



哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
公开转让说明书
(反馈稿)

主办券商
华创证券有限责任公司



二〇一五年七月



声 明

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

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

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

本公司特别提醒投资者注意下列风险：

一、未来发展存在不确定的风险

公司成立时间较短，报告期内业务规模尚小，2013年、2014年、2015年1月公司分别实现主营业务收入1,627,237.80元、2,616,766.42元、435,133.49元，分别实现净利润-40,929.08元、1,291,706.16元、40,058.72元。报告期内，公司的主要收入来自于动漫制作服务，公司的原创动漫仍处于样片完成阶段，原创动漫业务未能实现收入。与行业内竞争对手相比无业务规模优势，抗市场风险能力较弱，规模限制及业务的开展可能会导致未来的发展存在不确定性。

二、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人殷平持有公司75%的股份，通过行使其股东或董事长权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若殷平利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

三、知识产权风险

国内知识产权意识淡薄，保护手段不强，知名品牌和知名企业经常受到盗版的侵袭。打击动漫企业创新动力的同时降低了公司的预期收入，导致后续研发资金不足，资金回流不及时等问题，使得优秀作品难以产出，从而形成一个恶性循环链。

四、高端动漫人才短缺风险

我国动漫产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国动漫高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

五、公司治理的风险

有限公司阶段，公司内控体系不够健全，规范治理意识相对较薄弱。自2015年4月29日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司对外担保决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和

相关关联交易决策制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司和管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

六、内部控制的风险

公司建立了一套比较完善的内部控制制度，但由于经营规模较小、整体变更为股份公司后的规范化时间不长，内部控制制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。

七、产业政策变化风险

文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，自 2004 年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来，行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展，创造了良好的市场环境。在细分行业中，国家的政策导向随着社会发展和广大人民群众的精神文化需求的变化而调整，在此情况下，公司将面临市场环境发生重大变化的挑战，从而影响公司后续发展的风险。

八、公司目前每股净资产较低的风险

截至 2015 年 1 月 31 日，公司所有者权益为人民币 5,323,537.97 元，合每股净资产为 1.06 元，处于较低水平，主要原因是由于公司前期动漫产品处于开发投入期，累计亏损较大，导致未分配利润累计为负值。如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期或公司不能有效控制成本及费用增长，公司仍有可能在未来继续处于亏损的状态，导致公司每股净资产为负，甚至出现资不抵债的风险。

目 录

声 明.....	2
目 录.....	5
释 义	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构	10
四、公司成立以来股本形成及其变化情况	12
五、公司重大资产重组情况及子公司基本情况	17
六、公司董事、监事、高级管理人员与其他核心技术人员	17
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	20
八、相关机构情况	22
第二节 公司业务.....	24
一、公司主要业务、主要产品及用途	24
二、公司组织结构	31
三、公司业务流程	32
四、公司主要技术	40
五、与公司业务相关的其他情况	45
六、公司商业模式	51
七、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位	52
第三节 公司治理.....	71
一、公司治理结构建立健全情况	71
二、公司法人治理制度运行情况	71
三、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	77
四、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期内存在的违法违规及受 处罚情况	78
五、公司独立性情况	78
六、同业竞争	80
七、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施	82
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	83
第四节 公司财务.....	86
一、财务报表	86
二、审计意见	92
三、主要会计政策和会计估计	92
四、报告期的主要财务指标分析	123
五、报告期内盈利情况	129
六、公司主要资产情况	137
七、公司主要负债情况	146

八、股东权益情况	148
九、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的财务情况	149
十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况	149
十一、需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	156
十二、报告期内公司资产评估情况	156
十三、股利分配和最近两年一期利润分配情况	157
十四、风险因素及自我评估	157
十五、报告期内公司纳税情况	159
第五节 有关声明	160
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	160
二、主办券商声明	161
三、律师事务所声明	162
四、会计师事务所声明	163
五、资产评估机构声明	164
第六节 附件	165
一、主办券商推荐报告	165
二、财务报表及审计报告	165
三、法律意见书	165
四、公司章程	165
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	165

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下规定的含义：

简称	全称或含义
公司/鑫时空	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
鑫时空有限	哈尔滨鑫时空科技有限公司，系公司改制为股份有限公司前的名称
鑫时空北京分公司	哈尔滨鑫时空科技有限公司北京分公司
鑫时空学校	哈尔滨鑫时空影视动画艺术职业培训学校，系公司关联方之一
旭鑫源	北京旭鑫源文化发展有限公司，系公司关联方之一
梵瑞文化	哈尔滨市梵瑞文化传媒有限公司，系公司关联方之一
银惠斯特	深圳市银惠斯特投资咨询有限公司，系公司关联方之一
本次挂牌并公开转让	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《公司章程》	《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司章程（草案）》
《发起人协议》	《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司发起人协议》
《法律意见书》	《广东信达律师事务所关于哈尔滨鑫时空科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》
《审计报告》	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 3 月 25 日出具的瑞华审字[2015]第 48090041 号《审计报告》
报告期	2013 年 1 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日
三会一层	公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
二维动画	指平面上的画面
三维动画	又称 3D 动画，随着计算机软硬件技术的发展而产生的一新兴技术

