业所得税、营业税、进口关税和进口环节增值税等方面享有的税收优惠。
4	2009年7月	《文化产业振兴规划》	将动漫产业作为重点发展对象。
5	2010年3月	《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》	通过创新信贷产品、完善授信模式、培育保险市场、实施文化产业评估交易等具体举措，加大金融对文化产业发展的支持力度。
6	2012年2月	《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》	推动文化产业成为国民经济支柱性产业，增强文化产业整体实力和竞争力。
7	2012年2月	《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》	提出力争到2015年，动漫业增加值超300亿元，着力打造5至10个在国际上具有较强竞争力和影响力的国产动漫品牌和骨干动漫企业。
8	2012年5月	《文化部“十二五”时期文化改革发展规划》	加快发展动漫、游戏、网络文化、数字文化服务等极具活力和潜力的新兴文化产业，构建结构合理、门类齐全、科技含量高、竞争力强的现代文化产业体系。
9	2012年6月	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	树立“大动漫观、全产业链”的发展思路，优化产业结构、完善产业链条，发挥市场在资源配置中的积极作用，培育一批充满活力、专业性强的动漫品牌。

(2) 市场需求持续旺盛

2012年我国人均GDP达到38354元，达到中等收入国家水平；城镇居民人均可支配收入24565元²。中国经济仍保持着高速增长的势头。

人们生活水平提高后，自然会将需求从物质层面转到精神层面，投入更多的比重到文化娱乐消费中去，大众文娱类消费品需求提高。在经济发展、消费升级大背景下，动漫产业的兴起是必然产物。

目前国内动漫收视主要群体是4-14岁儿童，4-14岁儿童家庭月均为孩子消费919.88元，其中具有动漫元素的产品占据66%左右，已占家庭消费总支出的34.82%³；作为现代儿童父母的主流人群，70、80后更具有品牌消费意识，而且对动漫产品的接受程度非常高，并且收入水平较高，成为动漫产品和儿童产品的主流付费消费人群。

第二大收视主体集中在25-34岁，中国动漫公司正在开始重视推出关注成年人内心与生活的动漫作品，吸引了不少受众。针对他们的动漫产品市场在国内基本未开发，这是一个很具有潜力的市场。动漫覆盖年龄段在从低幼向成人延伸，动漫产业最终消费者逐渐从以儿童为主转变成年轻人群为主。

随着面向儿童以上年龄段动漫作品创作和引进力度的加大、新媒体等播映渠道的兴起，动漫受众数量增长已是定局，动漫市场规模将进一步扩大。

2) 不利因素

(1) 行业发展参差不齐，缺少大型企业

据国家动漫产业网数据显示，国内现有30个动漫产业园区、5,400多家动漫企业、447所高校开设动漫专业、约46万动漫专业在校学生。全国共有20个省市及中央电视台制作国产动漫片，有34个少儿频道和4个动画频道推动国产动漫片。但目前国内动漫企业95%以上是中小型企业，市场小而散，还没有真正意义上具有国际竞争力和影响力的动漫企业。

(2) 缺乏原创作品

国内进行动漫原创的公司不多，导致市场上国内的原创动漫作品较为缺乏，加上国内动漫创作未达到国际水平，市场上仍以国外动漫形象为主，缺少国产的“动漫明星”，产业附加值大打折扣。

(二) 公司所处行业的市场规模

²数据来源：国家统计局发布《2012国民经济和社会发展统计公报》

³数据来源：《中国动漫产业发展报告（2011）》

2011年全国电视动画生产分钟数达27万分钟。动漫产值从2005年不足100亿元人民币，增加到2011年达621.72亿元，年均增长率超过40%，已成为世界动漫生产大国。2007年至2011年间，国产动画片由186部增至425部，复合增长率达24%；动画片时长由1698小时增至4354小时，复合增长率达27%；动画电影批准备案数量从12部增长到46部，国产动画电影票房纪录连续破亿。到“十二五”期末，中国动漫产业产值预计将达1000亿元人民币，比“十一五”末至少翻一番，现代动漫产业体系将基本形成⁴。

产品质量方面，国产动漫原创能力不断增强，质量不断提高。随着动漫产业链的日益完善，动漫“走出去”步伐加快，动漫在社会生活各领域的应用更加广泛，动漫产业的发展面临着极为有利的条件和形势。

（三） 公司所处行业的基本风险特征

1、上游行业风险

我国动漫产业正处于模仿加探索的艰难跨越期，进行动漫原创的公司不多，能制作出深入人心的动漫形象的企业更不多，加之国内动漫创作未达到国际水平，市场上以国外动漫形象为主，国内企业自主创作与创意能力不足。如果上游作品受限于原创能力不足，作品的市场需求不大，将会对行业内从事制作加工环节的企业产生一定的影响。

2、专业人才需求大，人才流动频繁

动画是网络和数字技术发展的产物，其技术基石是计算机技术和信息技术。这些技术被动画领域吸收，成为现代动漫技术的基础，极大地促进了行业发展。随着技术的变化，动漫产业的发展经历了从传统逐帧制作到计算机二维动画，再到现在三维动画的过程。除此之外，动漫也是人才密集型产业，对于既懂艺术又有技术的综合性人才需求量大，并且除了前期的创作和技术人才外，还需要后期衍生产品生产销售中的营销策划人才及其他相关行业人才。总体而言，核心从业人才的流动率普遍较高，而类似本公司的中小规模公司面临人才流失的风险。

3、人力成本上升的风险

动画制作行业属于轻资产、人力资本密集行业，开展业务需大量适用熟练制作人员。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京等一线城市，具有丰富行业经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。

⁴数据来源：国家广电总局、《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》

随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨, 从业公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

六、公司在行业中的竞争地位

(一) 行业竞争格局及相关企业

日本在 20 世纪 70 年代开始承接美国动画加工业务, 并逐渐成为了动漫大国强国。像当年的日本承接美国的外包一样, 动漫外包无疑也给了中国动漫发展的机会, 在上世纪 80 年代这样加工转移已经来到中国, 开始在深圳出现许多动画加工厂。

经过二十余年的发展, 我国动画外包行业已形成较大规模, 北京、江浙、上海、成都等地出现大批动画外包企业。现在日本动画片 80% 的制作都是在中国完成。但国内目前从事动画片制作业务的企业较多, 大多规模较小, 大多数人数在 100 人以下, 制作能力仅能承接一两部动画片。业内规模较大、竞争力相对较强的企业主要有:

公司名称	主要产品及技术	基本情况
北京 万方 幸星数码 科技有限 公司	动画制作业务: 三维动画、二维动画、影视特效、游戏、片头、立体电影 原创业务: 包括动画片投资、生产以及版权运营, 具体业务涉及动画片的前期投资、策划, 中期生产制作及后期发行、授权等版权运营和商业开发	2004 年成立于北京, 现拥有超过 300 人的动画制作团队。现已从单纯的动画加工发展到从 CG 教育、制作服务、原创品牌开发及发行授权的四大核心产业环节的全面布局。2007 年获“中国十大 CG 制作公司”称号。
视点特艺 (北京) 数 字技术有 限公司	电影业务: 影视特效、数字中间片、片编码胶转磁广告后期制作: 提供胶转磁、编辑、特效等创意解决方案	由美国 TECHNICOLOR 与北京视点英派数码制作有限公司在 2006 年 12 月合资成立, 是目前国内领先的特效制作和调色服务的专业服务商。
杭州飞龙 动画材料	动画加工制作业务: 参与加工制作《名侦探柯南》、《高达》、《银	杭州飞龙成立于 1995 年, 是一家专事承接日本动画加工业务的独资企

公司名称	主要产品及技术	基本情况
有限公司	魂》、《海贼王》、《火影忍者》、《圣斗士星矢》、《金田一少年》、《青蛙军曹》、《攻壳机动队》、《哆拉爱梦》、《钢之炼金术师》等动画片	业。飞龙公司与日本东映、SUNRISE等三十多家动画公司有稳定的业务往来，在日本动画界树立了良好的声誉，在中国动漫制作领域一直处于领先地位。

影视特效制作方面，国内 CG 特效近年发展迅速，制作水平已经逐步接近国际水平，产生了一批具备一定竞争力的企业，比较有名的公司有水晶石、中影集团的华龙公司、BASE FX 公司等，还有一些国外特效公司在中国的分部，如匹克蒙多、视点特艺等。

