

深圳市盈富通文化股份有限公司

SHENZHEN WINTONE CULTURE CO., LTD.



公开转让说明书

主办券商

中国中投证券有限责任公司



二零一四年五月

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、控股股东不当控制风险

胡宗宁先生实际控制公司 92%的股权，为公司控股股东及实际控制人，担任公司董事长。若胡宗宁先生利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

二、公司治理及内控风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制不尽完善，存在未严格按照时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，监事任期届满未及时改选举，三会文件不完整及未归档保存等不规范之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会及 1 次监事会。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，推动公司重大决策的贯彻执行，保证公司的正常发展。公司的监事会成员对公司的实际业务情况非常了解，具备切实的监督手段。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作和相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

三、潜在的同业竞争风险

盈润文化由盈富通和胡宗宁共同出资设立，其中盈富通出资 294 万元，出资比例 98%，胡宗宁出资 6 万元，出资比例 2%。在日常经营中，公司存在向盈润文化提供日常营运资金的情形，公司存在因关联交易及关联方资金往来导致公司及中小股东权益受损的可能。而且，公司与盈润文化未来存在同业竞争的可能性。为进一步规范公司经营，公司计划在 2014 年 6 月 30 日前将盈润文化变更为全资子公司。

四、《电信增值业务经营许可证》续期的风险

公司拥有编号为粤 B2-20040049 的《电信增值业务经营许可证》，该经营许可证已于 2014 年 2 月 28 日到期，公司未能在该资质到期前办妥续期手续。公司正按照《电信业务经营许可管理办法》的相关规定办理续期，公司具备获得该资质的条件，预计于 2014 年 5 月 31 日前完成相关手续。但仍存在不能按期获得该经营资质的风险。在获得续期之前，公司未开展与该资质相关的业务。

五、人才流失风险

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。动漫是人才密集型产业，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。

公司现有员工 71 人，下属子公司盈润文化和米窝科技成立时间较短。两家子公司分别雇有员工 18 人、24 人，且大部分员工为新入职员工，导致公司工龄 1 年以下的员工人数占职工总人数的比重较高，达到了 63.38%。新员工的流动性往往较大，公司面临着人才流失的风险。

六、重大客户流失风险

报告期内，公司主营业务包括视觉系统设计业务、广告制作业务、动漫制作与发行业务。其中，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-10 月视觉系统设计业务收入占营业收入比重分别为 72.36%、81.10%和 36.14%，2013 年本期该类业务主要客户摩托罗拉（北京）移动技术有限公司因收购事项直接导致公司业务量下滑较为严重，存在大客户流失风险。

七、业绩波动风险

报告期内，公司主营业务结构发生变化，视觉系统设计业务收入占比下降较快，而广告制作业务和动漫制作与发行业务稳步增长，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-10 月两项业务收入合计占营业收入比重分别为 27.64%、18.90%和

63.86%。公司因主营业务结构变化导致报告期内公司整体收入水平发生波动：营业收入 2012 年度较 2011 年度同比增长 96.18%，2013 年（年化）较 2012 年度下降 38.26%。进而导致报告期内公司整体业绩也发生波动；净利润较 2012 年度 2011 年度同比增长 92.55%，2013 年 1-10 月较 2012 年度下降 65.07%（年化）。另外，动画制作业务中原创作品《书仙》仍处于成本回收阶段，未来其盈利空间存在不确定性。

目 录

释义.....	1
第一节 基本情况.....	3
一、公司基本情况.....	3
二、股票挂牌情况.....	3
三、公司股权结构.....	6
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	14
五、最近两年及一期主要财务数据和财务指标简表。.....	17
六、相关机构的情况.....	17
第二节 公司业务.....	20
一、公司主营业务情况.....	20
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	26
三、业务关键资源要素.....	29
四、业务经营情况.....	39
五、公司的商业模式.....	43
六、公司所处行业基本情况.....	48
第三节 公司治理.....	58
一、公司最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	58
二、公司董事会关于公司治理机制的说明.....	59
三、公司最近二年内存在的违法违规及受处罚情况.....	60
四、控股股东、实际控制人的诚信情况.....	60
五、独立运营情况.....	60
六、同业竞争情况.....	62
七、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施.....	63
八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况.....	63
九、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因.....	65
第四节 公司财务.....	66

一、最近两年及一期的财务报表	66
二、最近两年及一期的审计意见	92
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响	92
四、报告期主要会计数据和财务指标的变动情况	118
五、报告期主要资产、负债及所有者权益情况	133
六、合并现金流量表补充资料	147
七、关联方、关联关系及关联交易情况	148
八、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项	150
九、报告期内资产评估情况	151
十、股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况	152
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况	153
十二、可能影响公司持续经营的风险因素	155
第五节 有关声明	158
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	158
二、主办券商声明	159
三、申请挂牌公司律师声明	160
四、承担审计业务的会计师事务所声明	161
五、资产评估机构声明	162
第六节 附件	163
一、主办券商推荐报告	163
二、财务报表及审计报告	163
三、法律意见书	163
四、公司章程	163
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	163
六、其他与公开转让有关的主要文件	163

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、本公司、盈富通	指	深圳市盈富通文化股份有限公司
有限公司	指	深圳市盈富通科技有限公司
股东会	指	深圳市盈富通科技有限公司股东会
股东大会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
米窝科技	指	深圳市米窝科技有限公司
盈润文化	指	长沙市盈润文化传播有限公司
盈富通网络	指	北京盈富通网络技术有限公司
和乐丰文化	指	深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）
全国股份转让系统公司、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、中国中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科、律师事务所	指	北京市盈科（深圳）律师事务所
国众联、评估机构	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司
文化部	指	中华人民共和国文化部
国家广电总局	指	中国国家广播电视电影总局
两年及一期、报告期	指	2011年、2012年及2013年1-10月
GUI	指	Graphical User Interface，人机交互界面
VI	指	Visual Identity，视觉识别
KV	指	Key Visual，主要画面
CG	指	计算机图形学（Computer Graphics，简称CG），是一种使用数学算法将二维或三维图形转换为计算机显示器的栅格形式的科学。
2D	指	二维平面图形

3D	指	三维计算机图形
UI	指	User Interface，用户界面
TBS	指	Toon Boom Studio，一款专业的2.5D动画制作软件
华为	指	华为技术有限公司
TCL	指	TCL通讯科技有限公司
格林精密	指	格林精密部件（惠州）有限公司
收购事项	指	谷歌公司于2011年8月15日宣布将以每股40.00美元现金收购摩托罗拉移动控股公司，总额约125亿美元。谷歌公司于2012年5月22日以125亿美元完成对摩托罗拉公司移动控股公司的收购。

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 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：深圳市盈富通文化股份有限公司

公司英文名称：SHENZHEN WINTONE CULTURE CO., LTD.

法定代表人：胡宗宁

有限公司成立日期：2002 年 3 月 29 日

股份公司设立日期：2014 年 1 月 2 日

注册资本：1,000 万元

住所：深圳市南山区深南大道 10128 号南山软件园大厦东塔楼 1006

邮编：518052

董事会秘书或信息披露事务负责人：臧洪

所属行业：广播、电视、电影和影视录音制作业（《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》R86），广播、电视、电影和影视录音制作业（《国民经济行业分类》（GB_T_4754-2011）R86）

主要业务：动漫影视制作与发行、视觉系统设计和广告制作。

组织机构代码：73628146-6

电话：0755-25415590

传真：0755-26978591

互联网网址：<http://www.chinawintone.com>

电子邮箱：chinawintone@chinawintone.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：830801

股份简称：盈富通

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：1,000.00 万股

挂牌日期：20XX 年 XX 月 XX 日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、公司股票分批进入全国中小企业股份转让系统报价转让的时间和数量

根据《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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其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。”

《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”，“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份”。

截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，无可供转让的股份；另外，和乐丰文化、臧旗、李敏、刘昱君持有的股份，为控股股东胡宗宁在挂牌前 12 个月以内转让的股份，须按照控股股东及

实际控制人股票限售规定执行。具体为：

序号	名称	类型	限售规定
1	胡宗宁	发起人、控股股东及实际控制人	(1) 自公司成立之日起一年内不得转让。 (2) 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。
2	和乐丰文化、臧旗、李敏、刘昱君	发起人、控股股东在挂牌前 12 个月以内转让的股份	(1) 自公司成立之日起一年内不得转让。 (2) 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。

除上述转让限制外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况，本次无可进入股份转让系统公司转让的数量。具体情况为：

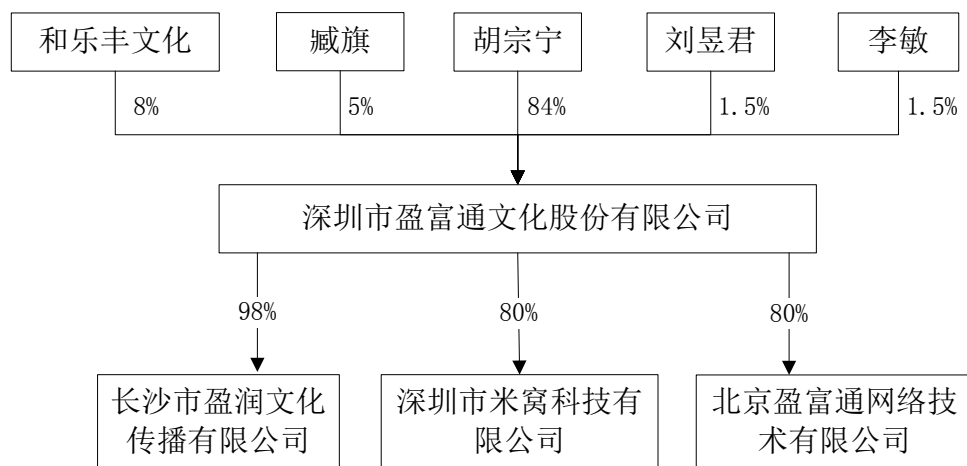
序号	名称或姓名	在公司任职	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况	本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让数量
1	胡宗宁	董事长	8,400,000	84.00	否	-
2	和乐丰文化	-	800,000	8.00	否	-
3	臧旗	-	500,000	5.00	否	-
4	李敏	-	150,000	1.50	否	-
5	刘昱君	-	150,000	1.50	否	-
合计			10,000,000	100.00	-	-

2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司无此事项。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 主要股东情况

1、控股股东、实际控制人的基本情况

公司的控制股东、实际控制人为胡宗宁先生，其直接持有公司 84% 的股份，通过和乐丰文化间接控制公司 8% 的股份，实际控制公司 92% 的股份。

胡宗宁，董事长，男，1968 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1991 年毕业于西北大学，本科学历。1992 年至 1997 年就职于香港中旅(集团)有限公司，外派至美国工作学习，具体学习迪斯尼创意行业及主题公园设计并工作；1999 年至 2002 年就职于讯通国际股份有限公司，担任首席执行官；2002 年 3 月投资设立深圳市盈富通科技有限公司，同时担任公司总经理；2003 年 7 月至今担任公司董事长。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近二年内未发生变化。

3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

(1) 公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称（姓名）	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	股权性质	股份质押情况
1	胡宗宁	8,400,000	84.00	境内自然人股	无
2	和乐丰文化	800,000	8.00	社会法人股	无
3	臧旗	500,000	5.00	境内自然人股	无
4	李敏	150,000	1.50	境内自然人股	无
5	刘昱君	150,000	1.50	境内自然人股	无
合计		10,000,000	100.00		

（2）公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况

①胡宗宁，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

②和乐丰文化，全称“深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）”，成立于 2013 年 11 月 29 日，是由胡宗宁、雷军共同出资设立的有限合伙企业，注册资本 80 万元，其中胡宗宁出资 72 万元，雷军出资 8 万元；住所：深圳市南山区深南大道 9002 号华侨城锦绣花园滨海阁 31A；经营范围：从事文化交流、文艺创作与表演，企业形象策划，文化活动策划，美术设计、电脑动画设计，多媒体内容设计，广告片设计制作，股权投资，经济、商务信息咨询（不含限制项目）。合伙期限：自公司核准登记注册之日起 20 年，执行事务合伙人：胡宗宁。和乐丰文化未来将作为公司员工股权激励平台，仅进行股权投资。

③臧旗，男，1970 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于上海电视大学，本科学历。1997 年至 2005 年就职上海万闪贸易有限公司，担任财务主管，2006 年至今就职捷开通讯科技（上海）有限公司，担任会计。

④李敏，女，1979 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2012 年 6 月毕业于广东白云学院，本科学历。2007 年 6 月至 2009 年 2 月就职广州康正医院，担任策划设计职员，2010 年 5 月至今就职深圳亚泰装饰工程有限公司，担任项目主管。

⑤刘昱君，女，1982 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2008 年 6 月毕业于深圳大学，本科学历。2008 年 7 月至今就职天虹商场股份有限公司，担任职员。

4、其他争议事项的具体情况与股东之间的关联关系

公司股份无其他争议事项。除公司控股股东胡宗宁同时为和乐丰文化执行事务合伙人外，其余股东间无关联关系。公司全体股东对此出具了相关声明书。

5、公司成立以来股本的形成及其变化情况

(1) 2002 年有限公司设立

张清、胡宗宁、李金玲于 2002 年 2 月 28 日签署《深圳市盈富通科技有限公司章程》，出资人民币 100 万元（首期缴纳 50 万元）共同设立深圳市盈富通科技有限公司，持股比例分别为 35.00%、32.50% 和 32.50%。深圳市工商行政管理局于 2002 年 3 月 29 日向有限公司核发《企业法人营业执照》（注册号：4403012085293）。住所为：深圳市南山区麒麟路科技创业服务中心大厦 5 层 510 室，经营范围为：兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软硬件网络产品技术开发与系统集成、销售；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
张清	货币	35.00	21.50	35.00
李金玲	货币	32.50	14.25	32.50
胡宗宁	货币	32.50	14.25	32.50
合计		100.00	50.00	100.00

2002 年 3 月 15 日，深圳市永明会计师事务所出具深永验字（2002）第 099 号《验资报告书》，对上述出资予以验证。

(2) 有限公司第一次股权转让

有限公司于 2003 年 6 月 27 日召开股东会，通过决议，一致同意股东张清将其持有的 35% 股权（出资额 21.50 万元）以 21.50 万元的价格转让给梁红丽，其他股东放弃优先购买权。转让双方签订股权转让协议并办理了公证手续，公司依据上述股东会决议及股东股权转让的事实办理了工商变更登记手续。

此次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例(%)
梁红丽	货币	35.00	21.50	35.00
胡宗宁	货币	32.50	14.25	32.50
李金玲	货币	32.50	14.25	32.50
合计		100.00	50.00	100.00

(3) 有限公司缴足注册资本

2003 年 12 月 15 日，经股东会确认，公司原股东梁红丽以货币 13.50 万元，胡宗宁以货币 18.25 万元，李金玲以货币 18.25 万元缴足出资。

缴足出资后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
梁红丽	货币	35.00	35.00
胡宗宁	货币	32.50	32.50
李金玲	货币	32.50	32.50
合计		100.00	100.00

2003 年 12 月 11 日，深圳万商会计师事务所出具（内）验资报字（2003）第 186 号《验资报告》，对上述出资予以验证。公司依据上述股东会决议及注册资本金到位情况办理了工商变更登记手续。

(4) 有限公司第一次增资

有限公司于 2005 年 12 月 1 日召开股东会，通过决议，一致同意：将公司的经营范围由原来的“兴办实业（具体项目另行申报）；计算机软硬件网络产品技术开发与系统集成、销售；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）”变更为“计算机软硬件的开发和销售、计算机软件系统集成与网络工程、信息咨询”；另外，将公司注册资本由 100 万元人民币增加至 1,000 万元人民币，其中原股东胡宗宁以货币新增出资 317.50 万元，梁红丽以货币新增出资 290.00 万元，李金玲以货币新增出资 292.50 万元人民币。

增资后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
梁红丽	货币	325.00	32.50
李金玲	货币	325.00	32.50
胡宗宁	货币	350.00	35.00
合计		1,000.00	100.00

2005 年 12 月 2 日，深圳中深会计师事务所出具（内）深中深验字（2005）第 270 号《验资报告》，对上述出资予以验证。公司依据上述股东会决议及注册资本金到位情况办理了工商变更登记手续。

（5）有限公司第二次股权转让

有限公司于 2007 年 2 月 14 日召开股东会，通过决议，一致同意股东梁红丽将其持有的 32.50% 股权以 45.00 万元的价格转让给胡宗宁；股东李金玲将其持有的 32.50% 股权以 1 元的价格转让给胡宗宁，其他股东放弃优先购买权。转让双方分别签订股权转让协议并办理了公证手续，公司依据上述股东会决议及股东股权转让的事实办理了工商变更登记手续，公司依法变更为一人有限责任公司。

此次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
胡宗宁	货币	1,000.00	100.00
合计		1,000.00	100.00

（6）有限公司第三次股权转让

2013 年 12 月 5 日，股东胡宗宁决定，将其持有的 8.00% 股权以 80.00 万元的价格转让给和乐丰文化，将其持有的 5.00% 股权以 50.00 万元的价格转让给臧旗，将其持有的 1.50% 股权以 15.00 万元的价格转让给李敏，将其持有的 1.50% 股权以 15.00 万元的价格转让给刘昱君。转让双方分别签订股权转让协议并办理了鉴证手续，公司依据上述股东会决议及股东股权转让的事实办理了工商变更登记手续。

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
胡宗宁	货币	1,000.00	84.00
和乐丰文化	货币	80.00	8.00
臧旗	货币	50.00	5.00
李敏	货币	15.00	1.50
刘昱君	货币	15.00	1.50
合计		1,000.00	100.00

（7）有限公司整体变更暨股份公司设立

根据瑞华会计师事务所于 2013 年 11 月 27 日出具的瑞华专审字【2013】第 91620009 号《审计报告》，截至 2013 年 10 月 31 日，有限公司经审计账面净资产为 11,164,999.02 元；根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司 2013 年 11 月 28 日出具的国众联评报字【2013】第 2-422 号《资产评估报告》，截至 2013 年 10 月 31 日，有限公司净资产评估值为 11,463,171.48 元。

有限公司于 2013 年 12 月 19 日召开股东会，通过决议，一致同意：有限公司以截至 2013 年 10 月 31 日经审计净资产折股，整体变更为股份公司。公司股份总数依据上述经审计的净资产值折股，股本 1,000.00 万元，其余 1,164,999.02 元计入资本公积。

2014 年 1 月 2 日，深圳市盈富通文化股份有限公司取得了深圳市工商行政管理局南山分局颁发的注册号为 440301102919779 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为 1,000 万元，法定代表人为胡宗宁，住所为深圳市南山区深南大道 10128 号南山软件园大厦东塔楼 1006，经营范围为：一般经营项目，计算机软硬件的开发和销售，计算机软件系统集成；经济、商务信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。广告片设计制作；品牌推广；互联网游戏设计开发、手机游戏设计开发。许可经营项目：广播剧、电视剧、动画片（制作须另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺节目的制作、复制、发行；信息服务业务（仅限于互联网信息服务和移动网信息服务业务），经营性互联网信息服务企业，音乐制作。

股份公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例（%）
胡宗宁	净资产	840.00	84.00
和乐丰文化	净资产	80.00	8.00
臧旗	净资产	50.00	5.00
李敏	净资产	15.00	1.50
刘昱君	净资产	15.00	1.50
合计		1,000.00	100.00

6、公司重大资产重组情况

公司无重大资产重组事项。

（三）公司子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有深圳市米窝科技有限公司、长沙市盈润文化传播有限公司和北京盈富通网络技术有限公司三家子公司。

1、深圳市米窝科技有限公司

米窝科技成立于2012年10月23日，营业期限自2012年10月23日至2032年10月23日止，法定代表人：胡宗宁，住所：深圳市南山区深南大道10128号南山区软件园西塔楼2510，认缴注册资本总额50万元，认缴实收资本总额为50万元，企业类型：有限责任公司。许可经营信息为：一般经营项目为计算机软硬件、电子产品、网络软硬件、数字音视频产品、信息网络与多媒体终端及系统、软件产品、电控玩具、儿童电子产品、教学用具的技术开发、销售、技术信息咨询服务、企业管理咨询、国内商品贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定必需前置审批和禁止的项目）。

米窝科技由盈富通与自然人李爱菊于2012年10月共同发起设立，注册资本为人民币50万元，其中深圳盈富通出资40万元，出资比例80%，李爱菊出资10万元，出资比例20%，共分两期出资。公司不设董事会，设执行董事。由胡宗宁担任执行董事，卫彩霞担任总经理，薛智阳担任监事。

米窝科技于2012年10月23日首期出资15万元，其中盈富通实缴货币出资12万元，李爱菊实缴货币出资3万元。

米窝科技于 2013 年 3 月 12 日第二期出资，其中盈富通实缴货币出资 28 万元，李爱菊实缴货币出资 7 万元。

米窝科技主要致力于网络营销，电子商务平台搭建与推广，目前处于创业初期。

2、长沙市盈润文化传播有限公司

盈润文化成立于 2012 年 11 月 22 日，营业期限自 2012 年 11 月 22 日至 2042 年 11 月 21 日，法定代表人：胡宗宁，住所：长沙高新开发区麓谷大道 627 号长海创业基地办公研发楼 101 栋 3 楼 1-5，注册资本：300 万元，实收资本：300 万元，公司类型：有限责任公司，经营范围：设计、制作、代理、发布国内各类广告；动画、漫画、电脑图文设计；企业形象策划服务；赛事活动、文化活动的组织与策划；企业管理咨询服务；计算机软件和硬件、玩具、电子产品（不含电子出版物）、教学用具的开发、销售及相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（需资质证、许可证的项目应取得相应的有效资质证、许可证后方可经营）。

盈润文化由盈富通与自然人胡宗宁于 2012 年 11 月共同发起设立，注册资本为 300 万元，其中盈富通出资 294 万元，出资比例 98%，胡宗宁出资 6 万元，出资比例 2%，共分两期出资。由胡宗宁担任公司执行董事、总经理，张几英担任公司监事。

盈润文化于 2012 年 11 月 20 日首期出资 153 万元，其中深圳盈富通以货币出资 150 万元，胡宗宁以货币出资 3 万元。湖南美好未来联合会计师事务所出具湘美好未来会验字（2012）11-54 号《验资报告》，对上述出资予以验证。

盈润文化于 2013 年 4 月 2 日召开股东会，通过决议，一致同意第二期注册资本到位。2013 年 4 月 7 日第二期出资 147 万元，其中深圳盈富通以货币出资 144 万元，胡宗宁以货币出资 3 万元。湖南湘域联合会计师事务所出具湘域验字（2013）第 04-A08 号《验资报告》，对上述出资予以验证。