分镜脚本	又称摄制工作台本，也是将文字转换成立体视听形象的中间媒介
境内	中华人民共和国境内区域，就《公开转让说明书》而言，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
中国证监会	中国证券监督管理委员会
股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华创证券	华创证券有限责任公司
瑞华	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
信达	广东信达律师事务所
元	中国的法定货币，人民币元

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称:	哈尔滨鑫时空科技股份有限公司
注册资本:	5,000,000元
法定代表人:	殷平
有限公司成立日期:	2008年2月20日
股份公司变更日期:	2015年4月29日
住所:	哈尔滨市平房区经济技术开发区渤海路与联乡路交角处
邮政编码:	150000
信息披露负责人	徐春生
联系电话:	137 9667 7785
传真:	0451-8678 6997
电子信箱:	87363558@qq.com
所属行业:	广播、电视、电影和影视录音制作业
经营范围（注1）:	动画片制作（有效期至2015年04月01日）。动画片制作（有效期至2015年04月01日）。动画节目的创意、策划及动漫衍生产品的设计、开发、生产，动画、漫画和影视游戏的设计、研究开发，青少年儿童栏目的品牌推广，多媒体设计、开发、应用，计算机软件的设计、开发及应用，电子产品的开发、服务外包，计算机软、硬件及电子智能系统的设计、培训、咨询、服务、安装销售与维修，网络工程、网络信息的采集加工及开发产品的批发、销售。广告设计、代理、发布，进出口贸易。
组织机构代码:	67210060-2
主营业务	原创动漫制作、推广和授权、动漫制作服务、影视器材的生产及销售

注1: 公司营业执照中动画片制作的有效期限至2015年4月1日，但公司已获得新的广播电视节目制作经营许可证，有效期至2017年4月1日，公司未及时办理工商变更手续，正在办理中。

二、股票挂牌情况

（一）股票基本情况

股票代码:	
股票简称:	鑫时空
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00元
股票总量:	5,000,000股
挂牌日期:	【】年【】月【】日
挂牌后股票转让方式	协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司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，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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》第二十六条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。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。”

截至公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，公司无可以公开转让的股票。除上述情况外，公司股东对其所持有的股份未做出其他自愿锁定的承诺，全体股东所持公司股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

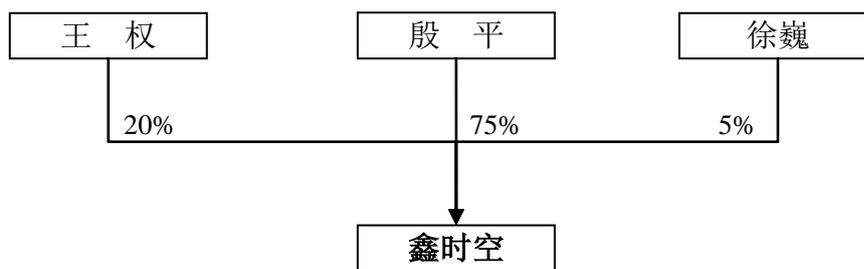
三、公司股权结构

（一）公司股权结构

截至本说明书签署日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数(万股)	持股比例
殷平	375.00	75.00%
王权	100.00	20.00%
徐巍	25.00	5.00%
合计	500.00	100.00%

截至本说明书签署日，公司的股权结构图如下：



（二）公司主要股东情况

1、控股股东、实际控制人的基本情况

殷平，男，中国国籍，1967年出生，Preston University U.S.A. 大学计算机科学硕士。1990年9月至1993年6月在新疆石河子市炮台中学任英语老师；1993年7月至1995年8月在新疆喀什噶外贸公司工作任公司的英文翻译和总经理助理；1995年9月至1999年7月在Preston University U.S.A. 学习计算机科学，取得了硕士学位，于1999年10月回国工作；2000年10月至2001年10月在中联在线信息技术有限公司黑龙江分公司担任技术副总经理；2001年10月至2002年10月在济南新达凯科技有限公司担任项目经理；2002年10月至2003年7月在天津南开创元科技发展有限公司担任软件工程师；2003年7月至2008年12月在北京大学计算机学院担任计算机教师；2008年至2015年3月任鑫时空有限总经理，2015年3月25日起至今任公司董事长、总经理，任期三年。

2、控股股东及实际控制人最近两年未发生变更

鑫时空设立至今，股东殷平持股比例一直在50%以上，为公司控股股东、实际控制人。

最近两年，公司的股东及股权结构发生过变化（详见本说明书“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”之“公司的历史沿革”），但公司的控股股东、实际控制人一直为殷平，未发生变更。

3、持有公司 5%以上股份的股东

(1) 王权

王权先生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码 230103197001XXXXXX。持有本公司 100 万股股份，占总股本的 20.00%。