（二）进入动画行业的主要壁垒

1、人才壁垒

动画产业是典型的智力密集型产业，一家成功的动漫企业需要极具创作能力的人才，同时还需要大量制作经验丰富的一线员工。目前我国动漫产业人才在数量和质量上，都远远未达到市场需求，不仅出现了近 30 万的人才缺口，人才的匮乏构成动画行业重要的进入壁垒。

2、品牌壁垒

动漫形象是动漫产业的核心，优秀的动漫企业均无不致力于打造优秀的动漫形象和企业品牌。具有品牌影响力的动漫企业才能具有市场号召力，不但能够吸引到一流的动漫人才加入，还能在获得资金支持和各环节销售资源等方面拥有更多的优势，从而在各个方面对新进入的企业形成强大且全面的压力。

（三）公司在行业中的竞争优势

1、人才优势

公司创始人属于国内最早从事 CG 应用的专家，主要团队具有丰富的行业经验。公司核心技术团队均有十余年的行业经验，且团队结构稳定，创作过多部成功作品，在业内拥有一定的知名度。

2、技术优势

经过十余年的发展，公司掌握了 CG 影视动画制作的各类技术，三维模型技术、原画设计及数字绘景技术、三维灯光渲染技术、立体特效技术、合成技术等方面处于国内领先水平，通过与国际同行的交流，目前在部分技术领域已达到国

际先进水平。公司研发部门自主开发了大量实用的应用软件及插件，大大提高了产品质量和制作效率。

3、客户优势

公司与众多电视台合作制作了大量动漫作品，为超过数百家国内外知名品牌客户提供服务，影视特效方面与国内知名的多名导演合作，承接了多部大片的特效工作，公司的技术水平与服务质量得到众多合作客户的认可。

（四）公司在行业中的竞争劣势

1、规模劣势

公司的资产规模相对较小，抵御风险的能力较弱，公司规模和人员数量在一定程度上制约了公司业务的开展。公司迫切需要加大资金投入以促进技术、人才的引进，扩大生产规模，以适应市场的需要。

2、融资渠道劣势

目前，公司主要依靠自有资金滚动发展。面对日益激烈的市场竞争，公司需要继续巩固、扩大其在人才、品牌、产品等方面的竞争优势与核心竞争力，这就要求公司拓宽融资渠道，提高资本运作水平。

第三节 公司治理

一、三会运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限责任公司阶段公司组织结构较为简单，仅一名执行董事兼总经理为孙立，一名监事为黄文进。有限公司章程对股东会、董事会、监事权限职责划分明确，有限公司基本能够按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《公司章程》的规定召开股东会。在增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项上均通过了股东会批准，并依法办理了工商变更登记。但有限公司在治理方面也存在一些瑕疵，但未对公司和股东利益造成损害，在实践操作中股东会决议、总经理办公会议的决定执行情况良好。

股份公司成立后，公司完善了内部管理制度，制定了股份公司的《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》以及《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》等，完善了公司的各项决策、监管制度，进一步切实保证了股东的各项权利。

《关联交易管理办法》、《公司章程》中规定了关联董事、股东的回避制度。

有限公司时期的历次会议决议内容基本完备且经与会人员签名确认，因此其程序的瑕疵不影响其内容的真实、有效。该情况随着公司股份制改造及整理结构完善已逐步规范。

2013年2月27日，股份公司召开创立大会，依据《公司法》的相关规定，经全体股东表决通过了《公司章程》。

同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长及副董事长，经董事长提名，董事会聘任了公司总经理、副总经理兼董事会秘书、财务负责人、制作总监。

在职工代表大会上，选举产生了1名职工监事。

在第一届监事会第一次会议上，经选举产生了股份公司的监事会主席。

2013年3月16日，股份公司召开2013年第二次临时股东大会，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管

理办法》、《对外担保管理制度》等制度。

2013年4月18日，股份公司召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了《公司章程（草案）》。《公司章程（草案）》的内容符合《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的规定。

股份公司目前治理机制执行情况良好，公司能够根据法律法规和公司章程发布通知并按期召开“三会”；股份公司成立新的董事会和监事会后还未进行过换届选举；股份公司已召开3次股东大会、2次董事会、1次监事会，会议记录完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件完整归档保存并正常签署；股份公司成立后，已制定《关联交易管理办法》，未来的关联交易将会严格按照该制度执行审批和回避的程序；股份公司已成立监事会并有效运行；股份公司的“三会”决议执行情况良好。

在有限公司整体变更为股份公司过程中，公司管理层着重学习和加强股东大会的规范运作意识，重视加强完善内部控制制度，目前已经建立了一系列较为完整、合理及有效的内部控制制度。

为了保证公司运作的规范化、制度化、法制化，公司按照现代企业制度的要求并依据《公司法》和《公司章程》，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度，这些制度覆盖了公司所有部门和生产经营环节，使公司在经营运作中实现了制度化控制和管理。

因此，目前公司的各项制度已大幅提高了公司治理水平，符合公司发展的要求，今后公司将继续严格按照相关法律和制度规范运行，更有效的推动公司未来经营目标的实现。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

公司股东大会和董事会能够较好的履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉的履行职责和义务。

（三）投资者参与公司治理情况

2013年4月2日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，会议决议通过了股份公司《投资者关系管理制度》。2013年4月18日，股份公司召开2013年

第三次股东大会，审议并通过了《北京每日视界影视动画股份有限公司章程（草案）》（下称“《公司章程（草案）》”）。

股份公司成立至今，已召开一次创立大会和两次临时股东会。三次股东会均按照《公司章程》及相关规定程序通知并召开。股份公司共有两名自然人股东，全部出席并参与表决。股份公司已制作会议记录并供股东查阅。股东的表决权得到充分保护。

（四）职工代表监事履行责任情况

原有限公司未设监事会。股份公司成立后，在职工代表大会上选举产生了1名职工监事。股份公司至今召开过一次监事会，职工监事出席并参与表决，选举由该职工代表监事担任监事会主席。

二、公司董事会对公司治理情况的评估

（一）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

全体董事充分讨论现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并形成了《公司董事会对公司治理机制的评估》，具体内容如下：

1、公司治理机制能够对股东提供合适的保护

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《董事会秘书工作细则》以及《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易管理办法》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公证、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使

知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》第三十二条规定，股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，《公司章程》第七十七条规定了投票表决权等制度。

（二）公司内部管理制度的建设情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已建立内部管理的相关制度和机制，如《投资者关系管理制度》、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等，具体建设情况如下：

1、投资者关系管理制度公司已经在《公司章程》中予以明确规定，《公司章程》第一百三十四条规定，公司应制定投资者关系管理制度，具体规定投资者关系管理工作的内容与方式，董事会秘书全权负责公司投资者关系管理工作。公司通过了《投资者关系管理制度》予以细化。

2、纠纷解决机制公司已经在《公司章程》中予以明确规定。《公司章程》第三十五条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

3、累积投票制公司已经在《公司章程》中予以明确规定。《公司章程》第八十一条规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

4、关联股东和董事回避制度公司已经在《公司章程》第七十八条、第一百九十一条中予以明确规定，并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》予以细化。

另外，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，确保公司运行的合法性、规范性。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会在充分讨论的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

三、公司最近二年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近二年不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、控股股东及实际控制人诚信情况

公司控股股东及实际控制人最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为等。

公司董事长黄健明目前在北京电影学院任美术系讲师，未担任领导或其他行政职务，不存在违反高校领导出资的情形。

公司控股股东及实际控制人已对此作出了书面声明并签字承诺。

五、公司独立经营情况

公司有两名自然人股东黄健明及孙立，两人均无其他控制的企业。公司在业务、资产、财务、人员、机构方面经营独立。

六、同业竞争情况

（一）公司股东与实际控制人不存在同业竞争情况

公司有两名自然人股东黄健明及孙立，两人均无其他控制的企业，两人在公司外也未从事任何与公司业务相近或相竞争的业务，因此不存在与公司同业竞争的情况。

（二）公司为避免同业竞争并出于规范治理的考虑已采取以下措施：

公司控股股东、实际控制人黄健明以及个人股东孙立均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示除已披露情况外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（三）关联方占款情况

截至公开转让说明书出具之日，公司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。

（四）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（五）公司防止关联方占用资金的机制安排

《公司章程（草案）》明确规定：“公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”《公司章程（草案）》还规定，股东、实际控制人及其关联方提供的担保须经股东大会审议通过，并规定了关联股东和董事的回避制度。

股份公司设立后，公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》，详细规定了关联交易、对外担保的决策程序、回避措施等。