盈润文化主要负责多媒体内容设计，**动漫制作等业务**，目前处于创业初期。

3、北京盈富通网络技术有限公司

盈富通网络由盈富通与自然人刘翔共同发起设立，成立于 2005 年 11 月 22

日，注册资本：100 万，其中深圳盈富通出资 80 万元，刘翔出资 20 万元。法定代表人：胡宗宁，住所：北京市朝阳区劲松南路 1 号 643 号。经营范围：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。

因盈富通网络拟开拓的业务项目停滞，公司也未及时办理 2006 年度年检或企业注销手续，公司于 2007 年 12 月 26 日被北京市朝阳区工商局依法吊销营业执照。

盈富通网络于 2013 年 11 月 25 日召开了股东会，决议成立清算组，办理清算、注销登记手续，并在北京晨报上刊登了成立清算小组以及要求债权人申报债权之公告。公告期满，盈富通网络清算小组未收到任何债权人申报债权，盈富通网络股东对盈富通网络的清算、注销事宜无争议，并出具了清算报告。2014 年 1 月 16 日北京市工商行政管理局朝阳分局发出《注销核准通知书》，核定予以注销。

米窝科技与盈润文化均处于初创期，成立时间较短，报告期内，米窝科技未实现收入，盈润文化实现的收入较小。各子公司均为独立运营的子公司，与盈富通之间不存在业务流程上的交叉关系。未来发展规划方面，米窝科技致力于网络营销、电子商务平台搭建与推广，盈润文化主要负责多媒体内容设计，动漫创作等，而盈富通主要从事视觉系统设计业务和广告制作业务。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会共有 5 名董事构成，全体董事均由公司创立大会选举产生，起任日期为 2013 年 12 月 19 日，任期三年。

胡宗宁，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

臧洪，董事，女，1968 年 1 月出生，中国香港籍，拥有香港永久居留权，1991 年毕业于澳大利亚科廷大学，本科学历。2005 年至 2009 年就职于 TCL 移动通讯有限公司，任职销售总监；2009 年至 2013 年 10 月就职于格林精密部件

（惠州）有限公司，任职副总经理；2013年11月至今，担任公司首席执行官（即总经理）。2013年12月19日起当选并担任深圳市盈富通文化股份有限公司董事。

薛建生，董事，男，1960年1月出生，中国籍，无境外永久居留权，1986年6月毕业于江西大学，本科学历。1985年至1992年担任江西省律师事务所执业律师；1992年至1996年担任江西省涉外律师事务所执业律师；1996年至2001年担任海南方圆律师事务所执业律师；2001年至今就职广东华商律师事务所，担任高级合伙人。2013年12月19日起当选并担任深圳市盈富通文化股份有限公司董事。

张几英，董事，女，1979年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，2000年7月毕业于湖南商学院会计专业，大专学历。2000年至2004年就职于广州中慧电子有限公司，担任人事专员兼出纳；2005年至2006年就职于深圳市美敦实业发展有限公司，担任总经理助理；2006年至今，担任公司行财部副总监。2013年12月19日起当选并担任深圳市盈富通文化股份有限公司董事。

朱增威，董事，男，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于华南农业大学，本科学历。2009年至今，担任公司销售部副总监。2013年12月19日起当选并担任深圳市盈富通文化股份有限公司董事。

（二）监事基本情况

公司本届监事会共有3名监事构成，包括2名职工监事及1名非职工监事。职工监事由职工代表大会选举产生，非职工监事由公司创立大会选举产生。全体监事起任日期为2013年12月19日，任期三年。

黄静雯，监事会主席，女，1983年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于五邑大学国际经济与贸易专业，本科学历。2006年7月至2009年7月就职于广东千色花化工有限公司，担任董事长助理；2009年8月至今就职于广东华商律师事务所，担任高级合伙人助理。2013年12月19日起当选并担任深圳市盈富通文化股份有限公司监事。

王海霞，职工监事，女，1986年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，2006年6月毕业于湖南省对外经济贸易职业学院国际贸易专业，大专学历。2007年至2009年就职于广东省SMT电子有限公司，担任行政人员；2010年就职于

信丰物流有限公司，担任人事专员；2011年2月至今担任公司出纳。2013年12月19日起经职工代表选举担任深圳市盈富通文化股份有限公司监事。

王红凌，职工监事，女，1987年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2013年6月毕业于武汉大学，本科学历。2008年12月至2009年5月就职于长沙山猫卡通节目有限公司，担任原画师，2009年6月至今担任公司视觉设计部副总监。2013年12月19日起经职工代表选举担任深圳市盈富通文化股份有限公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

臧洪，总经理兼董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

张几英，财务负责人，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

五、最近两年及一期主要财务数据和财务指标简表。

单位：元

项目	2013年 10月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
资产总计（万元）	1,336.69	1,732.58	1,314.47
股东权益合计（万元）	1,118.22	1,504.59	1,142.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,095.56	1,484.27	1,126.51
每股净资产（元）	1.12	1.50	1.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	1.48	1.13
资产负债率（母公司）	16.34	13.16	13.08
流动比率（倍）	3.51	7.11	7.13
速动比率（倍）	2.75	6.57	6.65
项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	619.97	1,205.05	614.26
净利润（万元）	103.63	356.02	184.90
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	86.13	226.95	184.90
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	111.29	357.76	184.90
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）	93.79	228.70	184.90
毛利率（%）	35.40	35.58	40.93
净资产收益率（%）	7.23	27.41	17.88
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.13	17.52	17.88
基本每股收益（元/股）	0.11	0.36	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.36	0.18
应收账款周转率（次）	1.91	3.16	2.54
存货周转率（次）	2.75	7.53	6.60
经营活动产生的现金流量净额（万元）	451.61	354.27	39.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	0.35	0.04

六、相关机构的情况

（一）主办券商

- 1、名称：中国中投证券有限责任公司
- 2、法定代表人：龙增来
- 3、住所：深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心A座18-21层
- 4、联系电话：0755-82026948
- 5、传真：0755-82026568
- 6、项目小组负责人：杨德学（保荐代表人）
- 7、项目小组成员：杨君（注册会计师）、关建华（律师）、吴友兵（行业分析师）、张嶝、李伟

（二）律师事务所

- 1、名称：北京市盈科（深圳）律师事务所
- 2、法定代表人：高海军
- 3、住所：广东省深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心B栋03层01单元
- 4、联系电话：0755-36990888
- 5、传真：0755-36866661
- 6、项目小组负责人：谭劲松
- 7、项目小组成员：刘超

（三）会计师事务所

- 1、名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：杨剑涛、顾仁荣
- 3、住所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
- 4、联系电话：010-88219191

5、传真：010-88210558

6、项目小组负责人：蔡晓东

7、项目小组成员：王焕森、李巧仪

（四）资产评估机构

1、名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2、法定代表人：黄西勤

3、住所：深圳市罗湖区深南东路2019号东乐大厦1008室

4、联系电话：0755-88832456

5、传真：0755-88832456

6、项目小组负责人：王文涛

7、项目小组成员：张明阳、王允星

（五）证券登记结算机构

1、名称：中国证券登记结算有限责任公司

2、法定代表人：周明

3、住所：北京市西城区太平桥大街17号

4、联系电话：010-59378888

第二节 公司业务

一、公司主营业务情况

（一）主营业务

公司是经国家文化部、财政部、国家税务总局联合认定的首批百家动漫企业之一，是中国音乐著作权协会会员单位、广东省动漫协会会员单位、深圳市高新技术企业。公司主营业务为动漫影视制作与发行、视觉系统设计和广告制作。动漫影视制作包括原创动漫影视作品的制作及非原创动漫影视作品的制作。而视觉系统设计业务是指运用动漫的核心制作技术与手法、结合创意思想为无线通讯终端提供多媒体互动性的、动漫化的交互设计服务，例如为手机厂商的内置软件设计具有卡通风格的交互界面或使其交互方式动漫化，再如为电视厂商设计开关机动画等。

动漫行业有高投入、高附加值与高风险并存的特征，而动漫产品的生命周期较长，一个公司没有稳定、持续的现金流入则难以维持长久的动漫创作。公司合理地布局动漫制作与发行、视觉系统设计和广告制作三大业务，很好地解决了这一问题：视觉系统设计和广告制作为公司提供了稳定的现金流，是公司得以持续创作动漫作品的保障；动漫制作作为视觉系统设计和广告制作提供创意支持和设计思路，是公司与国内外知名品牌合作的独特优势。总的来看，动漫的创意制作业务是根本，是公司的长远发展目标。

目前，公司已经布局无线社区网络。2012年底，公司成立了全资子公司米窝科技，目的在于打造一个专注社区生活的网络社区，旨在为邻里提供一个全方位的互动平台，将建设成为公司培养和凝聚消费群体的重要平台、展示动漫作品的重要窗口，同时也是未来销售动漫衍生产品核心渠道，此举将为公司进一步实现文化产业化奠定基础。

（二）主要产品和服务

公司的产品按业务划分为三个类别：一是动漫影视作品，包括电视、电影、广播等，二是视觉系统设计；三是多媒体广告。

1、动漫影视作品

(1) 公司动画片所配的主曲旋律、主题歌、主题音乐、人物配音，均依托于自身专业的音乐团队进行原创制作，具有完整的知识产权。公司创作的《书仙》于 2014 年 1 月 3 日至 2014 年 1 月 12 日在福州电视台少儿频道播出，并于 2014 年 1 月 1 日登录搜狐网、乐视网等网络媒体。

公司已创作的代表性动漫作品：

序号	创作时间	作品名称	影片规模	风格主旨	内容情节	目标受众	所获奖励
1	2010-2012 年	《书仙》	21 集二维动画，每集 10+4（片头片尾）分钟。	“淡雅+梦幻+武侠”风格，倡导和谐共生，求大同存小异。学习知识，追求真、善、美，弥补当代社会人文精神的缺失是本片最终目标。	书仙是专门守护书籍的神仙，书虫是专门吃书吸取能量的妖怪，它们生来就是天敌。仙界书仙 Luka 受书虫 Ben 陷害而被贬入凡间，在鹏城一遗弃书房修复古书。书仙界有三本奇书秘籍，书虫只要得到这三本秘籍即可修炼成人，而第一本秘籍即藏于 Luka 工作的书房，于是，Luka 与 Ben 这对冤家再次狭路相逢，一场书仙与书虫的较量展开了。	以高小学生为核心目标受众群，以学龄前儿童和初中生为辐射受众群。	该动画片创作项目为 2012 年广东省文艺精品生产扶持专项资金项目。2011 年，该片荣获第七届中国国际动漫节美猴奖“中国系列片大奖”提名奖。
2	2008 年	《笨笨和卡卡》	共 100 集二维动画，每集约 13 分钟	“幽默+都市+民族”，旨在宣扬中国传统文化，寓教于乐，有着强大的教育意义。	在国际文化快速融合的背景下，笨笨和卡卡是生活在在中国某个现代化都市里的两个小朋友。笨笨是中国小朋友，长相憨厚，但是想法怪异，做事有点粗枝大叶。卡卡来自国外，聪明伶俐，爱问为什么。两个人同在一个学校读书，是同桌，又是很好的朋友，两个人的性格冲突、文化冲突。笨笨和卡卡代表的不同文化精神，故事就在这样的环境下展开，通过引申出各种中华传统典故、诗词歌赋，宣扬了中华文明。	以 3-12 岁儿童为目标受众群，以希望了解中国传统文化的 20 岁左右成年人为辐射受众群	2011 年，获中国国际动漫节组委会颁发的“美猴奖·中国系列片大奖”提名奖
3	2007 年-2008 年	《都市情感》	共 50 集动画 MV，每集 4-5 分钟	“都市+生活+人文”风格，旨在反映了改革开放对中国社会的巨大影响	描写人们在对美好生活追求的过程中面对各种的亲情、友情、爱情时候，心灵深处的表现，剖析了现代都市一族的心路历程。	以 20 岁至 40 岁之间，都市一族为目标受众	2008 年，该片荣获东京广播公司颁发“日本东京动漫大赛专业提名奖”、中华人民共和国文化部“原创动漫扶持计划”（2008）手机动漫作品扶持；同年，该片之《漫长的路》获亚洲青年动漫大奖赛之大赛提名奖；

序号	创作时间	作品名称	影片规模	风格主旨	内容情节	目标受众	所获奖励
4	2007 年	《陀陀系列》	3 集 Flash 动画	“风趣+都市”风格，都市轻喜剧，将热爱生活，责任感和坚持精神这一理念潜移默化的传递给受众。	以主人公陀陀的经历为故事主线，将生活中的小情景轻喜剧化，且该片将现代流行风尚和中国传统文化相结合，倡导孩子们热爱生活，提倡责任感和坚持精神，是一部具有观赏价值和教育意义的现代都市流行卡通喜剧。	以小学生为目标受众群，以学前儿童和初中生为辐射受众群	无
5	2006 年	《哈宝和他的伙伴们》	10 集 Flash 动画	“轻松幽默+德育”风格，旨在倡导社会关注孩子们的身心 and 智力发展，关心孩子们的健康成长。	讲述的是一群不怕太阳、不怕热的四个小雪人和一个毛茸茸的并且有特殊功能小宠物；在中国的各个地方都会留有他们的走过的脚印，经历各种奇趣的事。	主流观众为 3-12 岁之间的少年儿童，辐射到关心孩子成长的父母亲及老师和学校	无

(2) 截至本公开转让说明书签署日，公司正在创作的动画片 1 部，为《书仙》续集《仙境奇缘》，具体情况如下表：


创作计划	影片规模	风格主旨	内容情节	目标受众
拟投资 600 万元，分五个阶段创作，目前已完成团队组建和剧本创作，预计 2014 年底推出市场	拟定 26 集二维动画，每集 11+4（片头片尾）分钟。	“穿越+玄幻+武侠”风格，旨在激发观众对书籍文化知识的兴趣，倡导观众热爱书籍、阅读书籍、尊重知识。	故事发生在鹏城，虚构了一个和书有关的世界观：邪恶的银文书仙突然出现在人们的电子书中，通过影像再次传达他要统治世界的野心。无奈卢卡临危受命，带领大家，击败傀儡电子书侠，并夺回人界各地的图书馆，银文书仙孤注一掷，准备与大家同归于尽，笨及时阻止并随着银文书仙一起消失了。最后，鹏城又一次幸免于难，人间又恢复和谐安稳的秩序。	以高中学生为核心目标受众群，以学龄前儿童和初中生为辐射受众群。

2、视觉系统设计

公司视觉系统设计业务的主要产品有 GUI（Graphical User Interface）人机交互界面设计、视觉识别系统设计、平面设计等。

创意是视觉系统设计的灵魂。公司始终坚持“把握时尚，引领时尚”的宗旨，依托自身优秀的创意团队，设计出了众多兼具主题清晰、画面美观简洁特点的原创性产品，获得了阿尔卡特、华为、TCL 等知名品牌的认可。下表为公司部分视觉系统设计作品：

序号	作品名称	作品特点	作品截图
1	TCLCLOUD VI 视觉系统设计	TCL 旗下的智能手机所打造的视觉识别体系，TCLCLOUD LOGO 设计取自 TCL 智能云的概念，TCL+ CLOUD 字母相互映衬，即能明确表现设计来源又有很强的识别性，突出 TCL“云”的品牌融入感	
2	兰度 GUI 视觉设计	该作品提炼了品质、美观、科技、尊贵、价值、时尚等元素，设计的画面绚美、色调统一，紧贴消费人群的审美，线条细腻而有质感。	
3	MOTO Domino GUI 设计	本套 GUI 视觉界面用于 MOTO CORE TEAM 初期安卓戴妃系列手机，界面清新，主题明亮且操作简洁。	

序号	作品名称	作品特点	作品截图
4	德信迪斯尼 UI 设计	作品紧扣 8-12 岁小孩的喜悦，以米奇为主要形象，图标偏卡通风格。	

3、广告制作

公司广告制作业务的主要产品为多媒体广告。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片的拍摄和制作。公司的多媒体广告与传统广告相比具有明显的特点，是在传统广告基础上，充分利用 CG 动画等现代动漫制作技术，并融合先进的创意理念创作而成。公司的服务客户包括华为、TCL、格林精密等。

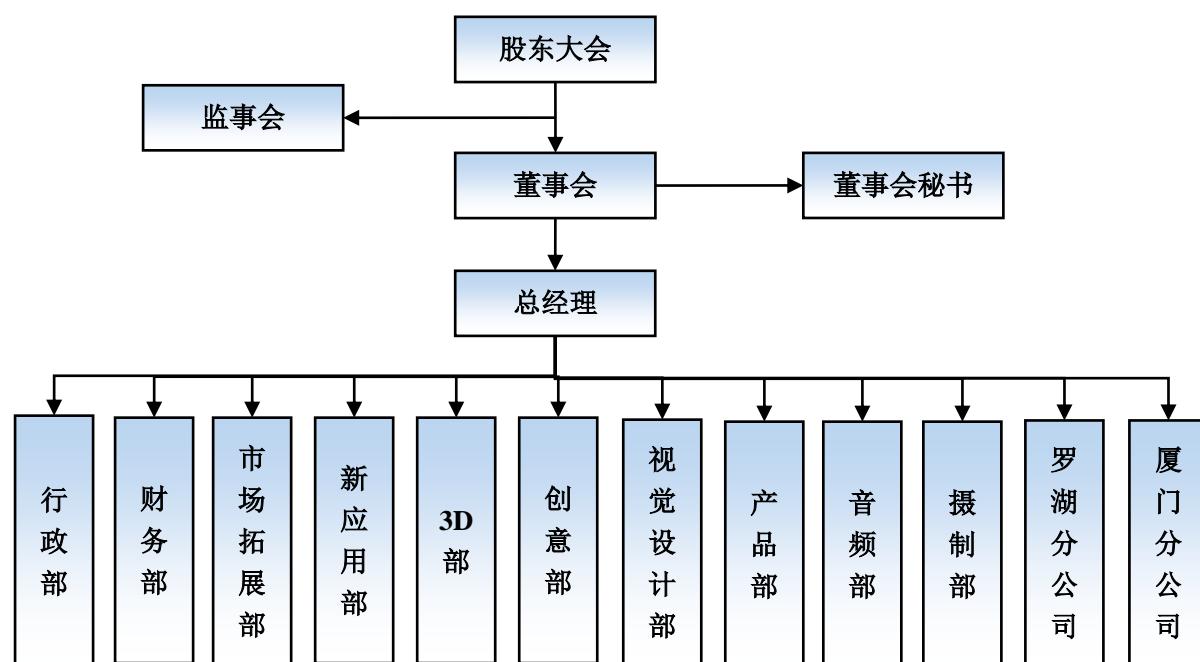
部分广告案例



二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）内部组织结构

截至本公开转让说明书签署日，公司内部组织结构情况如下：



(二) 主要业务流程

1、动漫制作业务流程

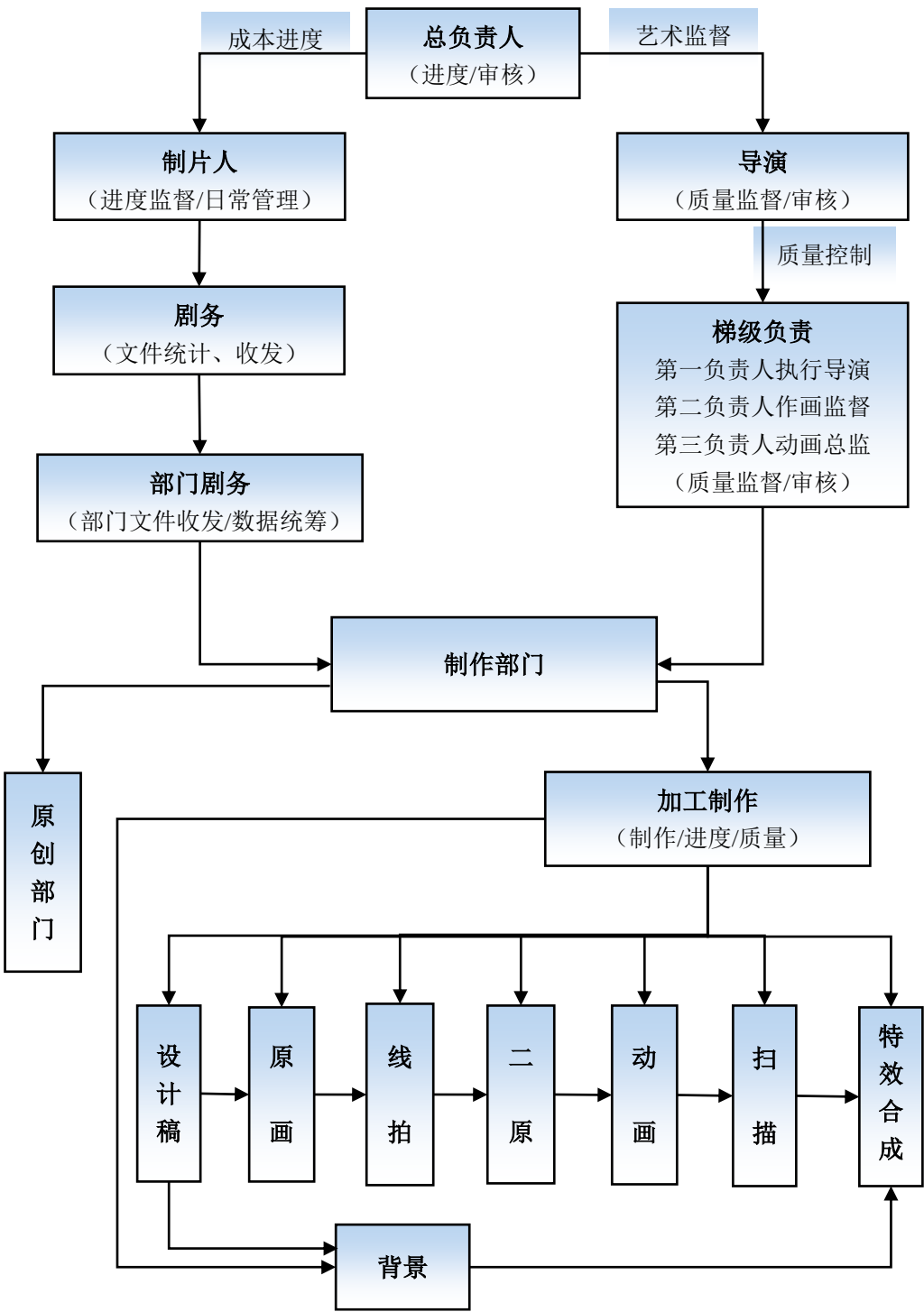
公司动漫制作业务流程可分为制片体系和制作体系，具体如下：

①制片体系

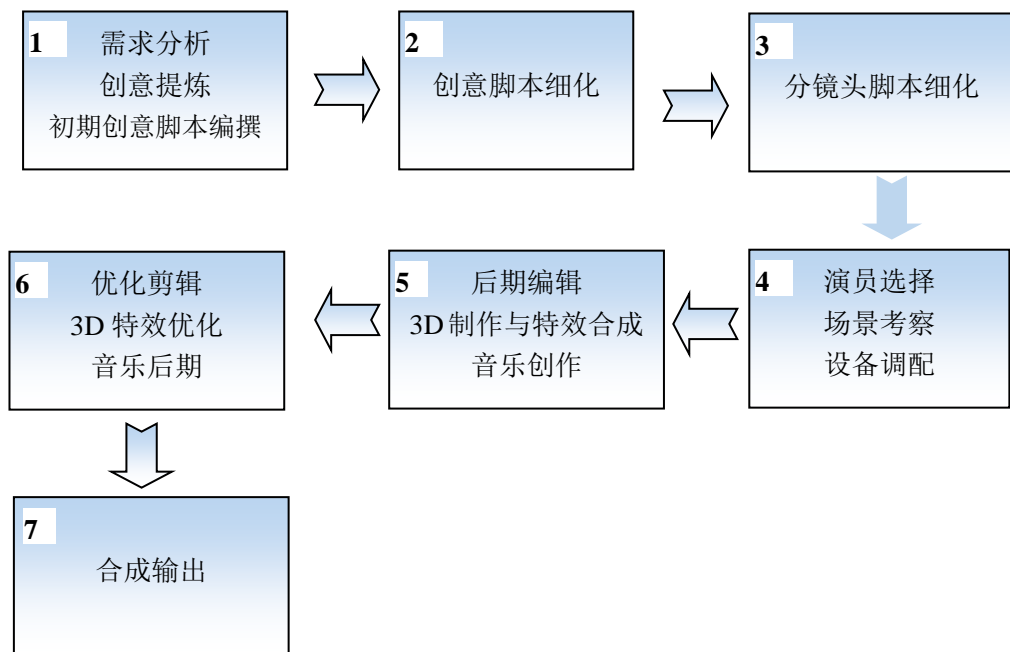
制片体系流程包括“制片人→执行制片人→总剧务→部门剧务”。制片人负责进度与成本两大块：监督制作环节的进度、日常管理、文件分段与下发，控制时间成本与制作成本。制片人下辖总剧务，总剧务负责进度监督、文件分发、文件收取与下发、文件统计等。总剧务下辖部门剧务，部门剧务负责文件统筹、文件提交与下发等剧组管理，数据提交总剧务，并协助行政管理部门日常工作，协助部门负责人监管文件质量等。