(2) 徐巍

徐巍先生，中国国籍，无境外居留权，身份证号码 230103195705XXXXXX。持有本公司 25 万股股份，占总股本的 5.00%。

(三) 持有的股份是否存在质押或其他争议事项

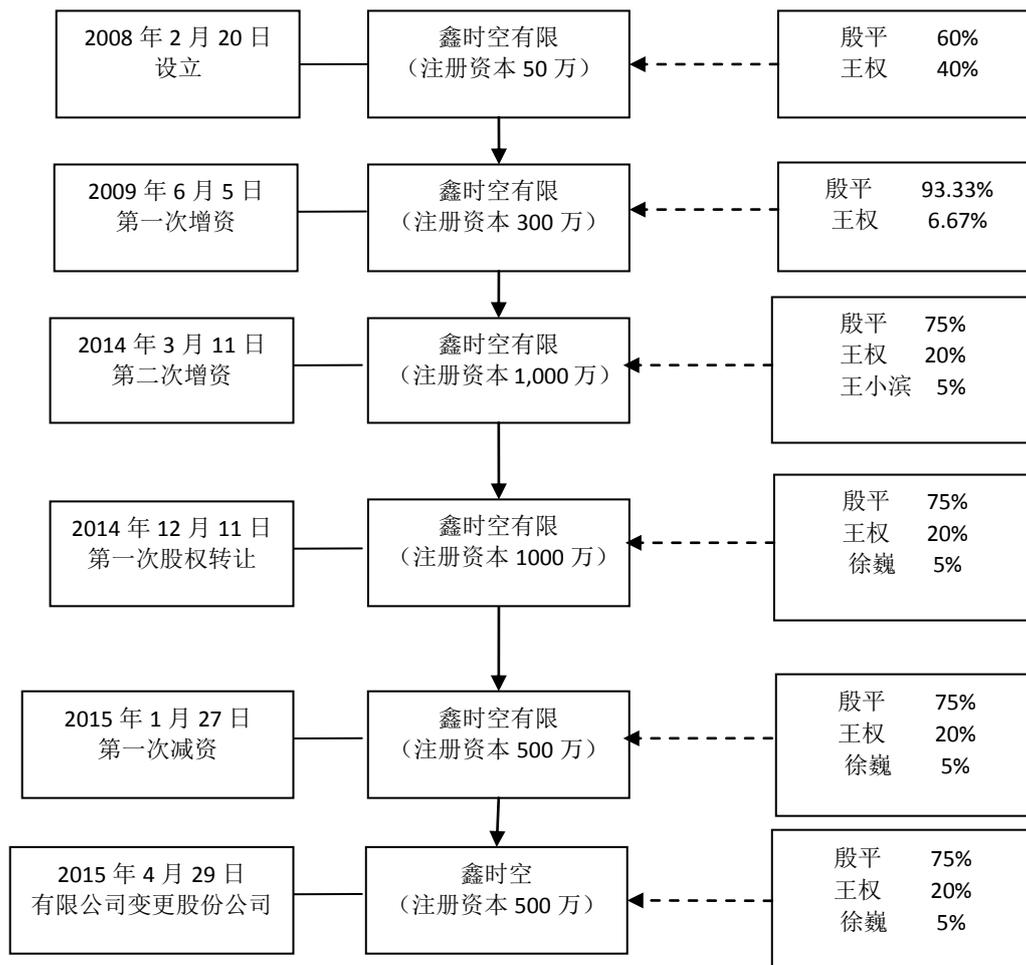
截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有公司的股份均不存在质押或其他争议情形。

(四) 股东之间的关联关系

目前，公司股东王权是股东殷平妻子的弟弟，除此之外，股东之间不存在关联关系。

四、公司成立以来股本形成及其变化情况

(一) 股本演变概览



（二）公司的历史沿革

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司系由鑫时空有限整体变更设立的股份公司。公司及其前身的设立、变更等历史沿革情况如下：

1、有限公司设立

鑫时空有限系于 2008 年 2 月 20 日由殷平、王权 2 名自然人以货币方式出资设立。公司设立时注册资本为人民币 50 万元。

根据哈尔滨安泰会计师事务所有限公司于 2008 年 2 月 19 日出具的哈安泰会验字[2008]第 B015 号《验资报告》，截至 2008 年 2 月 18 日，全体股东以货币方式认缴的出资 50 万元已全部缴足，其中殷平缴纳 30 万元，王权缴纳 20 万元。

2008 年 2 月 20 日，公司在哈尔滨市工商行政管理局平房分局登记设立，并取得了注册号为 230108100025302 的《企业法人营业执照》。

鑫时空有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	殷平	30	30	60
2	王权	20	20	40
合计		50	50	100

2、第一次增资情况

2009 年 6 月 5 日，鑫时空有限召开股东会，决议同意将注册资本变更为 300 万元，新增注册资本 250 万元由股东殷平以货币出资的方式认缴。

根据黑龙江博琪会计师事务所于 2009 年 6 月 5 日出具的黑博琪会验字[2009]第 600 号《验资报告》，截至 2009 年 6 月 5 日，新增注册资本 250 万元已由股东殷平以货币出资的方式足额缴纳。

2009 年 6 月 8 日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局向鑫时空有限核发了变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本及实收资本变更为 300 万元。

本次增资完成后，鑫时空有限的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	殷平	280	280	93.33
2	王权	20	20	6.67
合计		300	300	100