七、董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	任职			持有股份（万股）	持股比例（%）
	董事	监事	高管		
黄健明	√			400.00	80.00（直接持有）
孙立	√		√	100.00	20.00（直接持有）
帅鹤云	√		√	-	-
王上	√		√	-	-
李丽杰	√		√	-	-
黄雪玲		√		-	-

黄文进		√			
王雪娇		√			
葛菁			√		
合计				500.00	100.00

八、董事、监事、高级管理人员兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	任职			兼职情况
	董事	监事	高管	
黄健明	√			北京电影学院教师
孙立	√		√	无
帅鹤云	√		√	无
王上	√		√	无
李丽杰	√		√	无
黄雪玲		√		无
黄文进		√		北京大方易石装饰工程公司总经理
王雪娇		√		无
葛菁			√	无

九、报告期内董事、监事、高级管理人员变化情况

报告期内，有限责任公司阶段公司组织结构较为简单，仅一名执行董事兼总经理为孙立，一名监事为黄文进。

整体变更为股份公司并选举新的董事、监事、高级管理人员。

2013年2月27日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举黄健明为董事长。经董事长提名，董事会聘任孙立为总经理，葛菁为副总经理，聘任李丽杰为财务总监，聘任葛菁为董事会秘书，聘任帅鹤云、王上为制作总监。

同日，股东会选举监事会成员。黄文进、王雪娇为监事，黄雪玲为职工代表大会选出的职工监事。第一届监事会第一次会议选举黄雪玲为监事会主席。

十、董事、监事、高级管理人员应披露的其他情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在以下事项：

- （一）本人的直系亲属以任何方式直接或间接持有申请公司股份；
- （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系；
- （三）与公司签订重要协议或做出重要承诺；
- （四）除上述披露情况外，在其他单位兼职；
- （五）对外投资与公司存在利益冲突；
- （六）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；
- （七）其它对公司持续经营有不利影响的情形。

第四节 公司财务会计信息

一、最近两年的审计意见及主要财务报表

(一) 审计意见

公司已聘请利安达会计师事务所有限责任公司对近两年合并及母公司的资产负债表、利润表、现金流量表进行了审计。利安达会计师事务所有限责任公司出具编号为利安达审字[2012]第 A1538 号的标准无保留意见《审计报告》。

利安达会计师事务所有限责任公司认为：“每日视界公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了每日视界公司 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。”

(二) 最近两年主要财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,091,325.82	1,489,382.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,548,500.00	118,750.00
预付款项	244,669.81	220,000.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,644.25	605,206.00
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,917.68	
流动资产合计	7,007,057.56	2,433,338.23
非流动资产：		

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	3,226,693.41	2,840,977.54
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	722,722.50	416,082.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,765,210.87	1,261,428.61
递延所得税资产	25,817.69	12,881.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,740,444.47	4,531,369.81
资产总计	14,747,502.03	6,964,708.04

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	3,809,130.39	3,629,589.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,225,246.67	853,963.69
应交税费	1,272,987.22	346,571.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,087.49	23,804.31
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,359,451.77	4,853,928.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		443,438.20
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		443,438.20
负债合计	6,359,451.77	5,297,367.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	5,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	364,175.56	114,685.75
一般风险准备		
未分配利润	2,998,815.04	530,808.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	8,362,990.60	1,645,494.23
少数股东权益	25,059.66	21,846.72
所有者权益合计	8,388,050.26	1,667,340.95
负债和所有者权益总计	14,747,502.03	6,964,708.04

资产负债表（母公司）

单位：元

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,040,387.47	1,448,180.06
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	1,548,500.00	118,750.00
预付款项	244,669.81	220,000.00
应收利息		

应收股利		
其他应收款	98,644.25	605,206.00
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,917.68	
流动资产合计	6,956,119.21	2,392,136.06
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	46,900.00	335,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,226,693.41	2,840,977.54
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	722,722.50	416,082.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,765,210.87	1,261,428.61
递延所得税资产	97,842.69	12,881.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,859,369.47	4,866,369.81
资产总计	14,815,488.68	7,258,505.87

资产负债表（续母公司）

单位：元

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	3,809,130.39	3,629,589.33
应付职工薪酬	1,225,246.67	853,963.69

应交税费	1,272,987.22	346,571.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	77,087.49	48,804.31
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,384,451.77	4,878,928.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		443,438.20
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	-	443,438.20
负债合计	6,384,451.77	5,322,367.09
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	5,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	364,175.56	114,685.75
一般风险准备		
未分配利润	3,066,861.35	821,453.03
所有者权益合计	8,431,036.91	1,936,138.78
负债和所有者权益总计	14,815,488.68	7,258,505.87

合并利润表

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入	28,590,512.43	16,782,712.15
其中：营业收入	28,590,512.43	16,782,712.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	25,336,988.30	16,471,657.62
其中：营业成本	18,344,596.79	10,880,876.35

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	904,504.65	923,049.16
销售费用	332,705.25	238,698.48
管理费用	5,665,356.40	4,683,601.51
财务费用	38,078.46	-264,389.63
资产减值损失	51,746.75	9,821.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,253,524.13	311,054.53
加：营业外收入	402,500.00	180,000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,656,024.13	491,054.53
减：所得税费用	935,314.82	118,517.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,720,709.31	372,537.38
归属于母公司所有者的净利润	2,717,496.37	438,814.15
少数股东损益	3,212.94	-66,276.77
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,720,709.31	372,537.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,717,496.37	438,814.15
归属于少数股东的综合收益总额	3,212.94	-66,276.77

利润表（母公司）

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	28,590,512.43	16,782,712.15
减：营业成本	18,344,596.79	10,880,876.35

营业税金及附加	899,330.25	923,049.16
销售费用	332,705.25	238,698.48
管理费用	5,681,366.65	4,483,956.47
财务费用	36,978.79	-265,583.30
资产减值损失	339,846.75	9,821.75
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,955,687.95	511,893.24
加：营业外收入	402,500.00	180,000.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,358,187.95	691,893.24
减：所得税费用	863,289.82	118,517.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,494,898.13	573,376.09
五、每股收益		
基本每股收益		
稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,494,898.13	573,376.09

合并现金流量表

单位：元

项目	2012年度	2011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	28,151,625.53	15,712,705.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	416,263.86	183,927.71
经营活动现金流入小计	28,567,889.39	15,896,633.33
购买商品、接受劳务支付的现金	6,062,984.79	3,502,591.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,710,578.53	9,084,992.34
支付的各项税费	1,767,826.93	750,763.10
支付其他与经营活动有关的现金	2,793,731.15	2,092,304.21
经营活动现金流出小计	23,335,121.40	15,430,651.18
经营活动产生的现金流量净额	5,232,767.99	465,982.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,602,119.15	2,043,316.48
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,602,119.15	2,043,316.48
投资活动产生的现金流量净额	-5,602,119.15	-2,043,316.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,705.25	43,524.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,705.25	43,524.73
筹资活动产生的现金流量净额	3,971,294.75	-43,524.73

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	3,601,943.59	-1,620,859.06
加：期初现金及现金等价物余额	1,489,382.23	3,110,241.29
六、期末现金及现金等价物余额	5,091,325.82	1,489,382.23

现金流量表（母公司）

单位：元

项目	2012 年度	2011 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	28,151,625.53	15,712,705.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	416,213.53	183,901.38
经营活动现金流入小计	28,567,839.06	15,896,607.00
购买商品、接受劳务支付的现金	6,062,984.79	3,502,591.53
支付给职工以及为职工支付的现金	12,642,832.15	8,977,080.88
支付的各项税费	1,762,652.53	750,763.10
支付其他与经营活动有关的现金	2,876,337.78	2,074,350.63
经营活动现金流出小计	23,344,807.25	15,304,786.14
经营活动产生的现金流量净额	5,223,031.81	591,820.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,602,119.15	2,043,316.48
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,602,119.15	2,043,316.48
投资活动产生的现金流量净额	-5,602,119.15	-2,043,316.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,705.25	43,524.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,705.25	43,524.73
筹资活动产生的现金流量净额	3,971,294.75	-43,524.73
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	3,592,207.41	-1,495,020.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,448,180.06	2,943,200.41
六、期末现金及现金等价物余额	5,040,387.47	1,448,180.06