②制作体系

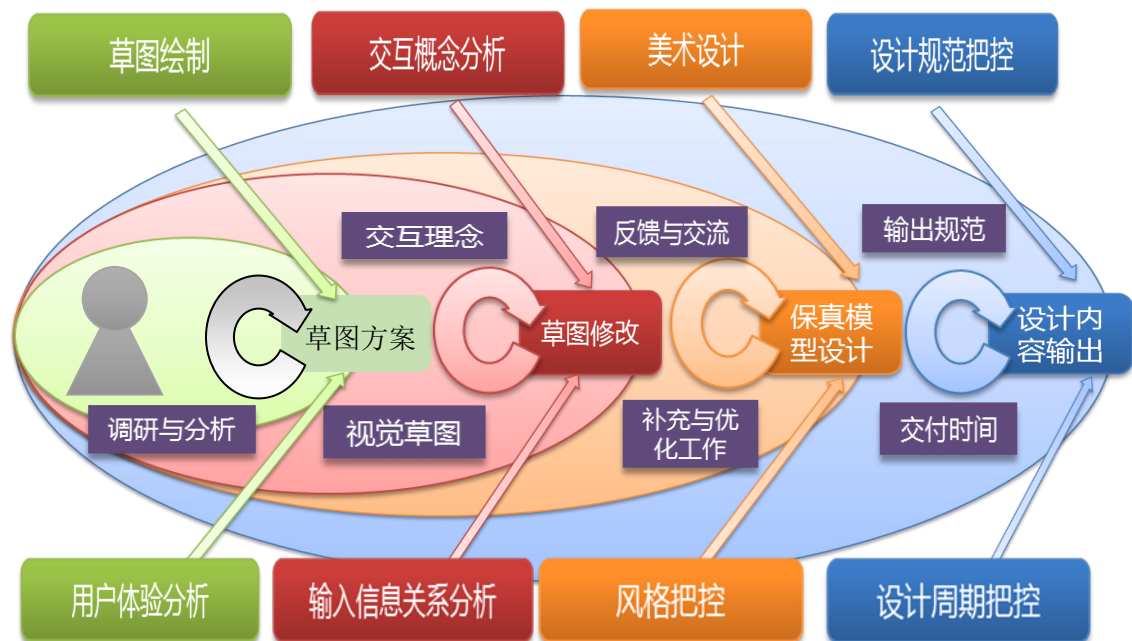
制作体系包括原创剧组与加工制作剧组两大块。导演为制作体系总负责人，负责艺术质量与文件审核等工作，下辖执行导演；执行导演分原创剧组执行导演与加工剧组执行导演，执行导演负责各自剧组的艺术质量与文件审核等工作，并保持相互配合与交流；原创剧组由原创剧组执行导演负责策划、艺术质量与文件审核；下辖前期策划、中期制作、后期整合三大块；加工片剧组由加工片执行导演负责艺术质量与文件审核。



2、广告拍摄业务流程



3、视觉系统设计业务流程



三、业务关键资源要素

（一）公司产品或服务所使用的主要技术

公司的动画制作主要采用“2D 手绘+TBS”技术，即将中国传统的绘画技法与TBS无纸动画制作技术相结合。公司已拥有承接国际动画制作业务的能力，与日本合作制作的《纳米神兵》在2013年上海电影节，获优秀故事片提名奖。

公司产品或服务中所使用的主要技术如下：

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。

2、三维灯光渲染技术（Lighting & Rendering）

即用 Autodesk Maya（美国 Autodesk 公司出品的三维动画软件）等软件对三维场景和动画进行灯光模拟；使用 Mental Ray（3D 渲染引擎）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，常应用的软件为 Nuke（一款数码合成软件）。

4、三维动画技术（3D 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。


5、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。

（二）主要无形资产情况

1、商标权

截至本说明书签署之日，公司拥有 5 项商标权。具体如下表所示：

序号	商标名称	注册号/申请号	申请人	核定服务或商品类别	专用权期限
1		10691148	盈富通	9 类	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日
2		10691441	盈富通	25 类	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日
3		10691470	盈富通	41 类	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日
4		10691527	盈富通	28 类	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日
5		10691600	盈富通	32 类	2013 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日

2、版权著作权

序号	作品名称	登记号	作品类别	著作权人	创作完成日期
1	《时尚前卫图片系列》	19-2008-F-1020	F 美术	盈富通	2008-03-10
2	五十集《都市情感系列》 动漫 MTV（22-25）	19-2008-H-0032	H 电影	盈富通	2008-10-13
3	五十集《都市情感系列》 动漫 MTV（1-21）	19-2008-I-0007	I 类似 摄制	盈富通	2008-04-10
4	《书仙》动画片人物设计 之丽萨作品	19-2011-F-00976	F 美术	盈富通	2010-06-01
5	《书仙》动画片人物设计 之羊皮卷长老作品	19-2011-F-00976	F 美术	盈富通	2010-06-01
6	《书仙》动画片人物设计 之甲骨文长老作品	19-2011-F-00974	F 美术	盈富通	2010-06-01

序号	作品名称	登记号	作品类别	著作权人	创作完成日期
7	《书仙》动画片人物设计之石碑长老作品	19-2011-F-00980	F 美术	盈富通	2010-06-01
8	《书仙》动画片人物设计之小芯作品	19-2011-F-00982	F 美术	盈富通	2010-06-01
9	《书仙》动画片人物设计之书仙子（人界）作品	19-2011-F-00984	F 美术	盈富通	2010-06-01
10	《书仙》动画片人物设计之大个儿作品	19-2011-F-00986	F 美术	盈富通	2010-06-01
11	《书仙》动画片人物设计之皮皮作品	19-2011-F-00973	F 美术	盈富通	2010-06-01
12	《书仙》动画片人物设计之笨笨（人界）作品	19-2011-F-00972	F 美术	盈富通	2010-06-01
13	《书仙》动画片人物设计之笨笨（虫化）作品	19-2011-F-00983	F 美术	盈富通	2010-06-01
14	《书仙》动画片人物设计之杯具作品	19-2011-F-00978	F 美术	盈富通	2010-06-01
15	《书仙》动画片人物设计之二月花作品	19-2011-F-00981	F 美术	盈富通	2010-06-01
16	《书仙》动画片人物设计之大书仙作品	19-2011-F-00971	F 美术	盈富通	2010-06-01
17	《书仙》动画片人物设计之风爷爷作品	19-2011-F-00979	F 美术	盈富通	2010-06-01
18	《书仙》动画片人物设计之大头虫作品	19-2011-F-00985	F 美术	盈富通	2010-06-01
19	《书仙》动画片人物设计之竹筒长老作品	19-2011-F-00988	F 美术	盈富通	2010-06-01
20	《书仙》动画片人物设计之臭三球作品	19-2011-F-00989	F 美术	盈富通	2010-06-01
21	《书仙》动画片人物设计之四眼虫作品	19-2011-F-00977	F 美术	盈富通	2010-06-01
22	《书仙》动画片人物设计之书仙子（仙界）作品	19-2011-F-00970	F 美术	盈富通	2010-06-01
23	《书仙》动画片人物设计之笨笨（仙界）作品	19-2011-F-00987	F 美术	盈富通	2010-06-01
24	GUI 设计作品	19-2011-L-00987	L 其他作品	盈富通	2011-02-01
25	手机 GUI 设计作品	19-2011-L-00208	L 其他作品	盈富通	2011-02-01
26	篮球主题 GUI 设计作品	19-2011-L-00209	L 其他作品	盈富通	2011-02-01
27	Blue illusion	粤作登字 -2012-F-00000996	F 美术	盈富通	2011-10-21

序号	作品名称	登记号	作品类别	著作权人	创作完成日期
28	《书仙》	粤作登字 -2012-I-00000086	I 类似摄制	盈富通	2012-08-18
29	《仙境奇缘》动画片人物 设计之卢卡	粤作登字 -2013-F-00000633	F 美术	盈富通	2013-03-01
30	《仙境奇缘》动画片人物 设计之李莎	粤作登字 -2013-F-00000634	F 美术	盈富通	2013-03-01
31	《在这充满爱的道路上》 MV 人物设计阿得（小）	粤作登字 -2013-F-00000635	F 美术	盈富通	2013-03-01
32	《在这充满爱的道路上》 MV 人物设计阿得（中）	粤作登字 -2013-F-00000636	F 美术	盈富通	2013-03-01
33	《在这充满爱的道路上》 动漫 MV 之人物设计得 妈	粤作登字 -2013-F-00000637	F 美术	盈富通	2013-03-01
34	《仙境奇缘》动画片人物 设计之电子书侠	粤作登字 -2013-F-00000639	F 美术	盈富通	2013-03-01
35	《仙境奇缘》动画片人物 设计之笨	粤作登字 -2013-F-00000638	F 美术	盈富通	2013-03-01
36	《在这充满爱的道路上》 MV 人物设计阿得（青）	粤作登字 -2013-F-00000640	F 美术	盈富通	2013-03-01
37	《生活小短剧》	粤作登字 -2013-I-00000057	I 类似摄制	盈富通	2012-07-15
38	《陀陀系列》FLASH 动 画短片	粤作登字 -2013-I-00000059	I 类似摄制	盈富通	2010-12-15
39	《笨笨和卡卡》第一季 26 集动画片剧本	19-2011-A-00261	A 文字	盈富通	2010-12-01

3、计算机软件著作权

序号	软件名称	登记号	著作权人	首次发表日期	登记日期
1	盈富通智能手机人机交互 管理软件	2013SR034520	盈富通	2013-03-12	2013-04-16
2	盈富通卡拉 OK 视听唱分 享网站软件	2012SR008995	盈富通	2011-03-12	2012-02-13
3	盈富通 ODP 团购信息整合 平台软件	2012SR008992	盈富通	2011-05-12	2012-02-13
4	盈富通短信息业务平台系	2012SR008392	盈富通	2011-05-08	2012-02-09

序号	软件名称	登记号	著作权人	首次发表日期	登记日期
	统软件				

4、网络域名

截至本说明书签署之日，公司拥有的网络域名情况如下表所示：

证书	域名	所有者	有效日期
国际域名注册证书	Chinawintone.com	盈富通	2002-10-31 至 2015-10-31
顶级国际域名证书	Miiiwo.com	盈富通	2012-07-12 至 2014-07-12
中国国家顶级域名证书	Msong.cn	盈富通	2004-06-01 至 2014-06-01
中国国家顶级域名证书	Msong.com.cn	盈富通	2004-06-01 至 2014-06-01
中国国家顶级域名证书	qinqin.com.cn	盈富通	2005-10-14 至 2015-10-14
国际域名注册证书	qinqin.net	盈富通	2005-10-14 至 2015-10-14

（三）业务许可资格（资质）情况

1、取得的业务许可资格

（1）广播电视节目制作经营许可证

报告期内，公司拥有 1 项广播电视节目制作经营许可证，发证机关为广东省广播电影电视局，其子公司盈润文化亦拥有 1 项广播电视节目制作经营许可证，发证机关为湖南省广播电影电视局，具体情况如下表所示：

编号	所有者	经营方式	经营范围	发证日期	有效期至
（粤）字第 00661 号	盈富通	制作、复制、发行	广播剧、电视剧、动画片（制作需另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺	2013-05-25	2015-04-01

(湘)字第 129 号	盈 润 文 化	制作	广播电视节目（电视节目制作、发行；不得制作新闻类节目；不含演艺人员培训；电视剧制作另申报）	2013-07-15	2014-04-30
-------------	---------	----	---	------------	------------

注：广播电视节目制作经营许可证在有效期内每年进行一次年检，到期后经省级广电局审核通过后可换发新证。公司严格按照国家广电总局的要求制作动漫影视节目，制作内容合法合规，符合换证要求，许可证到期后不能换发新证的可能性较低。公司长期从事广播电视节目制作业务，已充分做好换发新证的准备。

（2）电信增值业务经营许可证

报告期内，公司拥有 1 项电信增值业务经营许可证，发证机关为广东省通信管理局，具体情况如下表所示：

编号	业务种类	业务覆盖范围（服务项目）	发证日期	有效期至
粤 B2-20 04004 9	信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动互联网信息服务业务）	广东省（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目）	2010-05-24	2014-02-28

注：相较于 2010 年首次获得《电信增值业务经营许可证》时，公司当前的资金、人员、技术及经营能力有了较大的发展和进步，公司及主要出资者和主要经营管理人员无违反电信监督管理制度的违法记录，各项指标均符合《电信业务经营许可管理办法》的要求，预计公司电信增值业务经营许可证的条件。公司当前业务中，直接为移动网络运营商提供动漫内容需取得电信增值业务经营许可。经核查，报告期内，2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月公司直接与移动网络运营商合作取得的收入分别为 84,421.92 元、0 元、223.93 元，收入极少。短期内，公司直接与移动网络运营商合作的业务不会有明显改变。因此，公司存在该许可证到期后不能换取新证的风险，但该风险不会对公司持续经营产生重大影响。

（3）国产电视动画片发行许可证

依据广东省广播电影电视局于 2012 年 5 月 22 日颁发的《国产电视动画片发行许可证》（（粤）动审字【2012】016 号），有限公司制作的片名为《书仙》（长度 26 集 416 分钟）动画片，同意该片在全国发行。

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	广东省动漫企业认定管理工作办公室	一年	2013-12-3	粤动企 0007 号
高新技术企业证书	深圳市财政委员会 深圳市创新委员会	三年	2012-09-03	S2012181
软件企业认定证书	深圳市经济贸易和信息委员会	三年	2013-06-28	深 R-2013-0026

注：动漫企业认定采用年审制度，年审受理时间为每年的 5 月 1 日-7 月 31 日。

（四）主要固定资产情况

截至 2013 年 10 月 31 日，公司主要固定资产情况如下：

单位：元

项目	原值（元）	账面净值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	4,014,355.00	4,014,355.00	100.00
运输设备	1,596,500.00	1,109,543.96	69.50
其它设备	1,184,718.70	534,848.10	45.15
合计	6,795,573.70	5,658,747.06	83.27

（五）员工情况

截至 2013 年 10 月 31 日，公司共有员工 71 名。公司员工结构、受教育程度、年龄分布如下：

1、员工专业结构

员工类别	数量（人）	占职工总人数的比例
管理人员	4	9.86%
行政人员	2	5.63%
财务人员	4	2.82%
销售人员	7	5.63%
技术人员	54	76.06%
合计	71	100%

2、员工工龄结构

工龄	数量（人）	占职工总人数的比例
3 年以上	11	15.49%
2-3 年	9	12.68%
1-2 年	6	8.45%
1 年以下	45	63.38%
合计	71	100.00%

3、员工年龄结构

年龄	数量（人）	占职工总人数的比例
31 岁以上	8	11.27%
26-30 岁	37	52.11%
21-25 岁	26	36.62%
合计	71	100.00%

4、员工学历结构

学历	数量（人）	占职工总人数的比例
研究生	1	1.41%
本科	26	36.62%
大专	44	61.97%
合计	71	100.00%

5、核心技术（业务）人员情况

（1）胡宗宁：董事长，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“1、控股股东、实际控制人的基本情况”。

（2）臧洪：董事、总经理兼董秘，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

（3）张几英：董事兼财务负责人，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

（4）卫彩霞：米窝科技总经理，女，1976 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1999 年 7 月毕业于中国地质大学，本科学历。2000 年 10 月至 2001

年10月就职于台湾陆仕科技股份有限公司；2001年11月至2003年10月就职于北京恒基伟业深圳分公司，任项目负责人；2003年11月至2005年3月就职于博讯数码股份有限公司，任部门经理；2005年4月至2010年8月就职于华为技术有限公司，任部门经理；2010年9月至2013年3月就职于TCL移动通信有限公司，任部门经理；2013年4月至今就职于米窝科技，任总经理。

（5）黄敏：盈润文化总导演，男，1981年1月出生，毕业于北京电影学院动画学院影视动画研修班，大专学历。2003年至2005年就职于深圳市翡翠数码动画有限公司，任原画师；其后至2007年先后就职于深圳市信美动画设计有限公司、深圳市华桂庭文化有限公司，任执行导演；2008年至2009年就职于深圳市见定行动漫有限公司，任总导演；2010年至2012年就职于盈富通，任总导演；2013年至今，就职于盈润文化，担任总导演。其先后导演或创作的作品有《月亮河边的少女》、《梦和世纪》、《苍穹之外》、《书仙》等。

（6）朱增威：市场拓展部副总监，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、（一）董事基本情况”。

（7）李镇年：新应用部经理，男，1982年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于广东技术师范学院电子信息工程专业，本科学历。2007年加入盈富通至今，先后任网站编辑、前段工程师、UI设计师、部门经理等职。

（8）周素琴：视觉设计部经理，女，1989年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于湖南软件职业学院，大专学历。2008年至2009年就职于湖南盈博数码卡通有限公司，任动画设计师；2010年至今就职于盈富通，任视觉设计部经理。

（9）尤远：创意部经理，男，1985年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于广东警官学院，大专学历。2008年至2009年就职于深圳市绿林风动画有限责任公司，任CG设计师；2010年至今就职于盈富通，任CG设计师、创意部经理。

（10）王红凌：视觉设计部副总经理，女，1987年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于湖南职业技术学院，获大专学历，2011年至2013年间通过在职学习，获武汉大学新闻学专业本科学历。2008年至2009年就职于长沙山猫卡通有限责任公司，任原画设计师；2009年6月至今就职于盈

富通，任视觉设计部副总经理。

（六）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成情况

公司主营业务收入包括动漫制作与发行业务收入、视觉系统设计业务收入、广告制作业务收入和其他业务收入。报告期内公司收入的构成情况如下表：

业务类别		2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
		销售收入 (元)	占比 (%)	销售收入 (元)	占比 (%)	销售收入 (元)	占比 (%)
主 营 业 务	视觉系统设计	2,240,520.00	36.14	9,772,906.38	81.10	4,444,791.71	72.36
	广告制作	2,862,013.93	46.16	1,547,748.00	12.84	845,176.00	13.76
	动画制作	1,097,197.93	17.70	710,550.00	5.90	429,152.00	6.99
	小计	6,199,731.86	100.00	12,031,204.38	99.84	5,719,119.71	93.11
其他业务		0.00	0.00	19,343.40	0.16	423,487.28	6.89
合计		6,199,731.86	100.00	12,050,547.78	100.00	6,142,606.99	100.00

注：其他业务为应用开发业务和音乐制作业务。

（二）主要消费群体及主要客户

1、产品消费群体

公司不同类型的产品对应着不同的消费群体。动漫制作与发行业务的主要下游客户为各电视台、影视公司；视觉系统设计业务的下游客户主要是手机、电视的生产商；广告制作业务的下游客户主要为拟进行广告投放或形象宣传的企业或组织。

2、前五大客户

报告期内，公司前五名客户销售额及其占主营业务收入总额比重情况：

客户名称	销售收入（元）	占公司主营业务收入的比例（%）
2013 年 1-10 月		
惠州 TCL 移动通信有限公司	2,153,757.93	34.74

摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	1,125,000.00	18.15
格林精密部件（惠州）有限公司	879,548.00	14.19
上海童园文化传媒有限公司	811,974.00	13.10
捷开通讯科技（上海）有限公司	650,000.00	10.48
合计	5,620,279.93	90.65
2012 年		
摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	7,749,354.89	64.31
华为技术有限公司	1,828,904.40	15.18
苏州 TCL 通讯科技有限公司	1,156,710.00	9.60
捷开通讯科技（上海）有限公司	506,800.00	4.21
格林精密部件（惠州）有限公司	172,650.00	1.43
合计	11,414,419.29	94.72
2011 年		
摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	3,935,338.71	64.07
华为技术有限公司	624,242.00	10.16
惠州 TCL 移动通信有限公司	477,213.00	7.77
创新科存储技术有限公司	284,000.00	4.62
台信互联通信技术（北京）有限公司	267,800.00	4.36
合计	5,588,593.71	90.98