3、第二次增资情况

2014年3月11日，鑫时空有限召开股东会，决议同意将注册资本变更为1,000万元，同意引进新股东王小滨，注册资本700万元由股东殷平、王权、王小滨以货币出资的方式认缴，其中殷平认缴470万元、王权认缴180万元、王小滨认缴50万元。

2014年4月30日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局向鑫时空有限核发了变更后的《营业执照》，公司注册资本变更为1,000万元。

本次增资完成后，公司的股权结构变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	殷平	750	280	75
2	王权	200	20	20
3	王小滨	50	0	5
合计		1,000	300	100

4、2014年12月第一次股权转让

2014年11月28日，股东王小滨与徐巍签订《股权转让协议》，约定王小滨将其持有的鑫时空有限5%的股权转让给徐巍。

2014年11月28日，鑫时空有限召开股东会并作出决议，同意王小滨将其持有的公司5%的股权转让给徐巍，其他股东放弃优先购买权。

2014年12月11日，鑫时空有限就此次股权转让在哈尔滨市工商行政管理局平房分局办理了变更登记。

此次股权转让完成后，鑫时空有限的股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	殷平	750	280	75
2	王权	200	20	20
3	徐巍	50	0	5
合计		1,000	300	100

5、2015年1月第一次减资

因受筹资能力和资本实力的限制，公司股东预计无法完成相应出资义务，因此全体股东一致同意按认缴出资比例免除部分出资义务，并相应减资。

2014年12月9日，鑫时空有限在《哈尔滨生活报》刊登了减资公告。

2015年1月25日，鑫时空有限召开股东会并作出决议，同意注册资本减至500万元，其中殷平认缴出资375万元、王权认缴出资100万元、徐巍认缴出资25万元，均于2015年1月25日前缴足。

2015年1月27日，哈尔滨市工商行政管理局平房分局向鑫时空有限核发了变更后的《营业执照》，公司注册资本变更为500万元。

此次减资完成后，鑫时空有限的股权结构及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	殷平	375	375	75	货币
2	王权	100	100	20	货币
3	徐巍	25	25	5	货币
合计		500	500	100	-

6、有限公司整体变更为股份公司

2015年2月20日，鑫时空有限召开股东会并作出决议，同意将鑫时空有限整体变更为股份公司。2015年3月25日，瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次整体变更的注册资本实收情况进行了审验，并出具了瑞华验字[2015]48090111号《验资报告》。2015年4月25日，亚洲（北京）资产评估有限公司出具的京亚评报字[2015]第028号《资产评估报告书》，经评估，鑫时空有限2015年1月31日的净资产为543.25万元。

2015年3月25日，发起人殷平先生、王权先生、徐巍先生共同签署了《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司发起人协议》。2015年3月25日，经鑫时空创立大会批准，以经审计确认的截至2015年1月31日止的净资产额人民币5,323,537.97元，按照1:0.939225的比例折合为股份公司的股份总额5,000,000股(每股面值人民币1元)，整体变更为哈尔滨鑫时空科技股份有限公司，其余323,537.97元计入资本公积。

2015年4月29日，经哈尔滨市工商行政管理局平房分局批准，股份公司领取了注册号为230108100025302的《营业执照》，注册资本500万元，法定代表人为殷平。

鑫时空有限整体变更后，各发起人股东持股数、占总股本比例如下表所示：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	出资比例
1	殷平	375.00	75.00%
2	王权	100.00	20.00%
3	徐巍	25.00	5.00%
合计		500.00	100.00%

五、公司重大资产重组情况及子公司基本情况

公司自成立以来未发生重大资产重组，未设立子公司，不存在合并报表的情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员与其他核心技术人员

（一）公司现任董事、监事、高级管理人员与其他核心技术人员简介

1、董事会成员

根据《公司章程》的规定，本公司董事会由5名董事组成，设董事长1名，本届董事会自2015年3月25日起任期三年，具体情况如下表所示：

姓名	所任职位	任职期间
殷平	董事长、总经理	2015年3月至2018年3月
王权	董事	2015年3月至2018年3月
徐春生	董事、董事会秘书	2015年3月至2018年3月
盖兆铎	董事	2015年3月至2018年3月
李洋洋	董事	2015年3月至2018年3月

董事会成员简历如下：

殷平，男，中国国籍，1967年出生，Preston University U.S.A. 大学计算机科学硕士。1990年9月至1993年6月在新疆石河子市炮台中学任英语老师；1993年7月至1995年8月在新疆喀什噶外贸公司工作任公司的英文翻译和总经理助理；1995年9月至1999年7月在Preston University U.S.A. 学习计算机科学，取得了硕士学位，于1999年10月回国工作；2000年10月至2001年10月在中联在线信息技术有限公司黑龙江分公司担任技术副总经理；2001年10月

至 2002 年 10 月在济南新达凯科技有限公司担任项目经理；2002 年 10 月至 2003 年 7 月在天津南开创元科技发展有限公司担任软件工程师；2003 年 7 月至 2008 年 12 月在北京大学计算机学院担任计算机教师；2008 年至 2015 年 3 月任鑫时空有限总经理，2015 年 3 月 25 日起至今任公司董事长、总经理，任期三年。