合并所有者权益变动表（2012）

单位：元

项目	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	114,685.75	-	530,808.48	-	21,846.72	1,667,340.95
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	114,685.75	-	530,808.48	-	21,846.72	1,667,340.95
三、本年增减变动金额	4,000,000.00	-	-	-	249,489.81	-	2,468,006.56	-	3,212.94	6,720,709.31
（一）净利润							2,717,496.37		3,212.94	2,720,709.31
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	2,717,496.37	-	3,212.94	2,720,709.31
（三）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1.所有者投入资本	4,000,000.00									4,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										-
3.其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	249,489.81	-	-249,489.81	-	-	-
1.提取盈余公积					249,489.81		-249,489.81			-
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	5,000,000.00	-	-	-	364,175.56	-	2,998,815.04	-	25,059.66	8,388,050.26

合并所有者权益变动表（2011）

单位：元

项目	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00				57,348.14		149,331.94		88,123.49	1,294,803.57
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	57,348.14	-	149,331.94	-	88,123.49	1,294,803.57
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	57,337.61	-	381,476.54	-	-66,276.77	372,537.38

(一) 净利润							438,814.15		-66,276.77	372,537.38
(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	438,814.15	-	-66,276.77	372,537.38
(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	-	-	-	-	57,337.61	-	-57,337.61	-	-	-
1. 提取盈余公积					57,337.61		-57,337.61			-
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	1,000,000.00	-	-	-	114,685.75	-	530,808.48	-	21,846.72	1,667,340.95

母公司所有者权益变动表 (2012)

单位: 元

项目	附注	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,000,000.00				114,685.75		821,453.03	1,936,138.78
加: 1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年年初余额		1,000,000.00				114,685.75		821,453.03	1,936,138.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,000,000.00				249,489.81		2,245,408.32	6,494,898.13
(一) 净利润								2,494,898.13	2,494,898.13
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								2,494,898.13	2,494,898.13
(三) 所有者投入和减少资本		4,000,000.00							4,000,000.00
1. 所有者投入资本		4,000,000.00							4,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						249,489.81		-249,489.81	

1. 提取盈余公积						249,489.81		-249,489.81	
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		5,000,000.00				364,175.56		3,066,861.35	8,431,036.91

母公司所有者权益变动表（2011）

单位：元

项目	附注	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,000,000.00				57,348.14		305,414.55	1,362,762.69
加：1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									

3. 其他									
二、本年年初余额		1,000,000.00				57,348.14		305,414.55	1,362,762.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						57,337.61		516,038.48	573,376.09
(一) 净利润								573,376.09	573,376.09
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								573,376.09	573,376.09
(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						57,337.61		-57,337.61	
1. 提取盈余公积						57,337.61		-57,337.61	
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		1,000,000.00				114,685.75		821,453.03	1,936,138.78

二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础和方法

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定进行确认和计量，在此基础上编制 2011 年度、2012 年度财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

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。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

2、合并报表范围

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

截至 2012 年 12 月 31 日，纳入公司合并财务报表的子公司的基本情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	主营业务	注册资本 (万元)	期末实际出 资额 (万元)	表决权比例 (%)
北京每日视界文化 传播有限公司	有限责任公司	北京	服务业	50	33.5	67

子公司全称	总资产 (万元)		净资产 (万元)		营业收入 (万元)		净利润 (万元)	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
北京每日视界 文化传播有限 公司	7.59	6.62	7.59	6.62	9.24	0	0.97	-20.08

3、合并报表范围

北京每日视界文化传播有限公司自 2010 年纳入合并。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

（六）现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
电子及办公设备	5年	3.00	19.40
运输工具	5年	3.00	19.40

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

对于实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，确认为融资租赁；其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提

折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产减值准备

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

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

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

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

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开

始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（八）无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

（3）无形资产减值准备

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(九) 收入

(1) 销售商品

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

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

(2) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;

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

③本公司目前提供劳务主要收入包括接受委托制作动画、影视特效、广告等制作服务收入,具体收入确认原则和计量方法:

根据与客户签订的制作动画、影视特效、广告等制作合同，对用户的需求进行充分调查，并根据用户的实际需求进行专门的数字化内容制作、电影和影视节目内容制作。此类制作项目业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认。

制作项目在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入；

对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本。对在资产负债表日劳务成果不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

公司动画短片、影视特效、广告等制作等业务，具有工期相对较短，制作周期多在6个月以内，且根据制作要求，可能有音乐、实景拍摄等非公司核心业务的制作内容。在此类制作，公司主要采用制片人负责制，组织多种技术组别协调并行，并视制作周期及制作内容进行部分的外委制作，因此通常在此类制作期间提供劳务交易的数量难以准确或需要付出较大成本方可准确确定，所以，在实务中，公司多以合同约定的制作周期，按直线法确认相关的制作收入。此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法（工程完工进度）确认收入要求。

公司动画长篇制作业务，绝大部分制作内容属于公司专注的核心业务，此类制作项目通常具有制作周期长，制作细节要求高等特点。公司在签署此类制作合同时，通常会与客户就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节与客户达成一致，在每个约定的制作项目完成后，均会要求客户进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认进程进行统计跟踪，因此在资产负债表日，可以相对精确的获知制作劳务的完成百分比情况，根据此完工百分比法可以确认劳务收入。此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法（工程完工进度）确认收入要求。

（十）租赁

（1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用

实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

（十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。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：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、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 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

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

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

(十二) 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ①企业能够满足政府补助所附条件;
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助, 公司取得时确认为递延收益, 自相关资产达到预定可使用状态时, 在该资产使用寿命内平均分配, 分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

- ①存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

四、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(一) 会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更的相关事项。

(二) 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更的相关事项。

(三) 前期重大差错更正

本公司报告期末未发生前期重大差错更正的相关事项。

五、最近两年主要财务指标

主要财务指标参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“最近两年主要会计数据及财务指标简表”。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的概况

报告期内，公司营业收入构成如下：

单位：元

项 目	2012 年度		2011 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	28,590,512.43	100%	16,782,712.15	100%
其他业务收入	-	-	-	-
营业收入合计	28,590,512.43	100%	16,782,712.15	100%

公司所处行业为广播电影电视业中的动漫行业。从上表可以看出，报告期内营业收入保持了较快的增长趋势，来源于主营业务收入快速增长。2011 年度及 2012 年度公司主营业务收入占营业收入比例均为 100%，公司主营业务突出。

1、主营业务收入按产品结构分析

主营业务收入构成情况表：

单位：元

项 目	2012 年度		2011 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
动画长短片制作收入	18,083,968.06	63.25%	13,332,922.15	79.44%
影视特效内容制作收入	9,979,773.59	34.91%	2,818,790.00	16.80%
广告制作收入	526,770.78	1.84%	631,000.00	3.76%
合计	28,590,512.43	100.00%	16,782,712.15	100.00%

报告期内，公司的收入主要由动画长短片制作收入、影视特效内容制作收入、广告制作收入组成。

动画长短片制作收入是指为客户完成动画片设计与制作而实现的收入；影视特效内容制作收入是指公司采用 CG 技术等技术手段完成影视特效而实现的收入；广告制作收入指根据客户需求，公司为其提供宣传创意、设计广告形象并完成整个广告宣传品的拍摄和制作，从而收取的收入。

2、主营业务收入的变动分析

报告期初，公司的收入主要由动画长短片制作收入构成，收入占比达 79.44%，影视特效内容制作与广告制作的收入占比较小，分别为 16.80%和 3.76%。随后，收入呈现多元化增长态势，整体收入增长率为 70.36%，增长较快。其中，动画长短片制作收入保持稳定增长，增长率为 35.63%，影视特效内容制作收入增长迅速，增长幅度达 254.04%，广告制作则保持较小业务份额，收入变动不明显。

3、具体收入确认及成本结转确认原则

动画长短片制作、影视特效内容制作与广告制作的收入成本确认原则：根据与客户签订的制作动画、影视特效、广告等制作合同，对用户的需求进行充分调查，并根据用户的实际需求进行专门的数字化内容制作、电影和影视节目内容制作。此类制作项目业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认。

制作项目在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入；

对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本。对在资产负债表日劳务成果不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

公司动画短片、影视特效、广告等制作等业务，具有工期相对较短，制作周期多在 6 个月以内，且根据制作要求，可能有音乐、实景拍摄等非公司核心业务的制作内容。在此类制作，公司主要采用制片人负责制，组织多种技术组别协调并行，并视制作周期及制作内容进行部分的外委制作，因此通常在此类制作期间

提供劳务交易的数量难以准确或需要付出较大成本方可准确确定，所以，在实务中，公司多以合同约定的制作周期，按直线法确认相关的制作收入。此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法（工程完工进度）确认收入要求。