（1）客户依赖情况

公司对客户存在一定的依赖。2011 年，2012 年公司对摩托罗拉（北京）移动技术有限公司的销售总额占主营业务收入的比例分别为 64.07%、57.41%，占比较高。2013 年，该客户被谷歌收购，导致公司对该客户的销售收入大幅下滑，对公司的收入造成了较大影响。为此，公司加大了客户开拓力度，积极拓展新客户。2013 年，公司新开拓了惠州 TCL 移动通信有限公司、格林精密部件（惠州）有限公司等客户，有效地降低了摩托罗拉（北京）移动技术有限公司销售收入下降的影响。

（2）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）主营业务成本构成及主要供应商

1、主营业务成本结构

业务类别		2013 年 1-10 月		2012 年		2011 年	
		营业成本 (元)	占比 (%)	营业成本 (元)	占比 (%)	营业成本 (元)	占比 (%)
主 营 业 务	视觉系统设计	1,391,122.41	34.73	6,274,706.60	80.82	2,512,639.58	69.25
	广告制作	1,890,929.19	47.21	1,002,633.74	12.91	534,951.30	14.74
	动画制作	723,178.65	18.06	473,199.76	6.10	292,000.00	8.05
	小计	4,005,230.25	100.00	7,750,540.10	99.83	3,339,590.88	92.05
其他业务		0.00	0.00	13,000.00	0.17	288,554.50	7.95
合计		4,005,230.25	100.00	7,763,540.10	100.00	3,628,145.38	100.00

2、主要供应商情况

根据采购内容的不同，公司对外采购可分为劳务采购和非劳务采购。

(1) 劳务采购

公司劳务采购指外包的劳务服务，如广告业务中根据客户要求聘请导演、演员、模特等。劳务采购合作对象众多且均为个人，并具有单笔交易金额较低的特点。报告期内，公司劳务采购的金额如下：

时期	2013 年 1-10 月	2012 年	2011 年
劳务采购总额（元）	372,600.00	347,966.99	182,044.95
占公司总采购金额的比重（%）	31.66	33.83	100.00

(2) 非劳务采购

公司非劳务采购主要是广告业务的设备租赁、场地租赁以及设计作品的原材料采购。报告期内，公司非劳务采购金额如下：

2013 年 1-10 月，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占公司采购总额比例（%）
1	深圳市金之道珠宝有限公司	521,000.00	44.26
2	海丰县梅陇龙腾首饰厂	194,000.00	16.48
3	深圳市建达安广告有限公司	80,000.00	6.80
4	深圳市盟谷影视器材有限公司	9,420.00	0.80
合计		804,420.00	68.34

注：公司采购了深圳市金之道珠宝有限公司的金饰和海丰县梅陇龙腾首饰厂的银饰，用于制作纪念品。公司为完成特定合同而发生了该采购行为，针对金银币的采购

是非经常性的，但是该类设计业务为公司广告业务的一种，是公司的经常性业务。

2012 年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占公司采购总额比例（%）
1	深圳市壹加壹文化发展有限公司	600,000.00	58.33
2	深圳市盟谷影视器材有限公司	80,618.00	7.84
合计		680,618.00	66.17

2011 年，公司无非劳务性采购。

（3）供应商依赖情况

公司为知识密集型企业，人力资源是公司的核心资源，生产工具主要是计算机、摄像机等固定资产及相关画图软件。公司涉及的对外采购的业务较少，不存在对单一供应商依赖的情况。

（4）公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东在前五名供应商中占有权益情况。

（四）重大业务合同及履行情况

1、重大业务合同及履行情况

公司动漫制作与发行业务的收入来源主要是版权或使用权的转让，因此对该项业务产生重大影响的合同主要为公司直接与播放终端客户之间的合同，如电视台，或者公司与电视电影发行渠道商之间的代理合同。报告期内，鉴于该业务收入在总收入中所占比重较低，该业务相关的已执行的合同均不对公司经营产生重大影响。但由于消费者具有不确定性，公司的动漫产品经播出后可能会产生巨大成功，因此，公司与播放终端客户或渠道代理客户签订的尚未履行完毕的合同属于可能对公司未来经营产生重大影响的合同，在此予以披露。

公司视觉系统设计业务的主要合作客户为知名手机厂商，客户集中度较高，且双方合作模式较为灵活，即公司与大客户签订框架服务协议，在框架协议中约定服务范围、双方权利义务和收费标准，公司在接到实际订单后根据工作量收取费用，在接到实际订单时不再签订具体合同。报告期内，该业务在总收入中的占比较高，且短期内该情况仍将持续，因此，将公司与大客户之间的已履行完毕或正在履行中的合作协议视作对公司经营情况产生重大影响的合同。

报告期内，公司广告业务增长迅速，并预计未来两年仍将快速增长。在该

业务中，公司与客户根据单个广告签订合同。因此，对于该业务，选取金额较大的广告合同进行列示。

公司在报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同履行情况如下表所示：

序号	业务类型	合同名称	合同内容	相对方	合同金额 (万元)	合同期限	报告期末 执行情况
1	广告制作	格林精密定制纪念品设计服务项目合同	提供定制纪念品设计服务	格林精密部件（惠州）有限公司	102.69	2013.10.21-2013.12.31	执行中
2		TCL 新品牌广告片制作	TCL 新品牌广告片制作费	惠州 TCL 移动通信有限公司	60.00	2013.02.01-2013.02.20	已执行
3		格林精密企业专题片拍摄制作	企业专题片制作	格林精密部件（惠州）有限公司	50.68	2012.6.30-2013.8.10	已执行
4	视觉系统设计	TCL 手机新品牌平面设计项目合同	手机品牌广告设计	惠州 TCL 移动通信有限公司	19.40	2012.11.01-2013.02.15	已执行
5		Nikita 视频框架合作协议	视频设计开发	华为技术有限公司	框架协议	2011.01.01-2012.12.31	已执行
6		框架合作协议	GUI 设计开发	摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	框架协议	2011.01.01-2013.12.31	已执行
7		UCD 中心 GUI 设计开发框架合作协议	GUI 设计开发	华为技术有限公司	框架协议	2011.01.01-2013.12.31	执行中
8	动漫制作	《书仙》动漫剧品牌植入合作合同	在动漫剧中植入 TCL 广告	苏州 TCL 通讯科技有限公司	95.00	2011.01.01-2012.12.31	已执行
9		独家授权协议书	《书仙》的发行代理	广州艺洲人文化传播有限公司	框架协议	2013.03.22-2020.03.21	执行中

2、关于《格林精密定制纪念品合同》的说明

公司的广告业务包括为客户设计多媒体广告，也包括为客户设计代表其企业文化的标志、纪念品等。就该合同而言，其为《格林精密企业专题片拍摄制作》的配套合同，合同内容是为格林精密设计一款用于对外宣传其企业文化的艺术作品，该作品的表现形式为纪念币，实质是格林精密的一种企业标志，是用于对外宣传的广告媒介。因此该合同收入应作为公司的主营业务收入。

公司主要是一家文化公司，从事的是与文化产业相关的视觉系统设计、动漫制作、广告制作等业务。在该合同中，公司为格林精密提供纪念品的广告创意设计服务，这类业务是公司主营业务中广告设计和制作的具体表现形式。为了保证该创意能够按设计的效果体现在实体纪念上，公司需要和加工制作方进

行充分沟通。在这种前提下，公司和格林精密签订了总额合同（即：包括原材料、设计费、服务费的合同）。合同第一条第一款明确规定合同标的为“纪念品设计服务项目”，格林精密根据本公司提供的劳务服务情况支付制作费用。同时，公司跟供应商签订金、银购销合同（含加工费），共同约定纪念品的原材料提供以及加工制作。从公司经营性质、该合约的签订的商业背景以及合同标的来看，该合同是公司提供的广告设计和制作服务合同。另外，根据合同规定，公司不承担主要原材料（金、银）价格波动风险，金银的报酬和风险仍锁定在格林精密，公司获取报酬的实质是设计及服务费。从合同获取报酬的实质来看，该合同的会计处理适用于提供劳务收入确认准则。

公司在合同签订前已经完成了初步设计，双方对设计创意及设计方案达成了一致意见。截至 2013 年 10 月 31 日，该合同标的设计已经基本完成，并完成了部分实体制作阶段的任务，包括为该合同发生的采购金额 718,200.00 元，为该合同发生的其他成本 9,843.22 元。根据合同约定及结算进度，2013 年 10 月 31 日确认应收账款 821,548.00 元。

报告期内，该合同是按照提供劳务的完工百分比法确认收入的，其收入占公司 2013 年当期全部收入的比例为 13.25%，其净利润占公司 2013 年当期全部净利润的比例为 7.90%。如果该合同按照销售商品同时提供劳务进行会计处理，报告期期末公司不确认该合同的收入，因为该纪念品所有权上的主要风险和报酬并未发生转移。

该合同按提供劳务进行收入确认和按照作为销售商品同时提供劳务进行会计处理对公司收入、利润等财务状况的影响如下：

单位：元

项目	该合同按照提供劳务确认收入		该合同按照销售商品同时提供劳务确认收入对报告期的影响 ²
	2013 年 1-10 月 报表金额	其中：该合同确认的金额 ¹	
营业收入	6,199,731.86	821,548.00	-821,548.00
利润总额	1,232,668.56	93,504.78	-93,504.78
所得税	196,371.17	11,688.10	-11,688.10
净利润	1,036,297.39	81,816.68	-81,816.68

注 1：2013 年 1-10 月的报表金额中已包含该合同按提供劳务确认的收入，该会计处理方式对当期报表的影响为正数。

注 2：该合同若按销售商品同时提供劳务进行会计处理，则不应确认相应收入，该会计处理方式对当期报表的影响为负数。

为客户设计纪念品或其他企业标识是公司广告业务的一种，是公司收入来源之一，公司未来将继续开展该类业务。公司此类业务的交易实质为劳务服务，在满足会计准则的确认条件后采用完工百分比法确认收入。

五、公司的商业模式

公司有十余年专业的动漫创作经验，拥有长期稳定发展的高质量创作团队，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。

（一）盈利模式

动漫行业存在两种比较成熟的动漫产业盈利模式，即“文化产业化”和“产业文化化”。当前，公司两种盈利模式并存，以“产业文化化”模式为主。

“文化产业化”模式：以创意为核心，通过动漫内容的创意规划与制作形成具有社会影响力的动漫品牌形象，并运用成熟的商业手段或利用外界产业资源开展版权交易和衍生产品形象授权的发展模式。公司动漫制作与发行业务的盈利来源有四个方面：一是出售原创作品的使用权或版权获取收益；二是通过在原创作品中植入广告获取广告收益，如公司与苏州 TCL 通讯科技有限公司合作，在《书仙》中植入 TCL 产品的广告；三是与无线网络运营商合作，为后者的网上平台提供创意内容，公司与后者共享平台收益；四是与其他动漫企业合作，承接外包的动漫制作业务，如公司与上海童园文化传媒有限公司合作制作《纳米神兵》动画片。当前，公司动漫制作与发行业务为走精品化的“文化产业化”盈利模式。

原创动漫影视作品的制作和非原创动漫影视作品的制作是两种业务的盈利模式有所不同。前者凭借自身创作的剧本制作影视动漫作品，所有创意或主要

创意均为原创，最终通过出售动漫作品的使用权或版权盈利，或通过出售与该动漫作品相关的文化产品或广告植入盈利。后者又可分为两类，第一类是从外部获取创意剧本，制作出的动漫影视作品归自己所有，另一类是创意剧本及动漫影视作品均归外部所有，自身仅提供制作阶段的劳务服务。第一类的盈利模式与原创动漫影视作品的盈利模式一致，第二类是通过提供劳务服务获取收益。盈富通创作《书仙》、《笨笨和卡卡》、《都市情感》、《陀陀系列》、《哈宝和他的伙伴们》等作品均为原创影视动漫作品制作，而子公司盈润文化承接的《纳米神兵》制作业务属于非原创动漫作品制作。

“产业文化化”模式：以市场化为核心、产业化为导向，通过动漫内容策划、制作与衍生产品的设计和开发互相紧密结合，开展动漫内容创作与产业运营一体化的发展模式，例如动漫创作与手机制造和无线互联网通讯行业的结合，用多媒体手段融入媒体发展。这种模式是以动漫为支撑服务和推动产业的升级和发展，并运用产业的营利反哺动漫的成长，进而推动动漫整体衍生事业的发展，形成动漫产业链各个环节的互助与循环。视觉系统设计业务的产品主要是GUI设计、Flash设计、VI设计等，下游主要客户为手机及智能电视的生产商。公司通过为客户提供人机交互界面的视觉系统设计服务，提升客户产品的附加值，实现其品牌价值提升，使其获得消费者喜爱，从而获取销售收益。目前，公司视觉系统设计业务即采用“产业文化化”盈利模式。

（二）生产或设计模式

在动漫制作与发行方面，公司能独立完成动画编剧、动画形象设计以及动画制作。同时，公司也承接动画制作业务，按照客户要求进行人物设定、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。

在视觉系统设计方面，公司先对市场充分调研和分析，了解消费者的消费习惯、消费偏好，研究用户行为和心理，提炼流行元素，然后结合产品定位，将关键元素融入创意之中，在此基础上确定初步设计方案。初步方案完成后，团队内部将进行多次的论证和修改，并设计保真模型，在此过程中，由创意部

门负责人进行风格把关，最终完成设计。在重大设计项目中，公司根据需要聘请行业专家作为咨询顾问，对设计风格、设计元素等进行咨询。

以上具体流程见“第二节 公司业务”之“二、公司组织结构、生产或服务流程及方式”之“（二）主要业务流程”。

（三）销售模式

公司的销售涉及三个方面，一是动漫作品的销售，二是视觉系统设计服务的销售，三是广告服务的销售。

1、动漫作品的销售模式

动漫作品的销售环节是连接动漫制作企业和影视播放系统或图书出版系统的关键环节，是动漫作品进入市场和实现商业化的主渠道，也是动漫产业实现社会价值，获得经济价值的重要环节。公司动漫作品的销售主要有两种模式：

（1）电视台推广模式

电视台作为动画片的主要播放地点，是提供给人们观看动画片的主要场所。电视播放是动画片的营销推广中最主要的销售手段，通过电视，动画片能更直观的推广到消费者的眼前。目前与公司合作的电视台有广州电视台、辽宁电视台等省市级电视台，将来还会有进一步扩展。公司除了与电视台合作外，还与专注广播电视电影发行的中介公司有良好的合作，如公司与深圳广播电视电影集团、北京电影学院、广州艺洲人文化传播有限公司的合作。

（2）网络推广模式

网络属于全球性的新兴媒介，具有快速便捷的特点，所能传达到的受众比传统的电视台、院线更为广泛。互联网的飞速发展正在逐渐改变传统动漫品牌的营销方式。盈富通自从事动漫创作以来便十分重视网络推广，一直与国内无线运营商保持紧密合作，是中国移动、中国联通手机平台内置动漫内容的提供商之一。

2、视觉系统设计与广告制作的销售模式

在广告制作和视觉系统设计方面，公司秉承互利共赢的经营理念，始终坚持为客户提供量身定做的设计服务，逐渐形成了良好的声誉和品牌，在行业内

积累了大量客户资源，保持着长期稳定的合作。公司所采用的销售方式主要有：

（1）展会营销，即通过展会的形式向顾客及同行业展示盈富通的专业技能和特色服务，从而达成合作意向；（2）通过参与客户的项目招标实现销售；（3）电话营销；（4）网络销售

六、公司所处行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。根据具体业务情况，公司所在的细分子行业为动漫行业。

（一）所处行业

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。动漫产业具有当今知识经济的全部特征，并涵盖艺术、科技、传媒、出版、商业与制造等多个行业。

（1）国内动漫产业发展概况

中国第一部动画片产生于1926年，是由万氏兄弟（万古蟾、万籁天、万超尘、万涤寰，中国美术片的开拓者）制作的《大闹画室》。从1926年到1978年，我国动画作品数量不多但质量较高。《大闹天宫》先后获得卡罗维发利（捷克西端城市）和英国伦敦国际电影节两项大奖，享有较高的声誉。这个时期作品的主要特点就是在动画表现中融合各种中国传统因素；在动画技术上尝试各种传统艺术形式；在动画内容里吸收了传说、神话、典故等多种内容。

在改革开放之后，动画片制作走入繁荣时代，涌现的多家动画制作生产部

门，在 1978 年到 1989 年的十年间，这些制片单位就制作了 219 部动画片，例如《哪吒闹海》《金猴降妖》《天书奇谭》等优秀作品都是这个时段制作的，而且电视动画片也在这个时候有了《葫芦兄弟》《黑猫警长》《阿凡提的故事》等等给人留下深刻印象的作品，但这一时期制作手法基本沿袭自万氏兄弟开创的流派，制作不够精细也缺乏创新性。

上个世纪九十年代以来国内各大动画制作厂家开始与国际动画业展开交流与合作，数字生产手段逐渐取代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；各种专业和多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。这个时期的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 120 多家，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。在此期间，国内电视台为了满足播映时间的问题，引入了大量欧美日本动画片，而国产动画片在比较之下无论内容、画面、人设方面都暴露出了严重的不足。

进入 20 世纪以后，动画制作理念逐渐转变，观众定位也由低龄儿童向青少年和成人转变。如《我为歌狂》、《封神榜》、《隋唐英雄传》等。但大部分动画制作企业依然在用教育为主的制作理念、儿童为主的制作出发点来制作动画。动画片产量到 2004 年达到 2 万分钟，仍与电视台规定的播出时间相去甚远。

近年来，在国家政策的大力扶持下，国产动漫产品的数量大幅增长，质量有所提高，一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，中国动漫“走出去”步伐加快。但是，中国动漫产业至今没有一个非常清晰的商业模式，而因为商业模式的不清晰，企业规模也偏小，国内动漫产业资金运作机制不够成熟，整体质量水平和产值规模与美、日等发达国家相比，还有较大的差距。

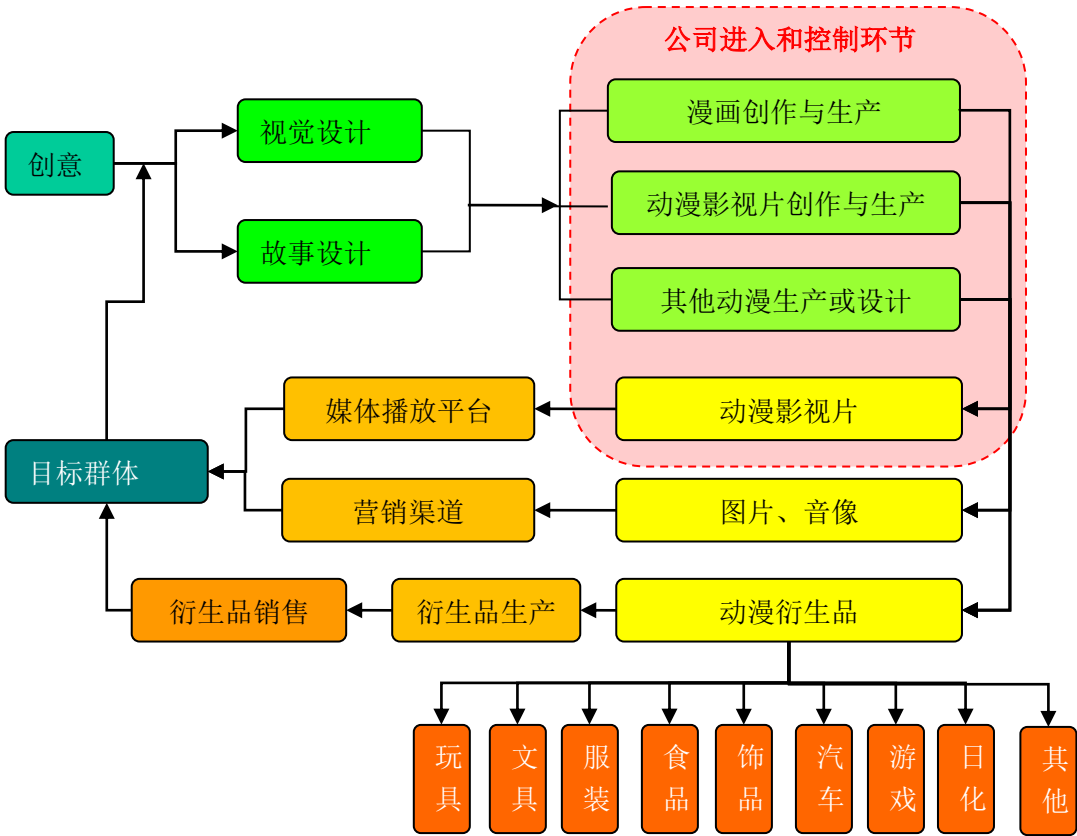
（2）国外动漫产业概况

国外动漫产业目前已形成了成熟的产业链，并通过完善的市场运作和衍生产品开发模式，使得动漫产业的规模不断扩大、市场不断扩展，形成了一个完整和庞大的动漫产业链。据了解，美国是当今世界上最大的动画生产和动漫产品输出国，包括动漫业的文化产业早已名列 6 大支柱产业之一，在其国内产业结构中仅次于军事工业，位居第二，动漫及其衍生产品的出口额甚至超过了汽

车和航空航天工业的出口。而日本是仅次于美国的第二大动漫生产国，动漫产品出口额是其钢铁出口额的 4 倍，包括动漫业在内的文化产业成为仅次于旅游业的第二大支柱产业。韩国政府十分重视动漫产业，专门成立了“文化产业振兴院”，对动漫在政策和财政上给予很大的支持，使韩国在短短 10 多年内一跃而成为第三大动漫产业国。

2、行业产业链情况

动漫行业的产业链如下图所示：



3、行业的监管体制

(1) 行业主管部门

国家广播电视电影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。

中华人民共和国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：

发布时间	政策名称	政策摘要
2006 年 4 月	《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》	加大投入力度，重点支持原创行为，推动形成成熟的动漫产业链；支持动漫企业发展，增强市场竞争能力；支持国家动漫产业基地建设，促进动漫“产、学、研”一体发展；支持动漫核心技术研发，为动漫产业发展提供技术保障。提出力争 5 到 10 年使我国动漫产业跻身世界强国行列的目标。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
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。
2012 年 6 月	《“十二五”时期国家动漫产业规划》	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。