王权，男，中国国籍，1970 年出生，大专毕业。1985 年 7 月至 1989 年 1 月，在黑龙江省双鸭山武警支队任武警；1989 年 2 月至 1999 年 12 月，在黑龙江省三大动力担任工人；2000 年 1 月至 2003 年 7 月，在首都师范大学艺术学院进修多媒体制作技术；2015 年 1 月至 2015 年 3 月，任鑫时空制作部制作总监；2015 年 3 月 25 日起至今任公司董事，任期三年。

徐春生，男，中国国籍，1987 年出生，本科学历。2012 年 10 月至 2013 年 8 月，任鲁风传媒文化有限公司副总经理；2014 年 12 月至 2015 年 3 月任鑫时空有限董事会秘书；2015 年 3 月 25 日起任公司董事、董事会秘书，任期三年。

盖兆铎，女，中国国籍，1988 年出生，专科学历。2009 年 6 月至 2010 年 1 月，任大连长缨传媒有限公司后期剪辑；2010 年 3 月至 2015 年 3 月任鑫时空有限后期部组长；2015 年 3 月 25 日起任公司董事，任期三年。

李洋洋，男，中国国籍，1988 年出生，专科学历。2013 年 7 月至 2015 年 3 月任鑫时空有限摄影师；2015 年 3 月 25 日起任公司董事，任期三年。

2、监事会成员

本公司监事会成员共 3 人，具体情况如下表所示：

姓名	所任职位	任职期间
徐巍	股东代表监事、监事会主席	2015 年 3 月至 2018 年 3 月
韩志	股东代表监事	2015 年 3 月至 2018 年 3 月
魏鑫鑫	职工代表监事	2015 年 3 月至 2018 年 3 月

监事会成员简历如下：

徐巍，男，中国国籍，1957 年出生，本科学历。1982 年至 1988 年，任黑龙江省机械工业厅汽车工业公司干部；1988 年至 1990 年，任黑龙江省经济合作委员会干部；1990 年至 2000 年，任黑龙江省国际信托投资公司证券公司副总经理；2000 年至 2006 年，任天元证券深圳公司总经理、高级经济师；2007 年至 2015 年，内退。2015 年 3 月 25 日起任公司监事，任期三年。

韩志，男，中国国籍，1985年出生，本科学历。2005年12月至2007年12月，任吉林禹硕动漫游戏制作有限公司动画组长；2008年1月至2009年8月，任苏州士奥动画制作有限公司动画导演；2009年9月至2012年9月，任浙江缔顺科技有限公司动画导演；2012年10月至2013年10月，任哈尔滨品格文化传播有限公司制片总监；2013年11月至2014年7月，任哈尔滨星瀚漫索科技开发有限公司副总经理；2014年8月至2015年3月，任鑫时空有限动画导演；2015年3月25日起任公司监事，任期三年。

魏鑫鑫，女，中国国籍，1987年出生，专科学历。2009年8月至2015年3月任鑫时空有限建筑动画师；2015年3月25日起任公司监事，任期三年。

3、高级管理人员

本公司高级管理人员共3人，具体情况如下表所示：

姓名	职位
殷平	董事长、总经理
徐春生	董事会秘书
肖刚	财务负责人

殷平先生、徐春生先生的简历参见本节之“董事会成员简介”的相关内容。

肖刚，男，中国国籍，1988年出生，本科学历。2011年8月至2012年1月，任大连金广建设集团有限沈阳分公司统计员；2012年5月至2013年1月，任哈尔滨松鹤制药有限公司核算员；2013年1月至2015年1月，任哈尔滨隆迪建材有限公司会计；2015年1月至2015年3月，任鑫时空有限会计；2015年3月25日起任公司财务负责人，任期三年。

4、核心技术人员

公司现有核心技术人员4名，包括殷平、王权、韩志、魏鑫鑫。殷平、王权的简历见本节之“董事会成员简介”，韩志、魏鑫鑫的简历见本节之“监事会成员简介”。

殷平先生持有本公司股份375万股，持股比例为75%；王权先生持有本公司100万股，持股比例20%。其他核心技术人员韩志、魏鑫鑫未直接或间接持有本公司的股份。

（二）董事、监事、高级管理人员与其他核心技术人员及其近亲属持股情况

1、直接持股情况

董事、监事、高级管理人员、其他核心技术人员及其近亲属直接持有本公司的股份情况如下：

股东名称	说明	本说明书签署日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		持股数量 (万股)	比例	持股数量 (万股)	比例	持股数量 (万股)	比例
殷平	董事长、总经理	375.00	75%	375.00	75%	280.00	93.33%
王权	董事	100.00	20%	100.00	20%	20.00	6.67%
徐巍	监事	25.00	5%	25.00	5%		

殷平先生、王权先生和徐巍先生所持股份不存在质押或被冻结情况，亦不存在其他有争议的情况。其他董事、监事、高级管理人员、其他核心技术人员及其近亲属未持有本公司股份。

2、间接持股情况

公司的董事、监事、高级管理人员、其他核心技术人员及其近亲属均未以间接的方式持有本公司股份。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	564.84	515.14	67.51
股东权益合计(万元)	532.35	471.45	57.18
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	532.35	471.45	57.18
每股净资产(元)	1.06	0.94	0.19
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.06	0.94	0.19
资产负债率(母公司)	5.75%	8.48%	15.30%
流动比率	12.43	8.03	5.26
速动比率	12.43	8.03	5.26
财务指标	2015年1月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	43.51	261.68	162.72