公司动画长篇制作业务，绝大部分制作内容属于公司专注的核心业务，此类制作项目通常具有制作周期长，制作细节要求高等特点。公司在签署此类制作合同时，通常会与客户就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节与客户达成一致，在每个约定的制作项完成后，均会要求客户进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认进程进行统计跟踪，因此在资产负债表日，可以相对精确的获知制作劳务的完成百分比情况，根据此完工百分比法可以确认劳务收入。此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法（工程完工进度）确认收入要求。

（二）主营业务毛利率分析

主营业务毛利率情况表

单位：元

行业分类		动画短片制作	影视特效内容制作	广告制作	合计
2012年度	收入	18,083,968.06	9,979,773.59	526,770.78	28,590,512.43
	成本	12,544,684.92	5,436,737.44	363,174.43	18,344,596.79
	毛利率	30.63%	45.52%	31.06%	35.84%
2011年度	收入	13,332,922.15	2,818,790.00	631,000.00	16,782,712.15
	成本	8,265,516.27	2,221,652.17	393,707.91	10,880,876.35
	毛利率	38.01%	21.18%	37.61%	35.17%

公司 2011 年度、2012 年度主营业务毛利率分别为 35.17%和 35.84%，主营业务毛利率基本保持稳中有升的趋势，主要是因为影视特效内容制作业务毛利率上升。

公司传统业务为动画片制作，最近两年毛利率分别为 38.01%和 30.63%，2012 年略有下降，主要原因是：①2012 年除《SUPER BOOK》外其他毛利率较高的动画业务收入减少；②由于美元汇率下降，导致以美元计价的《SUPER BOOK》业务毛利率略有下降。影视特效毛利率从 21.18%上升到 45.52%，主要得益于 2012 年公司获得《鄂尔多斯盆地的油和气》项目，贡献收入 335.85 万元，该项目毛利较高，从而提高了整个影视特效业务毛利率。

（三）营业收入和利润的变动趋势及原因

单位：元

项 目	2012 年度		2011 年度
	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	28,590,512.43	70.36%	16,782,712.15
营业成本	25,336,988.30	53.82%	16,471,657.62
营业利润	3,253,524.13	945.97%	311,054.53
利润总额	3,656,024.13	644.53%	491,054.53
净利润	2,720,709.31	630.32%	372,537.38

2012 年，公司的营业收入同比增加 70.36%，营业成本同比增加 53.82%，随着收入规模的扩大，公司盈利能力有所提升，收入增长较为明显；2012 年营业利润、利润总额与净利润增长较多，主要是基于如下原因：（1）2011 年收入与利润基数较低，使得 2012 年增长率较高；（2）2012 年，公司与 CBN《SUPER BOOK》动画制作项目继续合作且项目金额进一步增加，有效带动动画制作收入的增长；2012 年度，公司的影视特效制作业务得到进一步拓展，如《鄂尔多斯盆地的油和气》、《融合置业——炎黄子孙》等较大金额项目的完成，有效拉动了公司影视特效制作业务收入的增长。

（四）主要费用及变动情况

1、公司最近两年的期间费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2012 年度		2011 年度
	金额	增长率	金额
销售费用	332,705.25	39.38%	238,698.48
管理费用	5,665,356.40	20.80%	4,689,912.28
财务费用	38,078.46	-114.40%	-264,389.63
营业收入	28,590,512.43	70.36%	16,782,712.15
销售费用占营业收入比重	1.16%	-0.26%	1.42%
管理费用占营业收入比重	19.82%	-8.13%	27.94%
财务费用占营业收入比重	0.13%	1.71%	-1.58%
费用占营业收入比重	21.11%	-6.68%	27.79%

销售费用主要由人工成本、办公费与差旅费组成。报告期内，销售费用占当年营业收入的比重较为稳定。

公司的管理费用主要是由人工成本、交通费与差旅费、累计折旧、房租、长期待摊费用摊销组成，该五部分组成占管理的比重为 95%左右。管理费用总额逐年增加，主要基于以下原因：(1) 报告期内，公司为扩大经营，购入一定固定资产并租用了更多的办公场所，使得公司累计折旧、房租及相应装修产生的长期待摊费用摊销增长较快；(2) 报告期内，随着公司业务的不间断扩大，公司员工人数及福利水平均有所提升，使得公司人工成本相应增加。

公司的财务费用主要由利息支出、利息收入、汇兑损益和银行手续费构成，占营业收入的比重较低。

公司 2011 年度三项费用的合计为 466.42 万元，占营业收入比重为 27.79%，2012 年度三项费用合计为 603.61 万元，占营业收入的比重为 21.11%，2012 年度营业收入较 2011 年度增长较快，使得三项费用占营业收入比重略有下滑。总体而言，公司总的费用支出占营业收入的比重在报告期内相对稳定，费用配比情况基本合理。

2、公司最近两年的研发投入及变动情况如下：

根据公司经审计的财务报告，2011 年至 2012 年期间，公司研发投入累计为 475.60 万元。报告期内公司研发投入具体情况如下表：

单位：元

项 目	2012 年	2011 年度
研发投入	3,147,210.10	1,608,802.86
占营业收入比例 (%)	11.01%	9.59%

公司一贯重视研发，2007 年正式成立了以公司技术总监为指导、结合各业务线骨干为主体的研发部门。目前，公司研发部门共计 11 人，其中，创意设计组 5 人，主要负责动画形象及各类创意研发；特效组 6 人，主要负责影视特效技术支持与开发。创意设计组除了完成商业项目中动画形象及创意设计外，还积极开发自有动画形象并制作自主创意的动画短片。研发团队组建至今已开发工具、插件近百余个。

本公司每年开发支出占该年研究开发项目支出总额的比例为 100%；报告各期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(五) 非经常性损益情况

单位：元

项 目	2012 年度	2011 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	180,000.00
其他营业外收入和支出	152,500.00	0.00
小 计	402,500.00	180,000.00
减：所得税影响金额	100,625.00	45,000.00
扣除所得税后的非经常性损益合计	301,875.00	135,000.00
扣除非经常性损益后的净利润	2,418,834.31	237,537.38

报告期内，公司 2011 年度、2012 年度的非经常性损益金额占公司净利润的 75.78%和 16.64%。非经常性损益主要由政府补助构成，其中 2012 年非经常性损益金额较大的原因是 2012 年公司获得北京市国有文化资产监督管理办公室文创支持资金 25 万元及厦门动漫节奖金 15 万元。

从报告期公司营业利润、利润总额和净利润的金额和增长情况看，由于 2011 年度公司盈利规模相对较小，该年度非经常性损益金额占公司净利润的比例较高，随着 2012 年度公司盈利能力和利润水平的提升，非经常性损益金额占公司净利润的比例迅速下降，公司盈利并不依赖非经常性损益。

（六）主要税项和享受的税收优惠政策

报告期内，公司主要税种及税率如下表所示：

税种	计税依据	税率
营业税	服务收入	5%
增值税 ¹	服务收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加 ²	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：2012 年 9 月 1 日起，依据财政部国家税务局印发的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），股份公司的服务收入将按规定由缴纳营业税改为缴纳增值税，税率为 6%。

注 2：按照《财政部关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综〔2010〕98 号）、《财政部关于同意北京市开征地方教育附加的复函》（财综函〔2011〕57 号）和《北京市人民政府关于印发北京市地方教育附加征收使用管理办法的通知》（京政发〔2011〕72 号）的

有关规定，北京市自 2012 年 1 月 1 日起征收地方教育附加。

报告期内，公司的所得税费用为：

单位：元

项 目	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	948,251.51	120,972.59
递延所得税费用	-12,936.69	-2,455.44
合 计	935,314.82	118,517.15

七、报告期公司主要资产情况

（一）货币资金

最近两年货币资金情况分析如下：

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
库存现金	116,022.68	96,225.92
银行存款	4,975,303.14	1,393,156.31
合 计	5,091,325.82	1,489,382.23

（二）应收账款

1、最近两年的应收账款情况分析如下：

单位：元

账 龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例%		金 额	比例%	
1 年以内	1,630,000.00	100	81,500.00	125,000.00	100	6,250.00
1 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,630,000.00	100	81,500.00	125,000.00	100	6,250.00

公司 2011 年末扣除坏账准备后应收账款净额为 11.875 万元；2012 年末扣除坏账准备后应收账款净额为 154.85 万元，较 2011 年度增长 1204%；报告期公司应收账款净额增幅较大，其主要原因在于公司销售收入增长明显。