在我国，动漫产业正处于快速成长阶段，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。

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。

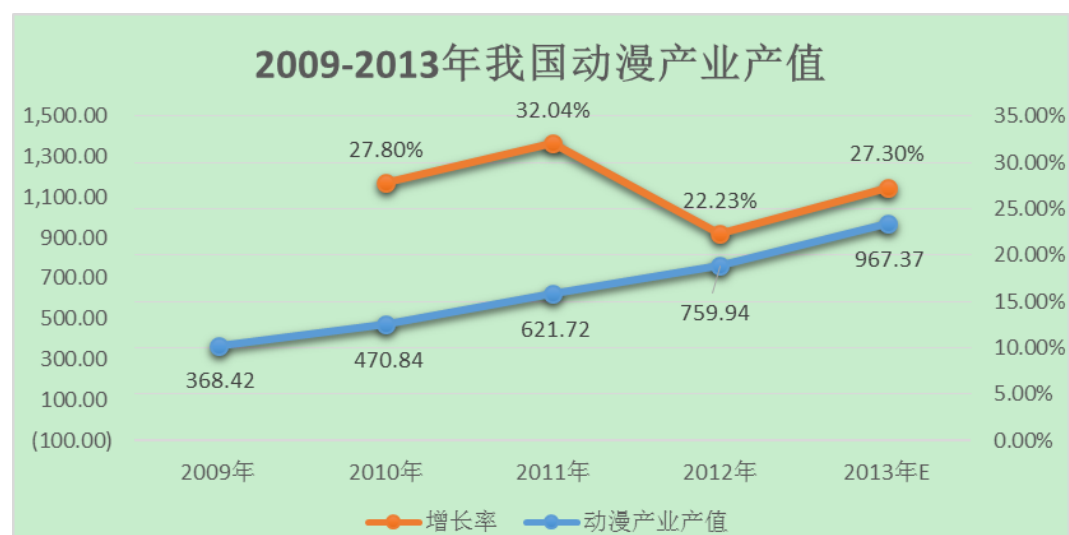
（二）市场规模

当前，我国动漫产业发展势头迅猛，产值从“十五”期末不足 100 亿元，到 2010 年达 470.84 亿元，年均增长率超过 30%；原创能力不断增强，产品数量大幅增长，质量不断提高。“十一五”期间，国产电视动画片产量从 8 万分钟增长到 22 万分钟；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；漫画期刊年发行量从 4000 万册增长到 1 亿多册，漫画图书年发行量从 3000 万册增长一倍以上；一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，动漫产业链日益完善，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¹。

2011 年，我国动漫产业产值达到 621.72 亿元，较上一年度增长超过了 32%。2012 年，我国动漫产业发展速度虽然有所减缓，总产值达 759.94 亿元，仍较 2011 年增长 22.23%²。以 2009-2011 年平均增长率预计，2013 年我国动漫产业总产值将达到 967.37 亿元。

¹ 《“十二五”时期国家动漫产业规划》

² 《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告（2013）》



数据来源：中国国家广播电视电影总局

（三）风险特征

1、动漫原创能力不足风险

目前，中国动漫企业有几千家，进行影视动画原创的企业或机构也很多，但普遍原创能力不足，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，市场上以国外动漫形象为主。目前，国内动漫市场 80%的动画片来自日本，10%来自欧美，国产动画不足 10%。中国动漫市场 80%以上的盈利流向了海外。而在青少年最喜爱的动漫作品中，日本动漫占 60%，欧美动漫占 29%，包括港台地区在内的中国原创动漫只占 11%。

2、缺乏清晰的盈利模式，产业链不完整风险

动漫产业的赢利点不仅在于动漫影视的播放收入，更多的在于动漫形象的品牌授权和衍生品产业化。谁的品牌授权做的好，衍生品开发成功，谁就掘取到了动漫产业最丰厚的收益。在日本和欧美等国家，动漫公司都是通过构建完整紧密的动漫产业链，以动漫影视片播放收入、图书和音像制品的销售来收回成本，以动漫品牌形象授权取得收益，并依托大量的衍生产品销售获取丰厚的回报。

而在我国，动漫产业尚处于起步阶段，目前国内的动漫企业大多缺乏清晰的盈利模式，也没有形成完整的动漫产业链，因此在具体收益和回报上很难体

现出动漫产业的真正价值，缺少完善的营销渠道。

3、专业人才需求大，人才流动频繁风险

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。

4、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，开展业务需大量使用熟练制作人员。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，从业公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

2006 年开始，随着中国动漫产业持续走热，各地政府高调响应，纷纷建立动漫产业基地，大量的民间资本和风险资本也争相涌入动漫行业，极大的推动了动漫产业的发展，产业集中度也逐步提高。目前全国各省市将动漫作为新兴产业大力扶持，北京、上海、苏州、广州、深圳、大连等地相继出台优惠政策，建立动漫产业基地。据统计，2012 年全国制作完成国产电视动画片约 340 部 22 万分钟（约合 3716 小时），81 部优秀国产动画片获得广电总局推荐播出，全国各级电视频道播出动画片近 30 万小时；全年制作完成动画电影 33 部，票房收入近 5 亿元，再创历史新高，与进口动画电影大片的差距正在逐步缩小；以新浪、腾讯等为代表的门户网站、视频网站大举进军网络动漫传播领域，动画

片正在成为视频网站所不可缺少的重要业务板块，国产动漫在网络媒体上日渐发力，在百度搜索中占到了四分之一强的市场份额³。

目前，东部省市和中心城市已成为我国发展动漫产业的主要集聚地。从国产电视动画片制作发行情况来看，2012年只有海南、贵州、甘肃、青海、西藏五地没有生产制作电视动画片。近5年来，十大省市和中央直属机构合计产量占全国总产量的90%以上，江苏、广东、福建等省持续保持增长势头，安徽等省增长幅度较大，浙江、辽宁等省处于不稳定的增长状态，北京等省市相对波动变化不大，而湖南、上海等省市则处于明显的下降趋势。

从城市竞争格局来看，只有广州等少数城市保持较好的增长态势，苏州、宁波、福州等城市近几年来发展较快，而长沙、杭州、无锡、深圳、沈阳等城市在几年快速扩张之后呈现出明显的下降趋势。从产业基地格局来看，在现有的24个国家动画产业基地中，除了南方动画节目联合制作中心、苏州工业园区动漫产业园之外，绝大多数基地无论是在制作数量还是市场份额方面，都呈现出下降趋势。

2、公司竞争地位

目前我国动漫企业众多，行业集中度仍然较低。公司尚处于成长阶段，企业规模较小，市场占有率较低。但公司注重人才的培养，拥有优秀的创意团队和丰富的行业经验，同时公司战略上坚持走原创和精品路线，拒绝粗放和低成本的发展，创作了多部优秀原创动画片，在日本专业动画节，亚洲动漫节，文化部新媒体动画大赛，美猴奖，上海电影节，广东省文化精品评比等专业性赛事和奖项中屡获荣誉，被业界广泛认可，具有较强的竞争力，是全国首批百家动漫企业之一，是少数能为国际知名厂商提供视觉设计服务的公司之一。公司的主要竞争对手有易酷奥科技有限公司、广州市原创动力文化传媒有限公司（《喜洋洋》创作公司）、北京青青树动漫科技有限公司（《魁拔》创作公司）。

3、公司竞争优势

（1）团队优势

³ 《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告（2013）》

公司的创意团队经验丰富，先后创作了《哈宝和他的伙伴们》、《都市情感系列》、《笨笨和卡卡》、《书仙》等多部原创动画片，并为各动画片创作了歌曲，在业内拥有一定的知名度。公司的设计团队不仅专业知识过硬，且擅于对于海量内容进行深度整合和提炼，设计出的作品能充分满足客户需求。公司各团队直接合作紧密，交流顺畅，创意团队为设计团队提供创意支持，设计团队将创意具体化、形象化、产品化。

（2）客户优势

自公司成立以来，已与国内外数家知名企业建立了良好的合作关系，先后为摩托罗拉，阿尔卡特，华为，迪士尼等提供无线终端视觉设计解决方案，为德国上市企业格林精密品牌建设与企业宣传片制作，为 TCL 提供新品牌策略与 13 年全年度的市场推广方案等。公司同这些客户建立了长期互动合作关系，能够第一时间了解并满足客户需求，拥有这些优秀客户群体为长期持续稳定发展奠定了坚实基础。

（3）信息化管理优势

公司管理团队均拥有多年的行业从业经验，积累了丰富的现代化企业管理理论与实践经验。公司的 KB（Knowledge Base，知识库）管理系统独具特色，该系统是公司团队协同与知识管理工具，为公司内部信息共享、文档与创意的分享平台。系统以网站的模式呈现，每个页面均可由授权用户编辑，而页面上所有的改动都将被系统所保存。KB 为团队提供一个协作环境，通过该平台，团队成员齐心协力，各擅其能，协同地编写文档和管理项目，有效地避免了不同团队、不同部门以及个人之间信息孤岛的僵局，真正实现了组织资源共享，并大大提高了员工的工作效率。

（4）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，如三维模型技术、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，在此基础上，将动画技术和无线通讯结合，开发出手机交互平台，通过与国际同行的交流，积累了丰富的技术及经验。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。

4、公司竞争劣势

（1）公司整体规模偏小

公司虽然拥优秀的创意团队和丰富的行业经验，但是仍处于发展初期，与同行业的龙头动漫企业相比，公司规模偏小，在一定程度上限制了公司新作品的开发和推广步伐。

（2）营销渠道有待完善

国外零售渠道和商业模式都较成熟，终端销售能力非常强，国外的动漫企业可以以授权经营的方式依托其他营销渠道成功的实现动漫衍生品的产业化。公司当前主要优势体现在动漫作品的创作上，而在作品的发行方面较为欠缺，不利于公司产品的推广，这也意味着很难实现衍生品产业化，难以实现动漫产业价值的最大化。

第三节 公司治理

一、公司最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，股东人数较少，未设立董事会，设一名执行董事，未设立监事会，设一名监事。公司经营范围变更、股东变更、增资、股权转让、住所变更、整体改制、股东分红等事项均履行了股东会决议程序。但有限公司期间，特别是最近几年一人有限责任公司期间，存在未严格按时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，监事任期届满未及时改选举，三会文件不完整及未归档保存等不规范之处。

2014年1月2日股份公司设立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。同时，公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

股份公司成立以来，公司共召开2次股东大会、2次董事会及1次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司召开的监事会会议中，职工监事王海霞、王红凌按照要求出席会议并行使了表决权利。

公司股东大会由4名自然人股东和1名法人股东组成，分别是胡宗宁、臧旗、李敏、刘昱君及和乐丰文化，其中控股股东为胡宗宁，是公司董事长，非专业投资机构人员。公司董事会由5名董事组成，分别是胡宗宁、臧洪、张几英、朱增威、薛建生；监事会由3名监事组成，分别是黄静雯、王海霞、王红凌，其中王海霞、王红凌为职工代表大会选举的职工监事。公司董事会及监事会成员中，除薛建生外，均为公司在职员工，无专业投资机构人员。

总体来说，公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，推动公司重大决策的贯彻执行，保证公司的正常发展。公司的监事会成员对公司的实际业务情况非常了解，具备切实的监督手段。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作和相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

二、公司董事会关于公司治理机制的说明

有限公司时期，依法建立了公司治理基本架构，设了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在未严格按时召开三会，董事、监事换届未形成书面决议，部分三会文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

1、公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了规范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，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、公司章程符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号-章程必备条款》的要求。章程明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

3、公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定了专门的《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》。

4、公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，涵盖了公司治理、财务管理、行政管理、人事管理、业务流程等各个方面。

5、公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。截至本公开转让说明书签署日，公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其他企业提供担保的情况。

6、股份公司设立时间较短，虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，保障全体股东的利益，并能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、公司最近二年内存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年及一期不存在重大违法违规的情形，不存在在环境保护、产品质量、技术标准等方面受主管部门行政处罚的情形。公司就此出具了相关声明。

四、控股股东、实际控制人的诚信情况

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。

公司控股股东及实际控制人胡宗宁先生已对此作出了书面声明并签字承诺。

五、独立运营情况

股份公司由深圳市盈富通科技有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运行，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东，实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立情况

股份公司的主营业务是为动漫影视制作与发行、视觉系统设计和广告制作。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及商务渠道，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司的控股股东及实际控制人胡宗宁先生，除持有和乐丰文化 90%的份额外，没有控制除本公司及其下属子公司以外的其他企业，不存在同业竞争情况。公司改制以来没有发生过关联采购和销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

（二）资产独立情况

股份公司系由深圳市盈富通科技有限责任公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人明确。

（三）人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全部正式员工均签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为全部正式员工办理了社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

（四）财务独立情况

公司设置了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了财务管理制度和会计核算管理办法，能够独立进行会计核算和财务决策。公司独立在银行开

户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在被股东占用资金和资产的情形，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保。

（五）机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

六、同业竞争情况

（一）公司与持股 5%及以上股权股东同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，持股 5%以上股权的股东对外投资情况为：

序号	股东名称	投资对象	备注
1	胡宗宁	深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）	盈富通员工股权激励平台
		长沙市盈润文化传播有限公司	盈富通子公司
2	和乐丰文化	无	
3	臧旗	无	

公司与持股 5%及以上股权股东不存在同业竞争情况。

未来根据公司治理及规范经营的需要，盈富通将收购胡宗宁所持有的盈润文化的全部股权。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

2014 年 1 月 3 日，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺未从事或参与与股份公司存在同业竞争的业务及活动；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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担由违反上述承诺直接造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

七、公司资金占用、对外担保等情况以及公司为防止关联交易所采取的措施

（一）公司资金占用情况

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收实际控制人胡宗宁借款 4,000,000.00 元，该款项已于 2013 年 10 月归还。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的其他企业占用的情形。

（二）公司对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及控股股东、实际控制人控制的其他企业担保的情形。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，公司制定了相应的制度和规程，在公司章程、三会议事规则等制度中，规范了关联交易的审批程序、回避制度、违规处罚措施等。公司章程规定，公司与股东或者实际控制人提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易决策机制履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应该回避表决。同时，公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

八、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	持股方式
胡宗宁	董事长	840.00	84.00	直接持有
臧洪	董事、总经理兼董秘	-	-	
张几英	董事、财务负责人	-	-	

朱增威	董事	-	-	
薛建生	董事	-	-	
黄静雯	监事会主席	-	-	
王海霞	职工监事	-	-	
王红凌	职工监事	-	-	

除上述董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份外，无其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事、总经理臧洪为董事薛建生配偶。

公司董事朱增威为董事长胡宗宁姐姐之子。

为了保障公司权益和股东利益，确保监事及监事会有效履行职责，公司建立了相应的治理机制：《公司章程》明确规定了监事及监事会的职责、权利和违法违规处罚机制，同时公司制定了《监事会议事规则》等制度，要求公司监事严格按照有关规定监督董事及高级管理人员的行为，并建立了关联监事回避表决机制。此外，公司的董事、监事及高级管理人员均就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况，是否符合法律法规和公司章程、及其对公司影响发表了书面声明。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

除董事薛建生未在公司任职外，公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 签署了避免同业竞争的承诺函。
- 就诚信状况发表的书面声明和承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

公司董事薛建生，并未在公司任职，目前就职于广东华商律师事务所。

公司其他董事、监事及高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，在公司领取薪酬，不存在在其他单位兼职的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在外投资与公司存在利益冲突的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）公司董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

九、公司董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况和原因

有限公司时期，公司仅设置了执行董事和一名监事，未设董事会和监事会，其中胡宗宁为执行董事，张兆辉为监事。2014年1月2日，有限公司整体变更为股份公司，公司设立董事会，董事分别为胡宗宁、臧洪、张几英、朱增威、薛建生，并选举胡宗宁为董事长。同时公司设立了监事会，监事分别为黄静雯、王海霞、王红凌，并选举黄静雯为监事会主席，其中王海霞、王红凌为职工代表大会选举的职工监事。

2002年3月至股份公司成立前，公司高级管理人员包括总经理胡宗宁和财务部副总监张几英。股份公司设立后，高级管理人员有2人，其中臧洪任总经理兼董秘、张几英任财务负责人。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的财务报表

(一) 合并资产负债表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,406,738.18	3,695,112.81	717,002.68
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,437,441.20	4,037,765.67	3,590,336.26
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	154,366.48	7,237,279.86	7,130,602.83
存货	1,675,528.87	1,239,418.07	822,807.08
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	7,674,074.73	16,209,576.41	12,260,748.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5,658,747.06	1,057,520.15	500,511.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	-	-	-

资产	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	34,093.35	58,662.24	383,479.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	5,692,840.41	1,116,182.39	883,990.79
资产合计	13,366,915.14	17,325,758.80	13,144,739.64

2、合并负债表

负债和所有者权益	2013 年 10 月 31 日	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	718,200.00	600,000.00	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	344,845.58	1,370,233.86	936,472.59
应交税费	1,121,642.81	199,226.67	7,282.51
应付股利	-	-	-
应付利息	-	-	-
其他应付款	-	110,368.91	775,218.73
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,184,688.39	2,279,829.44	1,718,973.83
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

负债和所有者权益	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	2,184,688.39	2,279,829.44	1,718,973.83
所有者权益：			
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	491,313.45	491,313.45	126,509.36
未分配利润	464,333.22	4,351,408.20	1,138,584.20
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东的所有者权益合计	10,955,646.67	14,842,721.65	11,265,093.56
少数股东权益	226,580.08	203,207.71	160,672.25
所有者权益合计	11,182,226.75	15,045,929.36	11,425,765.81
负债和所有者权益合计	13,366,915.14	17,325,758.80	13,144,739.64

(二) 合并利润表

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入	6,199,731.86	12,050,547.78	6,142,606.99
其中：营业收入	6,199,731.86	12,050,547.78	6,142,606.99
二、营业总成本	5,167,063.30	9,413,690.29	4,677,107.20
其中：营业成本	4,005,230.25	7,763,540.10	3,628,145.38
营业税金及附加	50,353.36	19,866.13	-42,869.98
销售费用	259,387.89	595,700.58	216,689.38
管理费用	1,046,071.37	1,219,976.17	431,878.77
财务费用	2,571.54	27,384.00	2,583.00
资产减值损失	-196,551.11	-212,776.69	440,680.65
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	-	-	-

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
业的投资收益)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,032,668.56	2,636,857.49	1,465,499.79
加: 营业外收入	200,000.00	1,475,000.00	-
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)	1,232,668.56	4,111,857.49	1,465,499.79
减: 所得税费用	196,371.17	551,693.94	-383,479.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,036,297.39	3,560,163.55	1,848,979.40
归属于母公司所有者的净利润	1,112,925.02	3,577,628.09	1,848,979.40
少数股东损益	-76,627.63	-17,464.54	-
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	1,036,297.39	3,560,163.55	1,848,979.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,112,925.02	3,577,628.09	1,848,979.40
归属于少数股东的综合收益总额	-76,627.63	-17,464.54	-

(三) 合并现金流量表

单位: 元

项目	2013 年 1-10 月	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	6,674,479.07	12,422,032.38	3,261,183.74
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,505,126.07	1,478,683.91	781,394.44
经营活动现金流入小计	10,179,605.14	13,900,716.29	4,042,578.18
购买商品、接受劳务支付的现金	871,464.95	428,584.99	372,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,999,999.19	4,845,933.32	1,983,861.74
支付的各项税费	337,321.82	70,830.78	29,444.46

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
支付其他与经营活动有关的现金	1,454,710.76	5,012,626.84	1,259,872.51
经营活动现金流出小计	5,663,496.72	10,357,975.93	3,645,778.71
经营活动产生的现金流量净额	4,516,108.42	3,542,740.36	396,799.47
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	4,904,483.05	620,847.75	191,153.00
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	4,904,483.05	620,847.75	191,153.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,904,483.05	-620,847.75	-191,153.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	100,000.00	60,000.00	-
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	-	1,800,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	100,000.00	1,860,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,782.48	-
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	-	1,803,782.48	-
筹资活动产生的现金流量净额	100,000.00	56,217.52	-

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
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	-288,374.63	2,978,110.13	205,646.47
加：期初现金及现金等价物余额	3,695,112.81	717,002.68	511,356.21
六、期末现金及现金等价物余额	3,406,738.18	3,695,112.81	717,002.68

(四) 合并所有者权益变动表

1、2013年1-10月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年 1-10 月							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,351,408.20	-	203,207.71	15,045,929.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,351,408.20	-	203,207.71	15,045,929.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,887,074.98	-	23,372.37	-3,863,702.61
（一）净利润	-	-	-	-	1,112,925.02	-	-76,627.63	1,036,297.39
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	1,112,925.02	-	-76,627.63	1,036,297.39

项目	2013 年 1-10 月							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-5,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-5,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2013 年 1-10 月							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	464,333.22	-	226,580.08	11,182,226.75

2、2012年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	-	160,672.25	11,425,765.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-		-
其他	-	-	-	-	-	-		-

项目	2012 年度							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	-	160,672.25	11,425,765.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	364,804.09	3,212,824.00	-	42,535.46	3,620,163.55
（一）净利润	-	-	-	-	3,577,628.09	-	-17,464.54	3,560,163.55
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-		-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	3,577,628.09	-	-17,464.54	3,560,163.55
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	60,000.00	60,000.00
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	60,000.00	60,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	364,804.09	-364,804.09	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	364,804.09	-364,804.09	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2012 年度							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,351,408.20	-	203,207.71	15,045,929.36

3、2011年合并所有者权益变动表

项目	2011 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益								
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-		-583,885.84	-	160,672.25	9,576,786.41	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-		-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-		-	
其他	-	-	-	-	-	-		-	
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-583,885.84	-	160,672.25	9,576,786.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	126,509.36	1,722,470.04	-	-	1,848,979.40	
（一）净利润	-	-	-	-	1,848,979.40	-	-	1,848,979.40	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-		-	
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	1,848,979.40	-	-	1,848,979.40	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	

项目	2011 年度							
	归属于母公司股东的所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	126,509.36	-126,509.36	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	126,509.36	-126,509.36	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	-	160,672.25	11,425,765.81

(五) 母公司资产负债表

1、母公司资产表

单位：元

资产	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,263,209.99	2,089,447.32	713,828.74
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,437,441.20	4,037,765.67	3,590,336.26
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,145,862.26	7,237,279.86	7,130,602.83
存货	1,675,528.87	1,239,418.07	822,807.08
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	8,522,042.32	14,603,910.92	12,257,574.91
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	3,982,689.02	2,262,689.02	642,689.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,607,640.06	1,057,520.15	500,511.18
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	34,093.35	58,662.24	383,479.61

资产	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	5,624,422.43	3,378,871.41	1,526,679.81
资产合计	14,146,464.75	17,982,782.33	13,784,254.72