净利润(万元)	4.01	129.17	-4.09
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	4.01	129.17	-4.09
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	4.01	78.80	-4.20
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)	4.01	78.80	-4.20
毛利率(%)	95.72	51.32	53.91
净资产收益率(%)	0.85	50.64	-6.31
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.85	34.27	-6.49
基本每股收益(元/股)	0.01	0.26	-0.01
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.26	-0.01
应收账款周转率(次)	0.78	13.59	120.63
存货周转率(次)			
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-12.80	48.44	12.90
每股经营活动现金流量净额(元/股)	-0.03	0.10	0.04

注：上表中财务指标的计算公式为：

$$1、\text{净资产收益率} = P_0 / \left(E_0 + \frac{NP}{2} + \frac{E_i \times M_i}{M_0} - \frac{E_j \times M_j}{M_0} \pm \frac{E_k \times M_k}{M_0} \right)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

3、存货周转率=营业成本÷存货平均余额

4、每股收益=当期净利润/期末股本总额

5、每股净资产=期末净资产/期末股本总额

6、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

八、相关机构情况

(一) 主办券商

机构名称:	华创证券有限责任公司
法定代表人:	陶永泽
住所:	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
项目小组负责人:	黄俊毅
项目小组其他成员:	何永平、左小文、张捷、李想
电话:	0851-8652634
传真:	0851-6856537

(二) 律师事务所

机构名称:	广东信达律师事务所
机构负责人:	麻云燕
住所:	广东省深圳市福田区深南大道 4019 号航天大厦 24、16 层
签字律师:	肖剑、陈荣生
电话:	(0755)88265288
传真:	(0755)88265537

(三) 会计师事务所

机构名称:	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
机构负责人:	杨剑涛
住所:	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师:	桑涛、黄怀颖
电话:	0755-82237549
传真:	

(四) 资产评估机构

机构名称:	亚洲(北京)资产评估有限公司
机构负责人:	瞿建华
住所:	北京市海淀区知春路豪景大厦 A 座 13 层
签字资产评估师:	张剑、李鹏举
电话:	010-53796553
传真:	

(五) 证券登记结算机构

机构名称:	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所:	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话:	010-58598980
传真:	010-58598977

(六) 证券交易场所

机构名称:	全国中小企业股份转让系统公司
法定代表人:	杨晓嘉
住所:	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话:	010-63889512
传真:	010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作(R86)中的电影和影视节目制作(R8630)。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版)，公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)。

公司的经营范围:动画片制作(有效期至2015年04月01日)。动画片制作(有效期至2015年04月01日)。动画节目的创意、策划及动漫衍生产品的设计、开发、生产,动画、漫画和影视游戏的设计、研究开发,青少年儿童栏目的品牌推广,多媒体设计、开发、应用,计算机软件的设计、开发及应用,电子产品的开发、服务外包,计算机软、硬件及电子智能系统的设计、培训、咨询、服务、安装销售与维修,网络工程、网络信息的采集加工及开发产品的批发、销售。广告设计、代理、发布,进出口贸易。

公司主营业务为原创动漫制作、推广和授权、动漫制作服务、影视器材的生产及销售。

(一) 公司主要产品和服务

公司的主要产品及服务主要分为:原创动漫产品、动漫制作服务、摄影摇臂。

原创动漫产品主要指的是根据某一故事情节开发设计的二维flash原创动画片、并基于动画片的动漫形象制作的动漫衍生品。

动漫制作服务主要包括动画制作、平面广告设计、视频宣传片的制作。动画制作指为客户提供动漫形象设计、动画片的制作,分为二维Flash动画和三维动画制作等;平面广告设计,主要指为客户提供各种形式的平面媒体广告设计;视频宣传片主要通过了解客户需求,通过拍摄视频内容,经后期特效处理,使宣传表达的内容更加艺术的展现,达到宣传效果。

摄影摇臂是拍摄电视剧、电影、广告等大型影视作品中用到的一种大型辅助器材,主要用于拍摄固定机位或普通机位无法拍摄的镜头效果,是影视行业不可或缺的器材。摄影摇臂由摇臂臂体、电控云台、伺服系统、中控箱、液晶监视器组成,其中,摇臂臂体控制摄像机整体移动;电控云台控制摄像机水平旋转、垂

直俯仰；伺服系统控制摄像机镜头变焦（推拉）、聚焦、调节光圈、摄录；中控箱控制视频信号、电信号的输入输出；液晶监视器用于实时显示摄像画面的内容。

1、原创动漫产品

公司的原创动漫产品目前处于样片完成阶段，由于资金不足，仍未完成全集拍摄，暂时未向广电局申请电视动画片发行许可证。因此，在报告期内，公司的原创动漫产品未实现销售收入，公司的原创动漫产品如下：