公司主营产品生产销售周期包括签订订单-制作-客户验收-销售回款，整个周期较长。公司主要客户为影视传媒公司，客户信誉度较好，且大部分销售采取预收账款形式，应收账款发生坏账损失的风险较小。

2、公司应收账款账龄短，坏账准备计提充分

最近两年，账龄在一年以内的应收账款占比均为 100%，一年以内的应收账款占比很高而且稳定，这主要是由于公司非常重视对应收账款的管理，对于已到回款期的款项，公司采取多种有力措施予以回收，使账龄结构保持了较为理想的状态。

公司坏账准备计提政策谨慎、稳健，公司应收账款账龄短，账龄结构良好，对应的客户商业信誉好，公司的应收账款质量较高，发生坏账的风险小。公司应收账款的坏账准备计提政策与可比公司相比谨慎、稳健，计提比例充分合理，公司已按会计政策足额计提了坏账准备。

3、公司对应收账款余额增长的应对措施

公司加强应收款项管理的具体措施为：1.公司内控部门成立专门应收账款催收小组，每周定期与销售人员进行收款进度确认，同时将收款进度与公司的关键业绩考核指标及奖励基金挂钩；2.公司严格控制客户的信用额度，具体表现为：公司对每个客户建立信用额度，并进行信用评级。对于前期投入较大、项目周期较长的项目及客户采取预收货款等方式进行销售。

公司加强应收款项管理，严格信用政策后，对于销售额短期内会有一定影响，但从长期整体来看，该举措会减少公司应收账款发生坏账的可能性，是保证公司利润的必要措施。

4、2011 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
北京劳雷影业公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	80.00
南宁俊朗科技有限公司	非关联方	25,000.00	1 年以内	20.00
合计		125,000.00		100.00

5、2012 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
河南永基文化传播有限公司	非关联方	1,630,000.00	1 年以内	100.00
合计		1,630,000.00		100.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	244,669.81	100.00	220,000.00	100.00
1-2年	-	-	-	-
合计	244,669.81	100.00	220,000.00	100.00

本报告期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

2、2011年12月31日预付款项金额较大单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占预付账款总额的比例%
北京阿荣影视文化发展有限公司	服务供应商	200,000.00	1年以内	90.9%
合计		200,000.00		90.9%

3、2012年12月31日预付款项金额较大单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占预付账款总额的比例%
北京电力自动化设备厂	物业供应商	167,500.00	1年以内	68.46%
合计		167,500.00		68.46%

2011年末，公司的预付账款主要是预付设备租赁款项；2012年末，公司的预付款主要是预付房租。

(四) 其他应收款

1、最近两年的其他应收款情况分析如下：

单位：元

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	15,415.00	12.80	770.75	395,480.00	60.80	19,774.00
1-2年	-	-	-	255,000.00	39.20	25,500.00
2-3年	105,000.00	87.20	21,000.00	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-

合 计	120,415.00	100	21,770.75	650,480.00	100	45,274.00
-----	------------	-----	-----------	------------	-----	-----------

截至 2011 年末，账龄在 1 年以内的其他应收款余额占期末余额的比例为 60.80%；账龄在 1-2 年以内的其他应收款余额占期末余额的比例为 39.20%，账龄主要集中在两年之内，该款项均为公司员工的备用金。

截至 2012 年末，账龄在 1 年以内的其他应收款余额占期末余额的比例为 12.80%；账龄在 2-3 年以内的其他应收款余额占期末余额的比例为 87.20%，账龄主要集中在三年之内，该款项均为公司员工的备用金。

2、2011 年 12 月 31 日金额较大的其他应收款情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
王 上	备用金	257,000.00	1-2 年	39.51
孙 立	备用金	355,805.00	1 年以内	54.7
郭 伟	备用金	10,000.00	1-2 年	1.54
合 计		622,805.00		95.75

3、2012 年 12 月 31 日较大的其他应收款情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
王 上	备用金	105,000.00	2-3 年	87.2
葛 菁	借款	11,500.00	1 年以内	9.55
合 计		116,500.00		96.75

公司在历史上，存在备用金管理不十分严格的情况。主要是公司有音乐、实景拍摄等非公司核心业务的制作内容，需要进行委外制作，有些外景需要异地拍摄。因此，公司原对承担此部分的项目人员，采用了预借项目一定数额备用金，滚动报销的方式。在公司股改前后，已经注意到此方式不符合财务管理制度的要求，并开展了专项备用金清收工作。截至 2013 年 6 月，王上预借的备用金 10.5 万元及葛菁的借款 1.15 万元已经实际足额收回。

4、报告期末，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 固定资产

1、截止 2011 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	3,358,068.00	589,737.00		3,947,805.00
电子及办公设备	2,073,973.00	589,737.00		2,663,710.00
运输设备	1,284,095.00			1,284,095.00
二、累计折旧合计	443,044.72	663,782.74		1,106,827.46
电子及办公设备	346,353.89	414,668.26		761,022.15
运输设备	96,690.83	249,114.48		345,805.31
三、固定资产账面净值合计	2,915,023.28			2,840,977.54
电子及办公设备	1,727,619.11			1,902,687.85
运输设备	1,187,404.17			938,289.69
四、减值准备合计				
电子及办公设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	2,915,023.28			2,840,977.54
电子及办公设备	1,727,619.11			1,902,687.85
运输设备	1,187,404.17			938,289.69

2、截止2012年12月31日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项 目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、账面原值合计	3,947,805.00	1,262,198.73		5,210,003.73
电子及办公设备	2,663,710.00	1,262,198.73		3,925,908.73
运输设备	1,284,095.00			1,284,095.00
二、累计折旧合计	1,106,827.46	876,482.86		1,983,310.32
电子及办公设备	761,022.15	627,368.38		1,388,390.53
运输设备	345,805.31	249,114.48		594,919.79
三、固定资产账面净值合计	2,840,977.54			3,226,693.41
电子及办公设备	1,902,687.85			2,537,518.20
运输设备	938,289.69			689,175.21
四、减值准备合计				
电子及办公设备				
运输设备				

项 目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
五、固定资产账面价值合计	2,840,977.54			3,226,693.41
电子及办公设备	1,902,687.85			2,537,518.20
运输设备	938,289.69			689,175.21

公司的固定资产包括电子及办公设备、运输设备等；采用年限平均法折旧，使用年限为5年，按照5年计提累计折旧。净残值率3%。公司固定资产使用状况良好，截止2012年12月31日未发现固定资产存在减值迹象。

（六）无形资产

公司无形资产主要为外购的软件。

1、截止2011年12月31日无形资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	806,800.00			806,800.00
外购商品软件	806,800.00			806,800.00
二、累计摊销合计	229,357.18	161,360.16		390,717.34
外购商品软件	229,357.18	161,360.16		390,717.34
三、无形资产账面净值合计	577,442.82			416,082.66
外购商品软件	577,442.82			416,082.66
四、减值准备合计				
外购商品软件				
五、无形资产账面价值合计	577,442.82			416,082.66
外购商品软件	577,442.82			416,082.66

2、截止2012年12月31日无形资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项 目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、账面原值合计	806,800.00	540,000.00		1,346,800.00
外购商品软件	806,800.00	540,000.00		1,346,800.00
二、累计摊销合计	390,717.34	233,360.16		624,077.50
外购商品软件	390,717.34	233,360.16		624,077.50
三、无形资产账面净值合计	416,082.66			722,722.50
外购商品软件	416,082.66			722,722.50

项 目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
四、减值准备合计				
外购商品软件				
五、无形资产账面价值合计	416,082.66			722,722.50
外购商品软件	416,082.66			722,722.50

公司无形资产主要为外购商品软件，采用直线法摊销，使用年限为 5 年，净残值率 0。本报告期内，无形资产无质押、担保及其他所有权受限制的情况。公司外购商品软件主要为开展业务所需各类软件，如 MAYA、Photoshop 软件。公司无形资产的摊销年限为 5 年，截至报告期末，剩余摊销月份数在 13 个月至 52 个月之间。

（七）长期股权投资

2010 年有限公司与王上合资设立北京每日视界文化传播有限公司，其中公司出资 33.5 万元，占股 67%，王上出资 16.5 万元，占股 33%。2010 年 6 月 3 日，北京每日视界文化传播有限公司设立，主要从事动画技术培训业务。因长期经营性亏损，公司 2013 年 2 月 20 日召开股东会，决议清算公司。本公司据此，按该公司 2012 年 12 月 31 日净资产，适当预估清算费用后，对长期股权投资计提了 288,100.00 元减值准备。2012 年 12 月 31 日公司长期股权投资情况如下所示：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京每日视界文化传播有限公司	成本法	335,000.00	67%	67%