2、母公司负债表

负债和所有者权益	2013 年 10 月 31 日	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	718,200.00	600,000.00	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	340,385.59	1,370,233.86	936,472.59
应交税费	1,121,830.14	199,414.00	7,469.84
应付股利	-	-	-
应付利息	-	-	-
其他应付款	801,050.00	900,000.00	1,575,218.73
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,981,465.73	3,069,647.86	2,519,161.16
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	2,981,465.73	3,069,647.86	2,519,161.16
所有者权益：			
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

负债和所有者权益	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	491,313.45	491,313.45	126,509.36
未分配利润	673,685.57	4,421,821.02	1,138,584.20
外币报表折算差额	-	-	-
所有者权益合计	11,164,999.02	14,913,134.47	11,265,093.56
负债和所有者权益合计	14,146,464.75	17,982,782.33	13,784,254.72

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	5,387,757.86	12,050,547.78	6,142,606.99
减：营业成本	3,442,901.98	7,763,540.10	3,628,145.38
营业税金及附加	11,098.32	19,866.13	-42,869.98
销售费用	259,387.89	595,700.58	216,689.38
管理费用	619,208.67	1,131,401.15	431,878.77
财务费用	3,476.39	28,081.66	2,583.00
资产减值损失	-196,551.11	-212,776.69	440,680.65
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）	1,248,235.72	2,724,734.85	1,465,499.79
加：营业外收入	200,000.00	1,475,000.00	-
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）	1,448,235.72	4,199,734.85	1,465,499.79
减：所得税费用	196,371.17	551,693.94	-383,479.61

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,251,864.55	3,648,040.91	1,848,979.40
五、每股收益			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	1,251,864.55	3,648,040.91	1,848,979.40

（七）母公司现金流量表

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	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	5,813,786.63	12,422,032.06	3,261,183.74
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,502,733.94	1,478,683.91	781,394.44
经营活动现金流入小计	9,316,520.57	13,900,715.97	4,042,578.18
购买商品、接受劳务支付的现金	871,464.95	428,584.99	372,600.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,974,967.82	4,845,933.32	1,983,861.74
支付的各项税费	259,775.26	70,830.78	29,444.46
支付其他与经营活动有关的现金	1,463,173.82	4,935,118.07	1,259,872.51
经营活动现金流出小计	5,569,381.85	10,280,467.16	3,645,778.71
经营活动产生的现金流量净额	3,747,138.72	3,620,248.81	396,799.47
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	853,376.05	620,847.75	191,153.00

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
投资支付的现金	1,720,000.00	1,620,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,573,376.05	2,240,847.75	191,153.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,573,376.05	-2,240,847.75	-191,153.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,800,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,800,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	1,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,782.48	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,803,782.48	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,782.48	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,173,762.67	1,375,618.58	205,646.47
加：期初现金及现金等价物余额	2,089,447.32	713,828.74	508,182.27
六、期末现金及现金等价物余额	3,263,209.99	2,089,447.32	713,828.74

(八) 母公司所有者权益变动表

1、2013年1-10月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年 1-10 月					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,421,821.02	14,913,134.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,421,821.02	14,913,134.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-3,748,135.45	-3,748,135.45
（一）净利润	-	-	-	-	1,251,864.55	1,251,864.55
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	1,251,864.55	1,251,864.55

项目	2013 年 1-10 月					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(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	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-

项目	2013 年 1-10 月					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	673,685.57	11,164,999.02

2、2012年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	11,265,093.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-

项目	2012 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	11,265,093.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	364,804.09	3,283,236.82	3,648,040.91
（一）净利润	-	-	-	-	3,648,040.91	3,648,040.91
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	3,648,040.91	3,648,040.91
（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	-	-	-	364,804.09	-364,804.09	-
1、提取盈余公积	-	-	-	364,804.09	-364,804.09	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-

项目	2012 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
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	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	491,313.45	4,421,821.02	14,913,134.47

3、2011年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2011 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		-		-583,885.84	9,416,114.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-583,885.84	9,416,114.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	126,509.36	1,722,470.04	1,848,979.40
（一）净利润	-	-	-	-	1,848,979.40	1,848,979.40
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述(一)和（二）小计	-	-	-	-	1,848,979.40	1,848,979.40
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-

项目	2011 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	126,509.36	-126,509.36	-
1、提取盈余公积	-	-	-	126,509.36	-126,509.36	-
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	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-

项目	2011 年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	126,509.36	1,138,584.20	11,265,093.56

二、最近两年及一期的审计意见

瑞华会计师事务所于2013年11月27日出具了瑞华审字【2013】第91620004号《审计报告》号标准无保留意见的审计报告。

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括全部子公司。子公司，是指被控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门

借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债

务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产

发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

将金额为人民币 300 万元及以上且超过期末应收账款余额 10% 的应收账款项确认为单项金额重大的应收款项。单项金额重大的其他应收款是指期末余额 200 万元及以上的其他应收款。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本公司内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
本公司内关联方组合	不计提
无风险组合	不计提

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值

测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括自制研发项目-在产品、自制研发项目-产成品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）公司自制的动漫作品的会计处理

动漫作品发生的所有开发及拍摄费用按动漫作品名在“存货—在产品—动漫作品”中分明细核算，当动漫作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫作品”。

“存货—库存商品—动漫作品”成本在取得发行许可证之日起按每一动画片所对应的当期发行、授权等收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本。单部动画片的预计总收入为该动画片取得发行许可证起不超过4年内预计所能实现的销售收入。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其

可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额

计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按前述“4、合并财务报表的编制方法”中“（2）合并财务报表编制的方法”的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.70
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见下文“16、非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见下文“16、非流动非金

融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。

如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见下文“16、非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义

务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

18、收入

（1）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所

得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债

权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

（二）主要会计政策、会计估计的变更情况及其对公司利润的影响

1、主要会计政策、会计估计的变更

报告期本公司无需要披露的会计政策变更或会计估计变更。

2、前期会计差错更正

报告期本公司无需要披露的前期会计差错更正。

3、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金

额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、报告期主要会计数据和财务指标的变动情况

（一）最近两年及一期主要财务数据和财务指标分析

最近两年及一期主要财务数据和财务指标简表

项目	2013年 10月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
资产总计（万元）	1,336.69	1,732.58	1,314.47
股东权益合计（万元）	1,118.22	1,504.59	1,142.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,095.56	1,484.27	1,126.51
每股净资产（元）	1.12	1.50	1.14
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	1.48	1.13
资产负债率（母公司）	16.34	13.16	13.08
流动比率（倍）	3.51	7.11	7.13
速动比率（倍）	2.75	6.57	6.65
项目	2013年1-10月	2012年度	2011年度
营业收入（万元）	619.97	1,205.05	614.26
净利润（万元）	103.63	356.02	184.90
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	86.13	226.95	184.90
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	111.29	357.76	184.90
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）	93.79	228.70	184.90
毛利率（%）	35.40	35.58	40.93
净资产收益率（%）	7.23	27.41	17.88
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	6.13	17.52	17.88
基本每股收益（元/股）	0.11	0.36	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.36	0.18
应收账款周转率（次）	1.91	3.16	2.54
存货周转率（次）	2.75	7.53	6.60
经营活动产生的现金流量净额（万元）	451.61	354.27	39.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.45	0.35	0.04

注：（1）毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。

（2）净资产收益、基本每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关要求计算。

- (3) 每股净资产按照“当期净资产/期末实收资本”计算。
- (4) 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算。
- (5) 资产负债率（母公司）按照母公司“期末负债/期末资产”计算。
- (6) 流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。
- (7) 速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。
- (8) 应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算。
- (9) 存货周转率按照“当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）”计算。
- (10) 每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期末实收资本为基础计算。若按照公司折股后股本总额 1000 万股来计算，结果相同。

1、盈利能力分析

报告期内，公司营业收入、净利润呈先扬后抑之态势，盈利情况波动较大。2012 年度营业收入较 2011 年度增加 5,907,940.79 元，增长 96.18%；2012 年度净利润较 2011 年度增加 1,711,184.15 元，增长 92.55%。主要原因系：（1）公司不断扩大业务规模，2012 年度视觉设计业务量快速增长；（2）2012 年度公司与主要客户摩托罗拉（北京）移动技术有限公司扩大了合作范围，参与设计的手机型号有所增加，同时改变了业务合作方式，由过去的人力派遣劳务固定服务费收入模式改为按提供设计的产品销量提成收取服务费的浮动模式。

2013 年 1-10 月营业收入较 2012 年度减少 4,610,869.55 元（年化），下降 38.26%；2013 年 1-10 月净利润较 2012 年度减少 2,316,606.68 元（年化），下降 65.07%。主要原因系：（1）公司视觉设计业务类主要客户-摩托罗拉（北京）移动技术有限公司因收购事项直接导致业务量严重下滑，这一影响主要体现在 2013 年本期；（2）报告期内，公司在原有主要业务受到影响的情况下，尝试开展新业务，多元化经营，寻找新的利润增长点以增强公司持续盈利能力。公司于 2012 年 12 月新设立两家子公司米窝科技和盈润文化，米窝科技专注于社区网站建设，盈润文化专注于动漫产品制作，但均属于初创阶段，盈利情况较弱，同时公司员工总数从 2011 年的 29 人增加到 2013 年本期的 71 人，人工成本增加且逐年上升。

2、营运能力分析

2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月公司应收账款周转率分别为 2.54、3.16、

1.91，资金周转能力较强，总体而言，公司应收账款周转率处于合理水平。报告期内该比率波动主要原因系：（1）2012 年相比 2011 年公司在业务规模、营业收入、盈利水平方面均得到快速增长；（2）公司与视觉设计业务类主要客户改变业务合作模式，由固定收取项目服务费模式改为按提供产品设计的销量结算收入的浮动模式，因此营业收入得到大幅增长。公司运用的信用政策较为合理，既能满足现有的发展需要，又能很好地控制回款风险。2013 年 1-10 月较 2012 年有所下降，主要原因系因视觉设计类主要客户因收购事项直接导致公司业务量下滑较快，导致当期收入减少。

2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月公司存货周转率分别为 6.64、7.53、2.75，存货周转率较强，报告期内该比率波动主要原因系 2012 年相比 2011 年公司在视觉设计业务规模扩大带动营业收入增长的同时，该类业务项目产品具有制作周期短的特点，因此，存货周转率较快。2013 年本期较 2012 年存货周转率下降较大，主要原因系：（1）2013 年本期收入的减少因视觉设计类主要客户因收购事项直接导致公司业务量下滑较快；（2）存货中《书仙》产品处于成本回收阶段，主要产生的相关部分收入体现在 2011 年、2012 年；同时另一产品人机智能手机交互管理系统产品 2013 本期仍处于项目开发，成本投入阶段，这两个项目均具有制作周期长的特点，也是导致 2013 年本期存货周转率下降的原因。

3、偿债能力分析

2011 年末、2012 年末及 2013 年 10 月 31 日母公司资产负债率分别为 13.08%、13.16%、16.34%，资产负债率较低，偿债能力较强。报告期内，公司流动比率分别为 7.13、7.11、3.51；速动比率分别为 6.65、6.57、2.75。2011 年、2012 年两项比率均受应收股东借款影响，导致比率偏高；2013 年本期因股东归还公司借款，该两项指标回归正常水平，短期偿债能力较好。

4、现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司 2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月经营活动产生的现金流量净额分别为 396,799.47 元、3,542,740.36 元和 4,516,108.42 元，2012 年度公

司经营活动产生的现金流量净额较 2011 年度大幅好转，主要系公司在大幅拓展业务规模、增加收入的同时，亦加强内部成本费用控制，改变主要客户经营合作模式，故经营活动现金获利能力明显增强。

（2）投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司 2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月投资活动产生的现金流量净额分别为-191,153.00 元、-620,847.75 元和-4,904,483.05 元，主要为 2012 年因购买车辆发生 600,000.00 元支出；2013 年本期因购买车辆发生 853,376.05 元支出及子公司盈润文化新增固定资产投资（房屋及电子设备）发生约 4,000,000.00 元支出。

（3）筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司 2011 年、2012 年、2013 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 0.00 元、56,217.52 元和 100,000.00 元，主要为因成立两家公司取得的少数股东出资款而收到的现金以及偿还票据贴现利息所支付的现金。

（二）报告期利润形成的有关情况

报告期内，公司营业收入、营业成本构成如下：

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	6,199,731.86	12,031,204.38	5,719,119.71
其他业务收入	-	19,343.40	423,487.28
营业收入合计	6,199,731.86	12,050,547.78	6,142,606.99
主营业务成本	4,005,230.25	7,350,540.10	3,339,590.88
其他业务成本	-	13,000.00	288,554.50
营业成本合计	4,005,230.25	7,363,540.10	3,628,145.38

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，得益于主营业务收入的快速增长。2011 年度及 2012 年度公司主营业务收入占营业收入比例分别为 93.91%、99.84%，公司主营业务突出。

1、主营业务收入结构及变动分析

主营业务收入构成表

业务类型	2013 年 1-10 月		2012 年度		2011 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
视觉系统设计	2,240,520.00	36.14%	9,772,906.38	81.23%	4,444,791.71	77.72%
广告制作	2,862,013.93	46.16%	1,547,748.00	12.86%	845,176.00	14.78%
动画制作	1,097,197.93	17.70%	710,550.00	5.91%	429,152.00	7.50%
合计	6,199,731.86	100.00%	12,031,204.38	100.00%	5,719,119.71	100.00%

（1）主营业务收入构成分析

报告期内，公司的主营业务收入主要由视觉系统设计收入、广告制作收入和动画制作收入组成。

视觉系统设计收入是指运用动漫的核心制作技术与手法、结合创意思想为无线通讯终端提供多媒体互动性的、动漫化的交互设计服务而取得的收入；广告制作收入是指根据客户需求，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片的拍摄和制作而取得的收入；动画制作收入是指既包括原创动漫电视剧和动画电影的制作、动画和传统拍摄结合的电视剧和电影的制作，以及非原创动漫影视作品的制作而取得的收入。

报告期前两年，2011 年度、2012 年度公司主营业务收入绝大部分均来自视觉系统设计业务收入，占比分别为 77.72%、81.23%；广告制作业务和动画制作与发行业务收入比重较小，占比分别为 22.28%、18.77%。报告期期末，2013 年本期公司主营业务收入结构发生调整，广告制作业务收入比重增加较大，占比为 46.16%；动画制作业务收入略有增长，占比为 17.70%；视觉系统设计收入比重下滑较快，占比为 36.14%。

（2）主营业务收入变动分析

报告期内，2012 年度公司主营业务收入较 2011 年度增加 6,312,084.67 元，增长 110.37%，主要为视觉系统设计业务收入增长较快所致，2012 年度该类业务收入较 2011 年度增加 5,328,114.67 元，增长 119.87%，主要原因系：①公司不断扩大业务规模，当期该类业务量快速增长；②2012 年度公司与主要客户摩托罗拉（北京）移动技术有限公司扩大了合作范围，参与设计的手机型号有所

增加，自 2011 年下半年改变了业务合作方式以来，由过去的人力派遣劳务固定服务费收入模式改为按提供设计的产品销量提成收取服务费的浮动模式所带来的业绩增长的影响主要体现在 2012 年

公司视觉系统设计业务主要以项目制运作，以人力派遣进行，以月结制结算。我们以主要客户“摩托罗拉（北京）移动技术有限公司”为例进行说明，如下图所示：

时间	收费方式	变动原因	收入情况	业绩影响
2011 年	A. 2011 年 1-6 月：固定模式：160,000 元/月 B. 2011 年 7-12 月：浮动模式： 1) 1-10,000,000 台，0.6831 元； 2) 10,000,001-20,000,000 台，0.5465 元； 3) >20,000,000 台，0.3234 元。	按参与设计产品的销量提取分成，实现双方业务合作共赢。	A 固定模式下实现收入 960,000.00 元； B 浮动模式下实现收入 2,975,339.71 元，该客户当年实现收入合计 3,935,338.71 元。	当年该类业务收入合计 4,444,791.71 元，当年公司实现收入 6,142,606.99 元，净利润 1,848,979.40 元。
2012 年	浮动模式： 1) 1-10,000,000 台，0.6831 元； 2) 10,000,001-20,000,000 台，0.5465 元； 3) >20,000,000 台，0.3234 元。	-	收入大幅提升，该客户当期收入小计 7,749,354.89 元，较去年全年增长 96.92%。	当年该类业务收入合计 9,772,906.38 元，较去年增长 119.87%，当年公司实现收入 12,050,547.78 元，净利润 3,560,163.55 元，分别较去年增长 96.18%、92.55%。
2013 年 1-10 月	固定模式：125,000 元/月	因客户摩托罗拉（北京）移动技术有限公司被收购客观原因，导致中国工厂停产/关闭，业务量下滑较快，改回至固定收费模式。	当期收入锐减，该客户当期收入小计仅为 1,125,000.00 元。实际合作期限为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日。（终止合作）	当年本期该类业务收入合计 2,240,520.00 元，较去年下降 72.49%（年化），当年实现收入 6,199,731.86 元，净利润 1,036,297.39 元，分别较去年下降 38.26%、65.07%（年化）

*销量指公司为摩托罗拉（北京）移动技术有限公司参与提供设计服务产品（手机）的销量。

2013年1-10月公司主营业务收入较2012年度减少4,591,526.15元(年化),下降38.16%,主要为视觉系统设计业务收入下降较快所致,2013年本期该类业务收入较2012年度减少7,084,282.38元(年化),下降72.49%,主要原因系:

(1)2012年5月,谷歌公司收购了公司视觉设计业务类主要客户-摩托罗拉(北京)移动技术有限公司,并对摩托罗拉的业务结构和机构人员进行了调整,于2012年下半年,精简了摩托罗拉移动的产品线,卖掉了在中国天津和巴西的手机工厂,这一变革导致盈富通与摩托罗拉的业务往来减少;(2)2013年起公司与摩托罗拉(北京)移动技术有限公司的业务合作合作模式由浮动模式改回至固定模式收费,合作期限为2013年1月1日至2013年9月30日,本期全部收入仅为1,125,000.00元,与去年相比该类业务收入减少6,624,354.89元,下降85.48%。

报告期内,公司广告业务制作收入呈稳步上涨趋势,该类业务主要为企业提供拍摄宣传片及其产品广告制作费收入,2012年度较2011年度收入增加702,572.00元,增长83.13%,主要原因为当期新增客户格林精密部件(惠州)有限公司;2013年本期较2012年度收入增加3,434,416.72元(年化),增长121.90%,主要原因为当期新增客户惠州TCL移动通信有限公司。

报告期内,公司动漫制作与发行业务收入呈小幅上涨趋势,2012年度较2011年度收入增加281,398.00元,增长65.57%,主要原因为为在《书仙》产品中提供TCL手机产品广告植入收入;2013年本期较2012年度增加1,316,637.52元(年化),增长85.30%,主要原因为盈润文化《纳米神兵》动画片加工制作项目收入。

2、主营业务收入确认及成本结转确认原则

(1)视觉系统设计、广告制作与动画片制作的收入确认原则:根据与客户签订的视觉系统设计制作、广告制作、动画制作(含原创)等合同,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、动漫化内容制作、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。

公司视觉系统设计、动漫画片（非原创）、广告等制作业务，均具有工期相对较短，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。在此类制作中，公司主要采用制片人负责制，组织多种技术组织协调并行，并视制作周期及制作内容进行部分的委外制作，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，按直线法付款结算进度等要素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。

比如：根据与客户签订的视觉系统设计制作、广告制作、动画制作（含原创）等合同，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、动漫化内容制作、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。

(2) 公司自行开发制作的动漫剧、动画剧、动漫电影或影视剧等（原创）动漫动画制作（原创）业务（原创），如：出售原创作品的使用权或版权获取收益、通过在原创作品中植入广告获取广告收益、与无线网络运营商合作为后者的网上平台提供创意内容，公司与后者共享平台收益，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。公司在创作此类制作项目时，通常会与剧组就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节达成一致，在每个约定的制作项目完成后，均会要求剧组进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认进程进行统计跟踪。该类业务收入的确认原则为根据相关合同或协议的约定，按权责发生制确认收入；成本的结转原则为计划收入比例法，是指动画片在取得发行许可证之日起（符合收入确认条件之日起），在成本结转周期内，以动画片总成本占计划销售总收入的比例为计划销售成本结转率，计算确定本期应结转的相应销售成本和期末应确认的存货，并且每年末根据合同执行及市场反馈情况调整销售计划，然后根据动画片总成本和新计划销售总收入重新确定计划销售成本结转率，并以此核算未来一年内的销售成本和期末应确认的存货。如果在收入预计周期内，存货成本不能得到补偿，则应将剩余存货成本全部结转计入当期费用。成本摊销期限一般在产品销售收入期间内，一般不超过 45 年。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。

3、主营业务毛利率分析

时间	项目	分类			
		视觉系统设计	广告制作	动画制作	合计
2013 年 1-10 月	主营业务收入	2,240,520.00	2,862,013.93	1,097,197.93	6,199,731.86
	主营业务成本	1,391,122.41	1,890,929.19	723,178.65	4,005,230.25
	毛利率	37.91%	33.93%	34.09%	35.40%
2012 年度	主营业务收入	9,772,906.38	1,547,748.00	710,550.00	12,031,204.38
	主营业务成本	6,274,706.60	1,002,633.74	473,199.76	7,750,540.10
	毛利率	35.79%	35.22%	33.40%	35.58%

2011 年度	主营业务收入	4,444,791.71	845,176.00	429,152.00	5,719,119.71
	主营业务成本	2,512,639.58	534,951.30	292,000.00	3,339,590.88
	毛利率	43.47%	36.71%	31.96%	41.61%

在报告期内，公司主营业务毛利率总体保持平稳，略有小幅下降趋势，平均毛利率为 37.53%。公司 2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-10 月主营业务毛利率分别为 41.61%、35.58%和 35.40%，2012 年度比 2011 年度下降了 6.03 个百分点，2013 年本期比 2012 年度下降了 0.18 个百分点，主要原因系：（1）公司主营业务收入结构发生变化，视觉设计业务因业务量变化导致收入先扬后抑、波动幅度较大，该类业务中毛利率较高的 GUI 设计项目业务量下滑下降较快所致；（2）公司 2012 年年底新增两家子公司——米窝科技和盈润文化，人工成本相应增加，两家公司均属于初创阶段，报告期内米窝科技未实现收入，导致公司 2013 年本期主营业务毛利率进一步下降；（3）公司广告制作业务绝大部分属于外包业务，报告期内，随着该类业务收入增加的同时，外包成本也相应地增加且增长较快，进而导致毛利率小幅下降。