产品名称	产品形象	产品介绍
原创动画片		
《阿豆传奇》		<p>计划播放时间：2016年8月</p> <p>播放内容：很久以前有一个古老的传说，只要集齐五种粮食元素就能获得造福天下的超能量。而五种元素分别由五种主粮宝宝守护着，只有得到五种主粮宝宝的信任才能获得粮食元素。在人类对自然大肆破坏的形势下，夹缝中生存的老鼠群日渐强大，于是它们对人类展开了全方位的进攻试图乘势控制地球。为了拯救人类，还原美好的绿色生态环境，主角阿豆踏上了寻找造福天下的超能量的征途。他在寻找传说中超能量的征途中分别结识了掌管五种粮食元素的主粮宝宝，并与他们成为朋友，一起为拯救绿色生态环境而战斗。</p> <p>播出频道：以央视少儿频道、各省级电视台为主。</p> <p>网络平台播放：优酷网、土豆网、PPTV、爱奇艺等。</p>
《狐心鹰胆》		<p>计划播放时间：2016年12月</p> <p>播放内容：三山百兽之王虎爷爷喜得虎子加之庆寿。在百鸟、百兽前来庆贺双喜之际，以老疤为首的猎人们突然袭击，在捕杀各种鸟兽时发现了世间罕见的碧眼玉狐（玉倩），后又得知玉狐的身价惊人，于是千方百计的想要抓到玉狐。一次，老疤等猎人发现玉狐后穷追不舍，在善良的塞娅帮助下，骗过其父亲老疤，玉狐才得以生还。后来塞娅因不忍杀生，且气恨父亲残杀鸟兽，故离家出走，在出走过程中与玉狐磕头盟誓结为至友。</p> <p>播出频道：以央视少儿频道、各省级电视台为主。</p> <p>网络平台播放：优酷网、土豆网、PPTV、爱奇艺等。</p>
《熊猫和朋友们》		<p>计划播放时间：2017年5月</p> <p>播放内容：动画作品以环境保护为题材，是人类所关心的地球和赖以生存的环境及再生美好环境的环保题材片。“Panda & friends”可对儿童进行环境保护早期教育，加强他们遵守社会秩序和环境保护的意识，培养良好的生活习惯。</p> <p>播出频道：以央视少儿频道、各省级电视台为主。</p> <p>网络平台播放：优酷网、土豆网、PPTV、爱奇艺等。</p>

2、动漫制作服务

公司承接企业宣传和产品广告片的策划、制作以及后期制作，还承接动画片的外包制作服务。成功服务的客户有北京喜乐文化有限公司、青岛红屋顶文化传媒有限公司、北京兴华旅装饰工程有限公司、绥芬河市委党史研究室、东北抗日联纪念馆、深圳规划局。具体服务内容见下表：

客户名称	产品名称及形象	产品介绍
动漫制作服务		
北京喜乐文化有限公司		<p>服务项目：《封神演义》动画片</p> <p>服务内容：对该项目进行前期分析、资料搜查、然后进行全方位前期策划、待客户满意后进行多版本人物形象设计供客户挑选、最终进行分镜头绘制。</p> <p>产品内容：《封神演义》以“周革商命”为线索，讲述了从商纣王进香题诗渎神开始到姜子牙祭坛封神、周武王大封诸侯为止，描述了周武王起兵伐纣的曲折过程。</p>
北京喜乐文化有限公司		<p>服务项目：《杨家将》动画片</p> <p>服务内容：对该项目进行前期分析、资料搜查、然后进行全方位前期策划、待客户满意后进行多版本人物形象设计供客户挑选、最终进行分镜头绘制。</p> <p>产品内容：讲述了杨家四代人大破天门阵，血战金山，十二女将征西等戍守北疆，精忠报国的事迹。</p>
青岛红屋顶文化传媒有限公司		<p>服务项目：《阿拉丁》动画片</p> <p>服务内容：对该项目进行前期分析、资料搜查、对其进行前期策划、人物形象设计、以及分镜头绘制。</p> <p>产品内容：一名贫穷的年轻混混，名叫阿拉丁。他住在古阿拉伯，后来受一名来自马格里布的魔法师之邀，前往一个设有陷阱的洞穴中夺取一只神奇的油灯。魔法师正要进一步利用阿拉丁的时候，阿拉丁发现他被困在洞穴里。</p>
青岛红屋顶文化传媒有限公司		<p>服务项目：《美人鱼》动画片</p> <p>服务内容：针对客户需要，对该项目进行前期分析、资料搜查、对其进行前期策划、人物形象设计、以及分镜头绘制。</p> <p>产品内容：在一次暴风雨中，美人鱼爱丽儿救了英俊的人类王子亚力克，并且对他一见倾心。为了追寻王子，爱丽儿用自己甜美的嗓音向邪恶的海巫乌苏拉换来双脚，走进人类世界，却不知已经深陷乌苏拉的阴谋中，在朋友的帮助下，爱丽儿粉碎了乌苏拉的阴谋，并与王子幸福的在一起。</p>
展览展示工程		
上海世博会黑龙江馆		<p>服务项目：上海世博会黑龙江馆</p> <p>服务内容：负责黑龙江馆的多媒体幕墙的设计、制作、布展以及黑龙江馆的运营工作。</p> <p>产品内容：中国 2010 年上海世博会黑龙江馆是以冰雪为主线，展示黑龙江独特的“绿色生态”、“冰雪旅游”和“人文精神”，表现黑龙江人在神奇梦幻般的冰雪城乡中，快乐向上的生活情境。</p>
绥芬河秘密交通线纪念馆		<p>服务项目：绥芬河秘密交通线纪念馆的设计</p> <p>服务内容：为场馆进行策划和设计，制作展馆多媒体互动内容。</p> <p>产品内容：根据绥芬河市委党史研究室现有的展馆现实条件，采用现代的科技手段将历史资料和文物文献有效结合，更真实、更直观、更准确的，实现艺术与历史、内容与布展的和</p>