续表：

被投资单位名称	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	减值准备	本期计提减值准备	现金股利
北京每日视界文化传播有限公司	335,000.00	-	335,000.00	288,100.00	288,100.00	-

截至 2013 年 6 月 30 日，公司已取得《北京市海淀区国家税务局税务事项通知书（海国通[2013]3873 号）》，北京市海淀区国家税务局已同意公司子公司注销申请。公司子公司的工商注销尚在处理过程中。

（八）长期待摊费用

1、截至 2011 年 12 月 31 日的长期待摊费用情况：

单位：元

项 目	2011 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2011 年 12 月 31 日
办公室装修费	242,857.16	1,190,000.00	171,428.55		1,261,428.61
合 计	242,857.16	1,190,000.00	171,428.55		1,261,428.61

2、截至 2012 年 12 月 31 日的长期待摊费用情况：

单位：元

项 目	2012 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2012 年 12 月 31 日
办公室装修费	1,261,428.61	3,356,482.22	852,699.96		3,765,210.87
合 计	1,261,428.61	3,356,482.22	852,699.96		3,765,210.87

公司长期待摊费用的摊销年限为 5 年，截至报告期末，剩余摊销月份数在 48 个月至 59 个月之间。

(九) 递延所得税资产

1、截至 2011 年 12 月 31 日的递延所得税资产情况：

单位：元

项 目	2012 年 1 月 1 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备	51,524.00	12,881.00
小 计	51,524.00	12,881.00
递延所得税负债：		
小 计	-	-
净 值	51,524.00	12,881.00

2、截至 2012 年 12 月 31 日的递延所得税资产情况：

单位：元

项 目	2012-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备	103,270.75	25,817.69

小 计	103,270.75	25,817.69
递延所得税负债:		
小 计	-	-
净 值	103,270.75	25,817.69

公司递延所得税资产由计提坏账准备产生，截止2012年12月31日，计提坏账准备产生的暂时性差异103,270.75元，递延所得税资产为25,817.69元。

(十) 资产减值准备

1、截至 2011 年 12 月 31 日的资产减值准备情况:

单位：元

项 目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	41,702.25	9,821.75			51,524.00
合 计	41,702.25	9,821.75			51,524.00

2、截至2012年12月31日的资产减值准备情况:

单位：元

项 目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	51,524.00	51,746.75			103,270.75
合 计	51,524.00	51,746.75			103,270.75

八、报告期公司主要债务情况

(一) 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

单位：元

账 龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	3,809,130.39	100.00	3,629,589.33	100.00
合 计	3,809,130.39	100.00	3,629,589.33	100.00

注：期末预收款项均系收取的预收制作费。

(2) 截止2012年12月31日，预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 报告各期末预收外币情况

单位	2012年12月31日		2011年12月31日	
	外币	人民币	外币	人民币
CBN	576,000.50	3,620,451.14	331,633.47	2,089,589.33

注：CBN，系 The Christian Broadcasting Network, INC 的简称，CBN 系根据美国弗吉尼亚州法律设立的公司。

(二) 应交税费

单位：元

税种	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	355,178.71	-
营业税	-	284,126.91
企业所得税	875,187.07	34,031.97
城市维护建设税	24,862.51	19,888.88
教育费附加	10,655.36	8,523.80
地方教育附加	7,103.57	0.00
合计	1,272,987.22	346,571.56

(三) 其他应付款

其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	52,087.49	100.00	23,804.31	100.00
合计	52,087.49	100.00	23,804.31	100.00

截止报告期内，其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项；截止2012年12月31日，无账龄超过1年的大额其他应付款情况。

(四) 长期应付款

单位：元

单位	2012年12月31日	2011年12月31日
	金额	金额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	-	443,438.20
合计	-	443,438.20

长期应付款系本公司 2010 年采用梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司“36 期

等额本息还款金融购车方案”购置运输设备形成，在2012年12月已提前还完该款项。

九、报告期股东权益情况

单位：元

所有者权益	2012年12月31日	2011年12月31日
股本	5,000,000.00	1,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	364,175.56	114,685.75
一般风险准备	-	
未分配利润	2,998,815.04	530,808.48
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	8,362,990.60	1,645,494.23
少数股东权益	25,059.66	21,846.72
所有者权益合计	8,388,050.26	1,667,340.95

2013年1月30日，有限公司召开股东会，一致同意以全体股东作为发起人，有限公司以2012年12月31日母公司经审计的净资产为8,431,036.91元，按照1:0.5930的比例折合成500.00万股，剩余部分3,431,036.91元计入资本公积。完成变更后，股份公司注册资本为500.00万元。

十、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2012年度	2011年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,720,709.31	372,537.38
加：资产减值准备	51,746.75	9,821.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	876,482.86	663,782.74
无形资产摊销	233,360.16	161,360.16

长期待摊费用摊销	852,699.96	171,428.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,705.25	43,524.73
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,936.69	-2,455.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,023,522.49	-113,101.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,505,522.88	-840,916.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,232,767.99	465,982.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,091,325.82	1,489,382.23
减：现金的期初余额	1,489,382.23	3,110,241.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,601,943.59	-1,620,859.06

十一、关联方及关联交易

（一）关联方

1、控股股东

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例（%）
黄健明	控股股东	80.00%

2、实际控制人

公司的实际控制人为黄健明。

3、本公司的子公司

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)
北京每日视界文化传播有限公司	50 万	67

4、本公司的联营企业：无

5、其他关联方

其他关联方名称或姓名	其他关联方与本公司关系
孙立	股东，现任本公司董事、总经理
吴珊	黄健明先生之配偶，原持本公司 72% 股份，现已全部转让给黄健明先生
帅鹤云	现任股份公司制作总监、董事
王上	现任股份公司制作总监、董事
李丽杰	现任股份公司财务总监、董事
黄雪玲	现任股份公司客户总监、职工代表监事、监事会主席
黄文进	现任股份公司监事
王雪娇	现任股份公司项目制片主管、监事
葛菁	现任股份公司副总经理、董事会秘书

(二) 关联交易情况

1、提供担保：

本公司2010年采用梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司“36期等额本息还款金融购车方案”贷款购置两辆轿车，关联方吴珊女士为该笔贷款提供担保。

2、关联方应收应付款项（账面余额）：

单位：元

项目名称	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应收款	黄健明	-	4,000.00
	孙立	-	355,805.00
	王上	105,000.00	257,000.00
	葛菁	11,500.00	-

3、关联交易的持续性和公允性

公司关联方为公司购入运输设备提供担保的关联交易不具有持续性，公司已于2012年12月偿还全部款项，并已办理了担保解除手续。

4、关联交易的决策权限与程序

2013年3月16日，每日视界召开2013年第二次临时股东大会，审议通过股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》。2013年4月18日，每日视界召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了《公司章程》。

1) 关联交易决策权限

股份公司的《关联交易管理办法》第十一条规定：“关联交易决策权限：

(一) 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在审议通过上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议。对于预计范围内的关联交易，由总经理办公会负责批准实施，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

公司实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的10%以上的，必须向董事会秘书报告，由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施；不超过10%的，由公司董事会作出决议。

(二) 除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议。

(三) 公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

(1) 一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。

(4) 公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。”

2) 决策程序

(1) 股份公司的《公司章程》

第七十八条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该

关联交易事项作适当陈述，但不参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。”

(2) 股份公司的《股东大会议事规则》

第三十三条规定：“股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。”

(3) 股份公司的《董事会议事规则》

第二十一条规定：“在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。”

(4) 股份公司的《关联交易管理办法》

第十条规定：“公司关联方与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

(一) 任何个人只能代表一方签署协议；

(二) 关联方不得以任何方式干预公司的决定；

(三) 公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属以下情形的，董事会有权要求有关联关系的董事和其他当事人予以回避，但上述有关联关系的董事有权参与该关联事项的审议讨论，并提出自己的意见；

(1) 董事个人与公司的关联交易；

(2) 董事个人在关联法人任职或拥有关联法人的控股权，该关联法人与公司的关联交易；

(3) 按法律、法规和公司章程规定应当回避的。”

股份公司成立之前，公司对关联交易的决策权限与程序未形成单独的管理办法而是履行一般交易的审批程序，但报告期内关联交易不频繁且金额不大，不存在对公司造成不利影响的关联交易。股份公司成立以来，公司董事会及管理层已采取积极有效措施，严格按照《公司章程》及相关办法履行职责与义务，防止因关联交易可能对股份公司或其股东造成不利影响。