另外，报告期内，公司动画制作业务毛利率小幅增加，原创动画作品《书仙》于 2012 年制作完成，目前仍处于成本回收阶段，其毛利率将在未来期间逐步体现，2012 年该业务毛利率为负，主要原因系公司当期收到政府补助收入 400,000.00 万元，未体现在主营业务中所致；2013 年本期新增非原创产品《纳米神兵》动画片制作加工项目收入 811,974.00 元，导致该类业务毛利率小幅升高。

其中 2012 年视觉系统设计业务毛利率相比 2011 年下降的原因如下：

1) 人力成本上升。2011 年公司该类业务收入合计为 4,444,791.71 元，成本合计为 2,512,639.58 元，该类业务团队共 7 人，人均实现收入 634,970.24 元；2012 年该类业务收入合计为 9,772,906.38 元，成本合计为 6,274,706.60 元，该类业务团队共 25 人，人均实现收入 390,916.26 元。

2012 年，该类业务因受主要客户“摩托罗拉（北京）移动技术有限公司”业务量增长较快地积极影响，该客户全年实现收入 7,749,354.89 元，成本 4,507,840.48 元，较去年相比增长近一倍（96.92%），成本也随之大幅增加，较去年相比增长 79.14%，该客户毛利率为 41.83%，

2) 新增客户。2012 年为了开拓业务，公司以较低的价格吸引新客户，当

期新增客户“捷开通讯（深圳）有限公司”，当年实现收入 1,855,221.49 元，该客户毛利率为 33.62%。

综上，上述两个客户收入小计已占 2012 年全年该类业务收入的绝大部分，合计占比为 98.28%。因此，当年新增客户-捷开通讯（深圳）有限公司拉低了 2012 年该类业务的毛利率整体水平，上述两个客户平均毛利率为 37.73%。因此导致 2012 年视觉系统设计业务整体毛利率下降。

4、营业收入、利润的变动趋势及原因

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	增长率（%）	2011 年度
营业收入	6,199,731.86	12,050,547.78	96.18%	6,142,606.99
营业成本	4,005,230.25	7,763,540.10	113.98%	3,628,145.38
营业利润	1,032,668.56	2,636,857.49	79.93%	1,465,499.79
利润总额	1,232,668.56	4,111,857.49	180.58%	1,465,499.79
净利润	1,036,297.39	3,560,163.55	92.55%	1,848,979.40

报告期内，公司 2012 年度营业收入较 2011 年度呈现快速增长趋势，与其业务发展态势保持一致，2012 年度营业利润、利润总额和净利润均较 2011 年度相比增幅较大。其中：营业利润增加 1,171,357.70 元、利润总额增加 2,646,357.70 元、净利润加长 1,711,184.15 元，主要原因系：（1）随着公司业务规模不断的扩张，主要业务之一视觉设计业务收入合作方式由固定模式改为浮动模式；（2）2012 年度公司享有政府补助 1,475,000.00 元，进一步导致 2012 年度营业利润、净利润大幅增长；（3）2011 年公司业务规模较小，但固定费用较大，自 2012 年起，公司在营业收入快速增长的同时，对公司内部管理运作成本进行了有效控制，故公司整体盈利能力得到大幅提升。

2013 年本期较 2012 年度相比，营业利润、利润总额和净利润均有大幅下降，主要因为：（1）视觉系统设计业务类主要客户因收购事项直接导致本期业务量下滑；（2）公司业务在不断寻求扩张的同时，也在执行“转方式、调结构、稳增长”的战略目标，由于原有的主要业务类型增长受到影响，公司于 2012 年年底新成立两家子公司米窝科技、盈润文化，作为未来新的利润增长点，但目前均属于初创阶段，人工成本增加，报告期内米窝科技未实现收入，只有盈润

文化盈利，但盈利能力较弱，暂不能增厚公司业绩。

（三）主要费用变动情况

1、主要费用及其变动情况

报告期内，公司主要费用及其占营业收入比例情况如下：

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	增长率（%）	2011 年度
营业收入	6,199,731.86	12,050,547.78	96.18%	6,142,606.99
销售费用	259,387.89	595,700.58	174.91%	216,689.38
管理费用	1,046,071.37	1,219,976.17	182.48%	431,878.77
其中：研发支出	525,535.69	649,988.09	195.89%	219,668.75
财务费用	2,571.54	27,384.00	960.16%	2,583.00
销售费用占营业收入比例	4.18%	9.61%	6.11%	3.50%
管理费用占营业收入比例	16.87%	19.68%	12.71%	6.97%
财务费用占营业收入比例	8.48%	10.48%	6.94%	3.54%
期间费用合计占营业收入比例	29.53%	39.77%	25.77%	14.00%

报告期内，公司销售费用主要包括员工工资、差旅费、招待费、办公费等，2012 年销售费用比 2011 年度增加 379,011.20 元，增长 174.91%，公司在 2012 年度业务和收入较快增长的同时，销售费用也随之快速增长。

报告期内，公司管理费用主要包括研发支出、员工工资、房租、办公费、差旅费、折旧费等，其中研发支出占管理费用的比重为 50% 以上。2012 年度管理费用较 2011 年度增加 788,097.40 元，增长 182.48%，主要原因系（1）随着公司业务规模的不断扩大，2012 年度营业收入较 2011 年度增长 96.18% 的同时，公司管理费用随之快速增长，其中研发支出增长较快，2012 年度比 2011 年度增加 430,419.34，增长 195.89%；（2）报告期内公司为扩大经营，新成立两家子公司米窝科技、盈润文化，购入一定固定资产并租用了更多的办公场所，使得公司折旧、房租增长较快；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大幅增加，员工总数由 2011 年的 29 人增加到现有的 71 人。

报告期内，财务费用主要由利息支出、利息收入和银行手续费构成，占营业收入的比重较低。为满足公司业务发展和营运资金的需要，2012 年度公司因票据贴现业务 180 万元导致利息支出较 2011 年有所增加，从而导致财务费用增长较快，2012 年公司财务费用比 2011 年上涨 960.16%。

2、研发费用及其变动情况

根据瑞华会计师事务所出具的《审计报告》，2011 年至 2013 年 10 月期间，公司研发投入累计为 601.56 万元。报告期内公司研发投入具体情况如下表：

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
研发投入-成本	1,132,870.59	2,379,062.03	1,108,443.61
研发投入-管理费用	525,535.69	649,988.09	219,668.75
占营业收入比例	26.75%	25.14%	21.62%

公司一贯重视研发，2010 年正式成立了以公司总经理为指导、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 15 人，其中，创意设计组 9 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片。

公司主要原创动画片项目《书仙》，共 21 集，于 2010 年 10 月正式在国家广电总局立项并开始制作，于 2012 年 12 月底制作完成。2012 年 6 月公司正式立项并启动智能手机人机交互管理系统—盈智交互系统(Win Launcher)项目的自主研发，目前第一版本已开发完成，取得相关知识产权，并投入使用。公司建立了一系列相应管理制度，有效提高研发项目管理能力，有效控制研发成本，提高效益。报告各期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

（四）非经常性损益情况

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
1、非流动性资产处置损益			
（1）处置固定资产、在建工程损益	-	-	-

(2) 处置无形资产损益	-	-	-
(3) 股权转让损益	-	-	-
(4) 处置其他长期资产损益	-	-	-
小计	-	-	-
2、计入当期损益的政府补助	200,000.00	1,475,000.00	-
3、罚款支出	-	-	-
4、税收滞纳金	-	-	-
5、其他	-	-	-
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
扣除所得税前非经常性损益合计	200,000.00	1,475,000.00	-
减：所得税影响金额	25,000.00	184,375.00	-
扣除所得税后非经常性损益合计	175,000.00	1,290,625.00	-
净利润	1,036,297.39	3,560,163.55	1,848,979.40
扣除非经常性损益后的净利润	861,297.39	2,269,538.55	1,848,979.40
减：少数股东损益影响金额	-76,627.63	-17,464.54	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司股东净利润	937,925.02	2,287,003.09	1,848,979.40
归属于母公司股东的净利润	1,112,925.02	3,577,628.09	1,848,979.40
归属于母公司的非经常性损益净额占当期归属于母公司的净利润的比例	15.72%	36.07%	0.00%

报告期内，公司享有政府补助明细情况如下：

资金来源	资助类型	项目名称	补贴年度	补贴金额（万元）
深圳市文化创意产业发展专项资金	重大赛事活动资助	纪念深圳改革开放 30 周年“原创动漫进校园”系列-首届青少年原创剧本动画剧本创作大赛活动	2012	15.50
深圳市文化创意产业发展专项资金	研发项目资助	人机智能手机交互管理系统	2012	92.00
深圳市文化创意产业发展专项资金	研发项目资助	《书仙》	2012	40.00
深圳市南山区人民政府文化产业发展专项资金	文化产业市场推广项目	《书仙》	2013	20.00

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、公司执行的主要税种和税率

税种	具体税率情况
营业税	按服务业应税营业额的5%计缴营业税
增值税 ¹	按服务业应税营业额的6%计缴增值税

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

注 1：根据 2012 年 7 月 31 日发布的《财政部国家税务总局关于在北京等 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）规定，深圳市将于 2012 年 8 月 1 日开始面向社会组织实施试点工作，至 2012 年 11 月 1 日完成新旧税制转换。即，本公司自 2012 年 11 月执行“营改增”政策，成为增值税一般纳税人。

2、主要财政税收优惠政策

公司所享有的企业所得税税收优惠情况如下：

（1）公司自 2004 年度起，被认定为深圳市高新技术企业，适用 15% 的企业所得税税率。

（2）公司自 2009 年起，被认定为动漫企业。根据财政部、国家税务总局下发了《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2009〕65 号），经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据 2010 年 10 月 8 日由深圳市南山区国家税务局出具的税收优惠登记备案通知书深国税南减免备案【2010】446 号审批，同意公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。即，公司自 2010 年度为开始获利年度，因此，2010、2011 年度为免税年度，2012、2013、2014 年度为减半征收年度。

综上，公司报告期内 2011 年度为所得税的免税年度，2012 年度、2013 年度适用 12.5% 的企业所得税税率。

（3）根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273 号）第二条第一款规定，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

公司依规办理了相关项目备案登记并享受相应减免优惠。根据 2012 年 3 月 6 日、2012 年 9 月 13 日深圳市南山区地方税务局分别出具的税务事项通知书深地税南备【2012】467、1907 号审批，公司根据“单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务所得的收入，免征营业税依法执行减免税”。

五、报告期主要资产、负债及所有者权益情况

（一）主要资产

1、货币资金

报告期内，公司货币资金情况如下：

项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	202.11	405,013.44	24,758.30
银行存款	3,406,536.07	2,977,374.45	692,244.38
合计	3,406,738.18	3,695,112.81	717,002.68

报告期内，公司 2012 年末比 2011 年末货币资金增加 2,978,110.13 元，增幅达 415.36%，主要原因系当期公司业务规模的不断扩大，主营业务中视觉系统业务收入增加较快所致。2013 年 10 月 31 日比 2012 年末货币资金减少 288,374.63 元，下降 7.80%，变化不大，主要原因系（1）2013 年本期视觉设计类收入减少，主要客户因收购事项导致业务量下降所致；（2）2013 年本期公司收回其他应收款中以前年度客户所欠往来款项 3,000,000.00 元。

截至 2013 年 10 月 31 日，公司不存在抵押、冻结或存放在境外有回收风险的款项。

2、应收账款

报告期内，公司应收账款及坏账准备按账龄分布如下：

一、账面余额	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	2,708,268.00	4,486,406.30	3,250,121.85
1—2 年	-	-	645,283.25
2—3 年	-	-	298,000.00
3 年以上	-	-	1,586,985.33

账面余额合计	2,708,268.00	4,486,406.30	5,780,390.43
二、坏账准备	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	270,826.80	448,640.63	325,012.19
1—2 年	-	-	129,056.65
2—3 年	-	-	149,000.00
3 年以上	-	-	1,586,985.33
坏账准备合计	270,826.80	448,640.63	2,190,054.17
三、账面净值	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	2,437,441.20	4,037,765.67	2,925,109.66
1—2 年	-	-	516,226.60
2—3 年	-	-	149,000.00
3 年以上	-	-	-
账面净值合计	2,437,441.20	4,037,765.67	3,590,336.26

截至 2013 年 10 月 31 日，公司应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
格林精密部件（惠州）有限公司	非关联方	821,548.00	1 年以内	30.33%
惠州 TCL 移动通信有限公司	非关联方	774,600.00	1 年以内	28.60%
捷开通讯科技（上海）有限公司	非关联方	650,000.00	1 年以内	24.00%
摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	非关联方	375,000.00	1 年以内	13.85%
华为技术有限公司	非关联方	87,120.00	1 年以内	3.22%
合计		2,708,268.00		100.00%

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	非关联方	3,758,409.14	1 年以内	83.77%
苏州 TCL 通讯科技有限公司	非关联方	577,530.00	1 年以内	12.87%

惠州 TCL 移动通信有限公司	非关联方	89,460.00	1 年以内	1.99%
深圳市恒华发科技有限公司	非关联方	47,700.00	1 年以内	1.06%
深圳广播电影电视集团	非关联方	3,107.16	1 年以内	0.07%
合计		4,476,206.30		99.77%

截至 2011 年 12 月 31 日，公司应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例（%）
摩托罗拉（北京）移动技术有限公司	非关联方	2,755,769.31	1 年以内	47.67%
UT 斯达康通讯有限公司	非关联方	302,995.34	3 年以上	5.24%
深圳市友利通电子有限公司	非关联方	298,000.00	2-3 年	5.16%
深圳市威尔顺通讯科技有限公司	非关联方	294,000.00	1-2 年	5.09%
深圳市鸿鑫科技有限公司	非关联方	289,000.00	3 年以上	5.00%
合计		3,939,764.65		68.16%

报告期内，公司应收账款主要为营业收入形成的未结算款项，绝大部分的应收账款账龄在一年以内，账期较短，应收账款回收风险较小。2011 年、2012 年、2013 年本期，公司应收账款余额分别为 5,780,390.43 元、4,486,406.30 元及 2,708,268.00 元。2012 年末应收账款较 2011 年末增加 1,293,984.13 元，增长 22.39%，主要原因系公司为扩大业务规模，保持收入增长，公司当期给予主要客户的赊销账期由 75 天变为 90 天；2013 年 10 月末应收账款余额比上一年减少 1,778,138.30 元，下降 39.63%，主要原因系公司本期视觉设计主要客户因收购事项导致业务量下降所致，同时公司执行较谨慎的收款政策，加大力度清理以往年度所欠款项。

截至 2013 年 10 月 31 日，应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、其他应收款

报告期内，公司其他应收款及坏账准备按账龄分布如下：

单位：元

一、账面余额	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	98,800.08	4,229,789.76	4,107,316.88
1—2 年	-	3,500.00	-
2—3 年	3,500.00	-	86,179.74
3 年以上	53,986.40	3,024,647.38	3,814,888.89
账面余额合计	156,286.48	7,257,937.14	8,008,385.51
二、坏账准备	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	170.00	19,957.28	8,860.00
1—2 年	-	700.00	-
2—3 年	1,750.00	-	1,300.00
3 年以上	-	-	867,622.68
坏账准备合计	1,920.00	20,657.28	877,782.68
三、账面价值	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内	98,630.08	4,232,015.56	4,098,456.88
1—2 年	-	2,800.00	-
2—3 年	1,750.00	-	84,879.74
3 年以上	53,986.40	3,024,647.38	2,947,266.21
账面净额合计	154,366.48	7,237,279.86	7,130,602.83

截至 2013 年 10 月 31 日，公司其他应收款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	性质
黄敏	非关联方	50,000.00	1 年以内	31.99%	员工借款
深圳市广视后勤管理有限公司	非关联方	36,886.40	3 年以上	23.60%	押金
深圳广播电影电视文化产业有限公司	非关联方	21,857.60	1 年以内	13.99%	押金
深圳市福田物业发展有限公司南山软件园管理处	非关联方	8,554.00	3 年以上	5.47%	押金
深圳市哈林影视文化传播有限公司	非关联方	3,032.40	1 年以内	1.94%	押金
合计		120,330.40		76.99%	

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)	性质
胡宗宁	关联方	4,000,000.00	3 年以上	55.11%	备用金

北京瑞阳信息技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	41.33%	往来款
湖南长海投资置业控股集团有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	2.48%	往来款
深圳市广视后勤管理有限公司	非关联方	52,352.00	3 年以上	0.72%	押金
深圳市福田物业发展有限公司南山软件园管理处	非关联方	23,641.28	3 年以上	0.33%	押金
合计		7,255,993.28		99.97%	

截至 2011 年 12 月 31 日，公司其他应收款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例（%）	性质
胡宗宁	关联方	4,000,000.00	3 年以上	49.95%	备用金
北京瑞阳信息技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	37.46%	流动资金借款
深圳市精成通科技有限公司	非关联方	754,638.04	3 年以上	9.42%	往来款
深圳市鹏翔旅行社有限公司世界之窗营业部	非关联方	100,000.00	3 年以上	1.25%	往来款
深圳市朝茂创业投资管理有限公司	非关联方	85,100.00	1 年以内	1.06%	往来款
合计		7,939,738.04		99.14%	

报告期内，其他应收款主要为股东、员工借款、往来款项、租房押金等。

公司存在主要其他应收关联方胡宗宁的款项属于备用金性质，自 2009 年 4 月至 2010 年 10 月期间，共向公司借款 6 次，累计金额为 4,000,000.00 元，已签定备用金借款单据，未约定利息，该笔资金已于 2013 年本期收回。

公司存在主要其他应收无关联方的第三方北京瑞阳信息技术有限公司（“瑞阳技术”）3,000,000.00 元，其为公司于 2005 年出借用于资金周转，未约定利息，由于该笔借款期限较长，胡宗宁与公司于 2013 年 9 月 30 日签订《债务承担协议》约定自愿替瑞阳技术承担对公司所负债务，该笔资金已于 2013 年本期收回。公司不再以任何理由向瑞阳技术主张债权，因此而形成的胡宗宁与瑞阳技术之间的债务债权关系，由胡宗宁自行主张，与公司无关。

截至 2013 年 10 月 31 日，其他应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、存货

报告期内，公司存货明细情况如下：

(1) 2013 年 1-10 月

项目	2013 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
《书仙》（动画产品）	614,361.32	-	614,361.32
人机智能手机交互管理系统	1,061,167.55	-	1,061,167.55
合计	1,675,528.87	-	1,675,528.87

(2) 2012 年

项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
《书仙》（动画产品）	899,361.32	-	899,361.32
人机智能手机交互管理系统	340,056.75	-	340,056.75
合计	1,239,418.07	-	1,239,418.07

(3) 2011 年

项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
《书仙》（动画产品）	822,807.08	-	822,807.08
合计	822,807.08	-	822,807.08

报告期内，公司 2011 年存货中《书仙》（动画产品）属于动画制作类业务原创产品，该项目于 2010 年开始创作，已于 2012 年完工，历时 3 年，共 21 集，该项目总成本为 1,609,441.40 元，目前仍处于成本回收阶段；

存货《书仙》构成内容为自行开发产品开发阶段发生的人工费及其他开发成本，采用计划收入比例法结转成本，如果在收入预计周期内，存货成本不能得到补偿，则应将剩余存货成本全部结转计入当期费用。根据其所处行业特点，成本摊销期限在产品销售收入期间内，一般不超过 4 年。

公司存货构成内容为自行开发产品开发阶段发生的人工费及其他开发成本，采用计划收入比例法结转成本，如果在收入预计周期内，存货成本不能得到补偿，则应将剩余存货成本全部结转计入当期费用。根据其所处行业特点，成本摊销期限在产品销售收入期间内，一般不超过 4 年。

公司 2012 年新增存货为人机智能手机交互管理系统，属于视觉系统设计类产品，该系统（Win Launcher）为客户提供定制化并且一站式的设计和开发服务，保证各模块的兼容性与流畅度，真正做到差异化与高质量高效率并存的产品。从专业角度来讲，它是手机表层图形交互中间件，它需要搭载或依附在手机安卓系统里才能应用，目的是为了优化安卓系统用户体验而设计的一款基础中间件，不具备独立使用、操作或运行等特点。该产品已于 2012 年 6 月开始，预计 2014 年 10 月完工，项目周期预计为 2.5 年。

报告期内各期末，根据公司当前签订的有效合同及公司对未来该项目可能流入公司经济利益进行合理预计，公司存货不存在减值的迹象，不需计提存货跌价准备。

报告期内，公司存货余额中不存在借款费用资本化金额。

5、固定资产

报告期内，公司固定资产原值及累计折旧情况如下：

（1）2013 年 1-10 月

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2013 年 10 月 31 日
一、账面原值合计	1,891,090.65	4,904,483.05		-	6,795,573.70
其中：房屋建筑物	-	4,014,355.00		-	4,014,355.00
运输设备	749,000.00	847,500.00		-	1,596,500.00
其他设备	1,142,090.65	42,628.05		-	1,184,718.70
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	833,570.50	-	303,256.14	-	1,136,826.64
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
运输设备	230,456.01	-	256,500.03	-	486,956.04
其他设备	603,114.49	-	46,756.11	-	649,870.60
三、账面净值合计	1,057,520.15	-		-	5,658,747.06
其中：房屋建筑物	-	-		-	4,014,355.00
运输设备	518,543.99	-		-	1,109,543.96
其他设备	538,976.16	-		-	534,848.10

四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,057,520.15	-	-	5,658,747.06
其中：房屋建筑物	-	-	-	4,014,355.00
运输设备	518,543.99	-	-	1,109,543.96
其他设备	538,976.16	-	-	534,848.10

2013 年本期新增主要固定资产为：购置车辆一台，价值 847,500.00 元；子公司盈润文化购置两套房产用于办公，价值分别为 1,893,772.66 元和 1,823,062.34 元，房屋所有权证书编号：长房权证岳麓字第 7132579244 号、长房权证岳麓字第 7132579245 号。

(2) 2012 年

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	1,945,617.90	674,223.80		53,376.05	2,566,465.65
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	196,500.00	600,000.00		47,500.00	749,000.00
其他设备	1,073,742.90	74,223.80		5,876.05	1,142,090.65
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	769,731.72	-	63,838.78	-	833,570.50
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
运输设备	173,456.01	-	57,000.00	-	230,456.01
其他设备	596,275.71	-	6,838.78	-	603,114.49
三、账面净值合计	500,511.18	-		-	1,057,520.15
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	23,043.99	-		-	518,543.99
其他设备	477,467.19	-		-	538,976.16
四、减值准备合计	-	-		-	-
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
其他设备	-	-		-	-
五、账面价值合计	500,511.18	-		-	1,057,520.15
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	23,043.99	-		-	518,543.99
其他设备	477,467.19	-		-	538,976.16

2012 年新增固定资产主要为公司购置车辆两台，价值合计 600,000.00 元。

(3) 2011 年

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	1,079,089.90	191,153.00		-	1,270,242.90
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	196,500.00	-		-	196,500.00
其他设备	882,589.90	191,153.00		-	1,073,742.90
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	642,619.80	-	127,111.92	-	769,731.72
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
运输设备	165,118.95	-	8,337.06	-	173,456.01
其他设备	477,500.85	-	118,774.86	-	596,275.71
三、账面净值合计	436,470.10	-		-	500,511.18
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	31,381.05	-		-	23,043.99
其他设备	405,089.05	-		-	477,467.19
四、减值准备合计	-	-		-	-
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
其他设备	-	-		-	-
五、账面价值合计	436,470.10	-		-	500,511.18
其中：房屋建筑物	-	-		-	-
运输设备	31,381.05	-		-	23,043.99
其他设备	405,089.05	-		-	477,467.19

公司固定资产主要以房屋建筑物、运输设备（车辆）和其他设备（办公设备）为主，目前使用良好并正常计提折旧，不存在减值因素或迹象，未计提减值准备。

截至 2013 年 10 月 31 日，公司固定资产不存在抵押、担保等情况。

6、递延所得税资产

项目	2013 年 10 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	34,093.35	-	58,662.24	-	383,479.61	-
合计	34,093.35	-	58,662.24	-	383,479.61	-

7、主要资产减值准备的实际计提情况

报告期内，公司除对应收款项、其他应收款项计提坏账准备外，其他资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。计提坏账准备情况如下：

单位：元

项目	2011 年 1 月 1 日	本期 计提额	本期减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	1,758,983.52	431,070.66	-	-	2,190,054.17
其他应收款-坏账准备	-	877,782.68	-	-	877,782.68
合计	1,758,983.52	1,308,853.34	-	-	3,067,836.85
项目	2012 年 1 月 1 日	本期 计提额	本期减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	2,190,054.17	-	1,741,413.54	-	448,640.63
其他应收款-坏账准备	877,782.68	-	857,125.40	-	20,657.28
合计	3,067,836.85	-	2,598,538.94	-	469,297.91
项目	2013 年 1 月 1 日	本期 计提额	本期减少		2013 年 10 月 31 日
			转回	转销	
应收账款-坏账准备	448,640.63	-	177,813.83	-	270,826.80
其他应收款-坏账准备	20,657.28	-	18,737.28	-	1,920.00
合计	469,297.91	-	196,551.11	-	272,746.80

（二）主要负债

1、应付账款

报告期内，公司应付账款按账龄列示如下：

账龄	2013 年 10 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	718,200.00	100.00	600,000.00	100.00	-	-
1 到 2 年 (含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2 到 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-

账龄	2013 年 10 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
合计	718,200.00	100.00	600,000.00	100.00	-	-

截至 2013 年 10 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额的比例 (%)	性质
深圳市金之道珠宝有限公司	非关联方	524,200.00	1 年以内	72.99%	制作费
海丰县梅陇龙腾首饰厂	非关联方	194,000.00	1 年以内	27.01%	制作费
合计		718,200.00		100.00%	

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款 总额的比例 (%)	性质
深圳市壹加壹文化发展有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	100.00%	制作费
合计		600,000.00		100.00%	

报告期内，公司应付账款中主要为委外加工项目制作费。截至 2013 年 10 月 31 日，应付账款中无应付公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

2、其他应付款

报告期内，公司其他应付款按账龄列示如下：

账龄	2013 年 10 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额(元)	比例 (%)	金额(元)	比例 (%)	金额(元)	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	-	-	110,368.91	100.00	775,218.73	100.00
1 到 2 年(含 2 年)	-	-	-	-	-	-
2 到 3 年(含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	110,368.91	100.00	775,218.73	100.00

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款总额的比例（%）	性质
深圳市广视后勤管理有限公司	非关联方	59,800.00	1 年以内	45.11%	租金
深圳市南山区物业管理办公室	非关联方	50,568.91	1 年以内	39.72%	租金
合计		110,368.91		100.00%	

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付账款总额的比例（%）	性质
雷军	关联方	760,000.00	1 年以内	97.97%	流动资金借款
深圳市广视后勤管理有限公司	非关联方	15,718.73	1 年以内	2.03%	租金
合计		775,718.73		100.00%	

报告期内，公司其他应付款中主要为关联方借款和租金。根据 2011 年 5 月 30 日公司与雷军签订的借款框架协议的约定，雷军向公司提供不超过 500 万元的流动资金借款，借款期限自 2011 年 6 月 1 日至 2013 年 5 月 31 日止，每期借款不超过 6 个月，不收取任何利息和费用，公司共累计向雷军发生借款 1,330,000.00 元，均未超过 6 个月，已于 2012 年全部归还。

截至 2013 年 10 月 31 日，其他应付款中无应付公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

3、应交税费

项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	43,040.62	4,406.60	-
企业所得税	70,839.57	190,212.21	-
个人所得税	1,002,786.56	4,245.76	7,469.84
城市维护建设税	3,011.97	308.46	-
教育费附加	2,151.40	220.33	-
堤防费	0.02	20.64	-

其他	-187.33	-187.33	-187.33
合计	1,121,642.81	199,226.67	7,282.51

报告期内，公司正常申报纳税，无重大处罚情况。2013 年本期应交税费余额比 2012 末增加主要原因为公司于 2013 年 10 月向股东分配股利 5,000,000.00 元，公司代扣代缴个人所得税 1,000,000.00 元。

4、应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬变动情况如下：

(1) 2013 年 1-10 月

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 10 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,370,233.86	1,664,367.96	2,689,756.24	344,845.58
二、职工福利费	-	66,788.40	66,788.40	-
三、社会保险费	-	200,344.55	200,344.55	-
其中：1、基本养老保险费	-	104,506.06	104,506.06	-
2、医疗保险费	-	73,975.08	73,975.08	-
3、失业保险费	-	12,966.00	12,966.00	-
4、工伤保险费	-	3,132.47	3,132.47	-
5、生育保险费	-	5,764.94	5,764.94	-
四、住房公积金	-	43,110.00	43,110.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	1,370,233.86	1,974,610.91	2,999,999.19	344,845.58

(2) 2012 年

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	936,472.59	4,802,642.56	4,368,881.29	1,370,233.86
二、职工福利费	-	41,690.40	41,690.40	-
三、社会保险费	-	400,831.63	400,831.63	-
其中：1、基本养老保险费	-	232,646.64	232,646.64	-
2、医疗保险费	-	143,203.43	143,203.43	-
3、失业保险费	-	11,669.24	11,669.24	-
4、工伤保险费	-	4,718.26	4,718.26	-

5、生育保险费	-	8,594.06	8,594.06	-
四、住房公积金	-	34,530.00	34,530.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	936,472.59	5,279,694.59	4,845,933.32	1,370,233.86

(3) 2011 年

项目	2011 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,290,552.93	1,354,080.34	936,472.59
二、职工福利费	-	34,481.20	34,481.20	-
三、社会保险费	-	220,439.28	220,439.28	-
其中：1、基本养老保险费	-	130,661.64	130,661.64	-
2、医疗保险费	-	75,875.41	75,875.41	-
3、失业保险费	-	6,700.82	6,700.82	-
4、工伤保险费	-	2,241.91	2,241.91	-
5、生育保险费	-	4,959.50	4,959.50	-
四、住房公积金	-	23,760.00	23,760.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	220,439.28	220,439.28	-
六、非货币性福利	-	130,661.64	130,661.64	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合计	-	2,920,334.33	1,983,861.74	936,472.59

报告期内，公司期末应付职工薪酬主要是应付未付的工资及奖金。公司薪资发放制度：公司当月工资于下月发放。因此每月的月末会形成当月未支付的预提工资。公司每年末会根据公司当年度实现的利润情况，制定奖金的发放金额，因此年末结余金额中还包含计提尚未发放的年终奖。截止 2011 年 12 月 31 日，2012 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额包含计提期末计提未发放的奖金分别为 500,000.00 元、700,000.00 元。应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，各项社会保险费已按规定支付。

报告期内变动系应为公司于 2012 年 12 月新设立两家子公司-米窝科技和盈

润文化，员工人数分别增加 18 人和 24 人，公司员工总数从 29 人增加 71 人所致。

（三）所有者权益

报告期内，公司所有者权益情况如下：

单位：元

项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	491,313.45	491,313.45	126,509.36
未分配利润	464,333.22	4,351,408.20	1,138,584.20
归属于母公司股东的 所有者权益	10,955,646.67	14,842,721.65	11,265,093.56
少数股东权益	226,580.08	203,207.71	160,672.25
所有者权益合计	11,182,226.75	15,045,929.36	11,425,765.81

2013 年 12 月 19 日，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 2013 年 10 月 31 日母公司经审计的净资产为 11,164,999.02 元，按照 1: 0.895656 的比例折合成 10,000,000.00 股，剩余部分 1,164,999.02 元计入资本公积。有限公司完成变更后，股份公司注册资本为 10,000,000.00 元。

股本的具体变化详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

六、合并现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,036,297.39	3,560,163.55	1,848,979.40
加：资产减值准备	-196,551.11	-212,776.69	440,680.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,256.14	163,838.78	127,111.92
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
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）	-	3,782.48	-
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）	24,568.89	324,817.37	-383,479.61
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）	-436,110.80	-416,610.99	-822,807.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,901,972.04	-363,512.83	-2,046,627.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,117,324.13	483,038.69	1,232,941.90
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,516,108.42	3,542,740.36	396,799.47
二、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	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	3,406,738.18	3,695,112.81	717,002.68
减：现金的期初余额	3,695,112.81	717,002.68	511,356.21
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	-288,374.63	2,978,110.13	205,646.47

七、关联方、关联关系及关联交易情况

（一）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例（%）
胡宗宁	实际控制人、控股股东、关联自然人股东	直接持有公司 84%的股份，间接控制公司 8%的股份，实际控制公司 92%的股份。
深圳市和乐丰文化合伙企业（有	关联法人股东	8.00

关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例（%）
有限合伙）		
北京盈富通网络技术有限公司	控股子公司	-
深圳市米窝科技有限公司	控股子公司	-
长沙市盈润文化传播有限公司	控股子公司	-

上述关联方的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况三、公司股权结构”相关内容。

2、不存在控制关系的关联方

（1）公司实际控制人胡宗宁关系密切的家庭成员的基本情况如下：

关联方名称（姓名）	与公司关系
雷军	公司实际控制人胡宗宁之配偶，间接持有公司0.8%股份。

（2）其他关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
臧旗	直接持有公司 5.0% 股份的自然人股东
李敏	直接持有公司 1.5% 股份的自然人股东
刘昱君	直接持有公司 1.5% 股份的自然人股东
臧洪	董事、总经理兼董事会秘书、公司自然人股东臧旗的姐姐
张几英	董事、财务负责人
朱增威	董事
薛建生	董事
黄静雯	监事会主席
王海霞	职工监事
王红凌	职工监事
广东华商律师事务所	薛建生董事在广东华商律师事务所担任高级合伙人
深圳鹏运国际旅行社	胡宗宁之配偶雷军在深圳鹏运国际旅行社担任经理职务

上述关联方中，公司董事、监事和高级管理人员的基本情况详见本公开转

让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”相关内容。

（二）关联方交易及对公司经营成果和财务状况的影响

1、经常性关联交易

报告期内，公司没有发生经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

公司实际控制人胡宗宁自 2009 年 4 月至 2010 年 10 月期间，共向公司借款 6 次，累计金额为 4,000,000.00 元，属于备用金性质，该等款项已于 2013 年 10 月全部归还。报告期内，公司因流动资金紧张于 2011 年至 2012 年期间向实际控制人胡宗宁之配偶雷军累计借款 1,330,000.00 元，该款项已于 2012 年全部归还。

（三）关联方资金往来余额

报告期内，公司与关联方的资金往来期末余额如下：

单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应收款	胡宗宁	-	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	雷军	-	-	760,000.00

（四）关联方担保

报告期内，公司未发生与其关联方相互提供担保事项。

八、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项（非调整事项）

1、股份公司成立

公司于 2014 年 1 月 3 日取得新的《企业法人营业执照》，完成有限公司整体变更为股份公司。具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）、5 公司成立以来股本形成及其变化情况”。

2、有限合伙企业设立

公司实际控制人胡宗宁及其配偶雷军于 2013 年 11 月 29 日共同出资设立深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）。具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）、3 前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

3、股权转让事项

2013 年 12 月 5 日，股东胡宗宁决定，将其持有的 8.00% 股权以 80.00 万元的价格转让给和乐丰文化，将其持有的 5.00% 股权以 50.00 万元的价格转让给臧旗，将其持有的 1.50% 股权以 15.00 万元的价格转让给李敏，将其持有的 1.50% 股权以 15.00 万元的价格转让给刘昱君。具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）、5 公司成立以来股本的形成及其变化情况”。

（二）或有事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）承诺事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（四）其他重大事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重大事项。

九、报告期内资产评估情况

报告期内，公司重大资产评估事项为改制时整体评估。根据 2013 年 11 月 28 日国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2013）第 2-422 号《资产评估报告》，具体情况如下：

资产评估机构：国众联资产评估土地房地产估价有限公司。

资产评估目的：此次评估基于深圳市盈富通科技有限公司拟改制为股份有限公司，对深圳市盈富通科技有限公司的股东全部权益于评估基准日的市场价值进行评估，为深圳市盈富通科技有限公司拟改制为股份有限公司之经济行为提供价值参考依据。

评估基准日：此次评估基准日为 2013 年 10 月 31 日。

评估对象和范围：此次评估对象为深圳市盈富通科技有限公司股东全部权益。评估范围是评估对象所涉及的深圳市盈富通科技有限公司评估基准日经审计后的资产负债表载明的全部资产及相关负债。

资产评估方法：此次评估采取资产基础法进行评估。

资产评估结论：评估机构根据此次评估对象的特点，结合评估目的和评估方法的适用性，综合考虑各种影响因素，从稳健性和谨慎性原则出发，本次评估选用资产基础法评估结论作为最终评估结果。

深圳市盈富通科技有限公司股东全部权益价值为 1,146.32 万元，如下表所示：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
	A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	852.20	891.77	39.57	4.64
非流动资产	562.44	552.70	-9.74	-1.73
资产总计	1,414.65	1,444.47	29.82	2.11
流动负债	298.15	298.15	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	284.57	284.57	-	-
净资产	1,116.50	1,146.32	29.82	2.67

十、股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况

（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。公司依据《公司章程》由董事会提出预案后提交股东大会审议通过实施。

（二）最近两年及一期股利分配情况

2013 年 10 月 20 日股东会决定，公司向股东分配现金股利 5,000,000.00 元，同时公司控股股东、实际控制人胡宗宁将上述股利用于归还所欠公司款项，已于 2013 年 10 月支付完毕。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足正常生产经营所需资金的前提下，公司实行持续、稳定的利润分配政策，采取现金或者股票方式，积极推进现金分配方式。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

报告期内，公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况如下。

（一）控股子公司基本信息

子公司名称	注册地	成立日期	主要业务	注册资本 (万元)	本企业合计 持股比例		本企业 合计持 有表决 权比例 (%)	备注
					直接 持股 (%)	间接 持股 (%)		
北京盈富通 网络技术有 限公司	北京	2005 年 11 月 22 日	技术开发及技术服务	100.00	80.00	-	80.00	注销 中*
深圳市米窝 科技有限 公司	深圳	2012 年 12 月 23 日	计算机软硬件、电子产品、网络软硬件、数字音视频产品、信息网络与多媒体终端及系统、软件产品、电控玩具、儿童电子产品、教学用具的技术开发、销售与技术咨询；企业管理咨询；国内贸易（以上均	50.00	80.00	-	100.00	-

子公司名称	注册地	成立日期	主要业务	注册资本 (万元)	本企业合计 持股比例		本企业 合计持 有表决 权比例 (%)	备注
					直接 持股 (%)	间接 持股 (%)		
			不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)。					
长沙市盈润文化传播有限公司	长沙	2012 年 12 月 22 日	设计、制作、代理、发布国内各类广告；动画、漫画、电脑图文设计；企业形象策划服务；赛事活动、文化活动的组织与策划；企业管理咨询服务；	300.00	98.00	-	98.00	-

*目前，盈富通网络已成立清算组，已于 2013 年 11 月 30 日通过《北京晨报》发布注销公告，依法依规履行清算手续，于 2014 年 1 月完成了工商注销登记。

(二) 控股子公司主要财务数据

1、北京盈富通网络技术有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	-	-	-
利润总额	-	-	-
净利润	-	-	-
项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总额	803,173.94	803,173.94	803,173.94
负债总额	-187.33	-187.33	-187.33
净资产总额	803,361.27	803,361.27	803,361.27

2、深圳市米窝科技有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	-	-	-
利润总额	-401,757.13	-87,261.06	-
净利润	-401,757.13	-87,261.06	-

项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总额	15,441.80	71,807.85	-
负债总额	4,459.99	9,608.91	-
净资产总额	10,981.81	62,783.94	-

3、长沙市盈润文化传播有限公司

单位：元

项目	2013 年 1-10 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	811,974.00	-	-
利润总额	186,189.97	-616.30	-
净利润	186,189.97	-616.30	-
项目	2013 年 10 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总额	4,226,046.45	1,530,683.70	-
负债总额	1,040,472.78	1,300.00	-
净资产总额	3,185,573.67	1,529,383.70	-

十二、可能影响公司持续经营的风险因素

（一）控股股东不当控制风险

胡宗宁先生实际控制公司 92%的股权，为公司控股股东及实际控制人，现任公司董事长。若控股股东利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

为降低控股股东不当控制风险，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，制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，督促大股东遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）公司治理及内控风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识方面仍有待进一步提高。

在相关中介机构的协助下，公司从变更为股份有限公司起即比照上市公司的要求，制定了《公司章程》及相关配套管理制度。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

（三）人才流失风险

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。

公司现有员工 71 人，下属子公司盈润文化和米窝科技成立时间较短。两家子公司分别雇用员工 18 人、24 人，且大部分员工为新入职员工，导致公司工龄 1 年以下的员工人数占职工总人数的比重较高，达到了 63.38%。新员工的流动性往往较大，公司面临着人才流失的风险。

鉴于此，公司一方面加强了员工的培训，对新入职员工进行引导和感化；另一方面人事部门定期组织企业活动，增进员工之间的交流和感情；此外，公司加强了与高校的合作，努力拓宽人才渠道。此外，公司建立了人员快速人才培养机制，同时基于创意行业的特点，建立了同国内外大量知名创作人的项目制合作模式。

（四）重大客户流失风险

报告期内，公司主营业务包括视觉系统设计业务、广告制作业务、动漫制

作与发行业务。其中，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-10 月视觉系统设计业务收入占营业收入比重分别为 72.36%、81.10%和 36.14%，2013 年该类业务主要客户摩托罗拉（北京）移动技术有限公司因收购事项直接导致公司该类业务量下滑较为严重，存在大客户流失风险。

为应对大客户流失而带来的经营风险，一方面，公司重视同客户建立良性的合作关系，通过定期拜访，主动了解客户的需求信息、及时调整服务内容，以满足客户各类差异化需求，降低客户流失的可能性；另一方面，公司建立了一套行之有效的市场开发战略，搜集潜在的客户信息，发现潜在客户并采取积极的开发策略，获取新的订单。

（五）业绩波动风险

报告期内，公司主营业务结构发生变化，视觉系统设计业务收入占比下降较快，广告制作业务和动漫制作与发行业务稳步增长，2011 年度、2012 年度及 2013 年 1-10 月两项业务收入合计占营业收入比重分别为 27.64%、18.90%和 63.86%。公司因主营业务结构变化导致报告期内公司整体收入水平发生波动，2012 年度营业收入较 2011 年度同比增长 96.18%，2013 年 1-10 月较 2012 年度下降 38.26%（年化）。进而导致报告期内公司整体业绩水平也发生波动，2012 年度净利润较 2011 年度同比增长 92.55%，2013 年 1-10 月较 2012 年度下降 65.07%（年化）。另外，动画制作业务中原创作品《书仙》仍处于成本回收阶段，未来其盈利空间存在不确定性。






为降低业绩波动，在视觉系统设计和广告制作业务方面，公司在继续深挖现有的客户资源、拓展合作规模的同时，积极开拓新客户。在动漫制作与发行业务方面，一方面，公司加大了与电视台、网络媒体、发行代理商等渠道的合作，对公司现有的作品进行多方位的推广宣传；另一方面，公司也积极寻找新的利润增长点，设立了深圳市米窝科技有限公司，用于建设培养和凝聚消费群体、展示动漫作品的网络平台。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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



全体董事签字：

胡宗宁：  臧洪：  薛建生： 
张几英：  朱增威： 

全体监事签字：

黄静雯：  王海霞：  王红凌： 

全体高级管理人员签字：

臧洪：  张几英： 

深圳市盈富通文化股份有限公司

2014 年 5 月 16 日

二、主办券商声明

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，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

龙增来：龙增来

项目负责人签字：

杨德学：杨德学

项目小组成员签字：

杨君：杨君 关建华：关建华 吴友兵：吴友兵

李伟：李伟 张頔：张頔



三、申请挂牌公司律师声明

本所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所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师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。

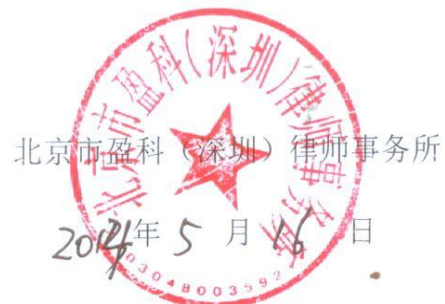
经办律师签字：

谭劲松： 谭劲松

刘超： 刘超

单位负责人签字：

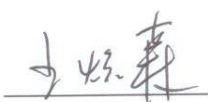
高海军： 高海军



四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及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所出具的审计报告（报告号：瑞华审字【2013】第 91620004 号、瑞华专审字【2013】91620010 号）无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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。

经办注册会计师签字：

王焕森： 

李巧仪： 

单位负责人签字：

顾仁荣： 

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估机构声明

本机构及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所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，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。

经办注册资产评估师签字：

王文涛：



王允星：



单位负责人签字：

黄西勤：

国众联资产评估土地房地产估价有限公司



2014年5月16日

第六节 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

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）