十二、重大担保、诉讼、其他或有事项和期后事项对公司的影响

无。

十三、资产评估情况

2013年，本公司整体变更为股份有限公司时，北京长城资产评估有限责任公司对公司整体资产及相关负债进行了评估，并出具了长评字（2013）第13371号《资产评估报告》，本次评估的基准日为2012年12月31日，评估方法采用资产基础法。

本次资产评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
流动资产	695.61	695.61	-	-
长期股权投资	4.69	5.09	0.40	8.53
固定资产	322.67	347.02	24.35	7.55
无形资产	72.27	66.75	-5.52	-7.64
长期待摊费用	376.52	376.52	-	-
递延所得税资产	9.78	9.78	-	-
资产总计	1,481.55	1,500.78	19.23	1.30
流动负债	638.45	638.45	-	-
负债合计	638.45	638.45	-	-
净资产	843.10	862.33	19.23	2.28

十四、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

（二）最近两年分配情况

公司报告期内未发生股利分配事项。

十五、纳入合并报表的子公司情况

项目	北京每日视界文化传播有限公司
注册资本	50 万
股份公司持股比例 (%)	67%
主要业务	文化艺术事业。(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。)
2012 年末总资产 (元)	75,938.35
2012 年末净资产 (元)	75,938.35
2012 年营业收入 (元)	92,400
2012 年净利润 (元)	9,736.18

十六、管理层对可能影响公司持续经营的风险因素的评估

(一) 单一客户依赖的风险

公司凭借优良的制作质量和服 务,赢得了国内外业内良好的声誉,2010 年获得美国 CBN 网络电视机构动画电视片《SUPER BOOK》第一季的订单,CBN 网络电视机构委托公司制作《SUPER BOOK》第一季,共 12 集,订单金额为 245 万美元,后续增补合同 157.05 万美元,共计 402.05 万美元,目前已全部执行完毕;之后陆续获得该片第二季、第三季的订单,合同金额分别为 360 万美元和 360 万美元,截至 2012 年 12 月 31 日第二季已制作完成 6.50 集(实际统计工作量约 6.54 集),剩余合同金额 180 万美元,第三季尚未开始制作。

2011 年、2012 年该片收入贡献占比分别为 54.79%和 62.31%,为公司第一大客户。公司与 CBN 基于长期合作已形成稳定的合作关系,但是如果未来《SUPER BOOK》不再拍续集或公司不能持续获取该等订单,将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

公司与 CBN 网络电视机构之间的合同均以美元计价,但由于公司在收到结算款项后一般立即兑换成人民币,外币货币资产较少,公司汇兑损益金额较小,2011年、2012年分别为-307,000.79元和18,565.42元,对公司业务与财务状况影响较小,但由于业务合同美元计价,在美元持续下跌的情况下直接导致公司业务利润率的下降。未来如美元汇率继续下跌,将对公司经营产生一定影响。

管理措施:

1、公司通过与 CBN 前两季的紧密合作,交付作品获得客户的高度认可。公司与 CBN 保持良好的合作关系和通畅的沟通渠道,未来有望持续获得其制作订单。目前第三季订单延续至 2014 年 4 月。

2、公司近年来积极开拓影视特效业务,并开始在多媒体展示领域发力,目前公司已承接某大型舞台剧背景制作任务。随着公司自制影片的推出,公司对单一客户的依赖将逐步降低。

3、公司在收到 CBN 结算款项后一般立即兑换成人民币,减少外币货币资产汇兑损失;在未来与 CBN 谈判业务合同时考虑汇率对公司利润的影响,争取提价以抵消美元汇率下降的风险。

(二) 人员流失风险

由于公司从事的主要业务技术含量较高,从业人员不仅需要具备相关专业知识,同时还须具备多年的行业实践经验,专业制作人员对于公司来讲尤为重要。公司核心团队及主要技术人员团队稳定,主要团队成员在公司任职情况如下:

姓名	现任职务	任职时间
黄健明	董事长	11 年
孙立	董事、总经理	11 年
帅鹤云	制作总监、董事	6 年
王上	制作总监、董事	9 年
李丽杰	财务总监、董事	4 年
黄雪玲	客户总监、职工代表监事、监事会主席	6 年
王雪娇	项目制片主管、监事	5 年
葛菁	副总经理、董事会秘书	3 年

公司核心团队及主要业务人员稳定,近年未出现重大人员流失情况,且均具备相关专业知识与多年行业实践,负责公司各类业务的整体质量管理与业务开拓,为公司保持较高产品制作与质量水平提供了有效保障。但由于人员流动率高为该行业的普遍现象,公司也不能保证在未来不出现人员大量流失的情况,一旦

核心技术人员或销售人员大量流失，将对公司的业务发展造成一定影响。

管理措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才的自身培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人员，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术人员梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

（三）管理风险

公司近年来发展较为迅速，在员工、客户及合作伙伴方面都有较快速的增长，公司能够进行有效地管理和运营。但公司规模仍然较小，尚处在成长过程中。随着公司规模日益壮大，涉及的业务领域的扩大，公司的管理体系也将日趋复杂，公司管理人员及组织结构体系若不能适应快速的变化，将给公司发展带来一定影响。

管理措施：

1、公司在原有组织结构的框架下，应当随着形势的变化，对组织结构进行优化重组，提高运行效率；

2、通过建立健全的法人治理结构，完善公司各项内控制度，使得公司的管理体系走上更为规范的道路；

3、随着公司规模的扩大，公司将会继续引进高水平的管理人才，并对现有的管理人员进行培训，以提高他们的管理水平；

4、公司已建立绩效评估体系，采取以绩效考核为核心，工资与奖金相结合的方式，对管理人员进行客观公正的工作评价。未来公司将进一步完善该体系，以此来提高管理人员对工作的积极性，从而更好地提高管理效率。

（四）控股股东控制不当的风险

董事长黄健明持有公司 80% 的股份，处于绝对控股地位，为本公司控股股东、实际控制人。若公司控股股东凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的决策、人事、财务等实施重大影响，公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

管理措施：为降低控股股东控制不当的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，指定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实

履行职责。

（五）人力成本上升的风险

动画制作行业属于轻资产、人力资本密集行业，公司业务需大量适用熟练制作人员。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是北京等一线城市，具有丰富行业经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

管理措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才的自身培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才。同时，完善各项培训管理制度，加强技术人员梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

（六）内控风险

有限公司阶段，公司内控体系不够健全。自 2013 年 2 月 27 日有限公司整体变更为股份公司后，公司虽制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则和关联交易决策程序等规章制度，但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司将适用更高标准的公司治理要求，而公司对相关制度完全理解、全面执行需要有个过程。

管理措施：

- 1、公司管理层承诺将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，严格实践，提高自身的内控意识。
- 2、公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。

（正文完）

附 件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

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及中国证监会核准文件

(本页无正文，为北京每日视界影视动画股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

(董事、监事、高级管理人员签字)

费建明

李刚杰

王七

张世斌

董文进

1022

葛青

叶管军

孙雪妍

(签章)



北京每日视界影视动画股份有限公司

2013 年 7 月 16 日

主办券商对《北京每日视界影视动画股份有限公司公开转让说明书》

真实性、准确性和完整性的说明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

东方花旗证券有限公司（盖章）



主办券商法定代表人签字：

项目负责人签字

项目小组成员签字：

2013年7月16日

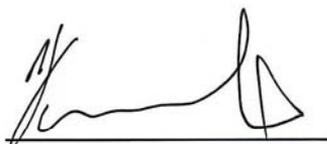
会计师事务所对《北京每日视界影视动画股份有限公司转让说明书》**真实性、准确性和完整性的说明**

本机构及经办人员（签字注册会计师）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专业报告（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。

利安瑞会计师事务所有限公司（盖章）



机构负责人签字：



注册会计师签字：



2013年7月16日

资产评估机构对《北京每日视界影视动画股份有限公司转让说明书》 真实性、准确性和完整性的说明

本机构及经办人员（签字注册资产评估师）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专业报告（资产评估报告）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。

北京长城资产评估有限责任公司（盖章）



机构负责人签字：

注册资产评估师签字：

2013年7月16日

律师事务所对《北京每日视界影视动画股份有限公司转让说明书》

真实性、准确性和完整性的说明

本机构及经办律师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法律意见书的内容无异议，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。

北京市国联律师事务所（盖章）



机构负责人签字：

许洁

经办律师签字：

沈晓明

袁颖

2013年7月16日