		谐统一。
东北抗日联纪念馆		<p>服务项目：东北抗日联纪念馆的设计</p> <p>服务内容：为场馆进行策划与设计以及展馆图片、视频资料的制作。</p> <p>产品内容：采用现代的科技手段将历史资料和文物文献有效结合，更真实、更直观、更准确的体现 继承与发展，实现艺术与历史、内容与布展的和谐统一。成功实现了现代展馆的陈列。</p>
电子沙盘		
深圳规划局互动投影沙盘		<p>服务项目：深圳规划局互动投影沙盘。</p> <p>服务内容：制作投影沙盘的展示内容，展示程序制作。</p> <p>产品内容：互动投影沙盘又称可触摸式数字虚拟沙盘，是对传统的沙盘展示进行的一次革命性的升级换代，它经过对大屏幕投影成像替代可实景沙盘，使传统意义上的沙盘完全不见，此体系由触摸屏一体机、实体沙盘模型投影弧幕、投影仪与计算机组成，联系超大尺度红外线感应屏技术与格外定制开发的软件自主宣布的一项可触摸式数字虚拟沙盘体系。</p>
深圳规划局三维电子沙盘		<p>服务项目：深圳规划局三维电子沙盘</p> <p>服务内容：制作三维电子沙盘展示的三维数字城市</p> <p>产品内容：三维电子沙盘又称三维数字地图，三维地理信息系统。是遥感，地理信息系统，三维仿真等高新技术的结合。三维电子沙盘可以模拟飞行和游览过程，并能显示地理坐标和高度信息。三维电子沙盘系统是以基础地理信息数据、模型数据、属性数据、图形数字为数据基础、以各种三维仿真的手段建立的系统，数据是整个系统的基础。</p>

3、摄影摇臂

公司经过多年的专注研究，本着“自我体验”的设计理念，在研发中避免传统摄影器材组装难、运输难、体积大、不易操作等弊端，公司打造的新型自动伸缩摇臂在第二十三届北京国际广播电影电视展览会上深受广大用户的喜爱。公司摇臂的主要型号有“XSK-1 电动多节同步伸缩摇臂”、“XSK-3 型专业手动伸缩摄像摇臂”、“XSK-5 小型摄像摇臂”和“XSK-9 型专业摄像摇臂”，产品如下图所示：

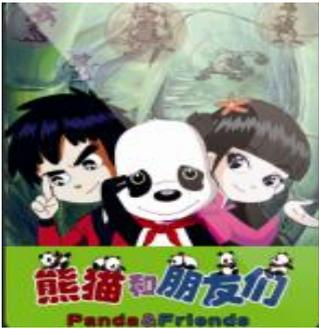
摇臂型号	图片展示	产品特点
------	------	------

<p>XSK-1电 动式多节 同步伸缩 摇臂</p>		<p>xsk-1 产品在摄录过程中全程无需手动，可实现摇臂的同步伸缩，无级调节并且伸缩平稳，伸缩速度快，拍摄效果稳定。xsk-1 增设了自平衡的云台设计，可以实现自动平衡，适用于多种机型，告别以往单一机型的使用局限。三脚架增设了电动升降功能，根据不同环境调节适当高度。</p>
<p>XSK-3专 业手动伸 缩摄像摇 臂</p>		<p>核心部分采用嵌入式系统控制，臂体可任意手动伸缩，三脚架中心高度亦可自动调节5—10厘米，鱼竿式的设计，将摄像机、云台控制线尽收在臂体内，告别以往的侧拉钢线等繁琐的组装，便于携带。</p>
<p>xsk-5小 型摄像摇 臂</p>		<p>xsk-5是便携式小摇臂中性价比最高的一款。该产品做工精良，臂体全部采用优质高塑性铝合金搭配绚丽的耀眼橙臂体伸缩控制环点缀，将xsk-5产品打造成了摇臂中的维纳斯。该产品体积小承重大，安装快捷，便于携带，可根据工作需求在以往摇臂不可能完成的较小空间内达到客户所要求的拍摄。</p>
<p>xsk-9专 业摄像摇 臂</p>		<p>xsk-9增强的三角管设计，充分考虑了使用中的风摆等因素。臂管口径和材质在设计时都考虑了更大的安全系数，杜绝了横摇时的晃动现象。每一个部件都优化设计，充分考虑了安全性和耐用性，零部件的加工全部出自CNC设备，确保加工精度和摇臂性能的发挥。</p>

(二) 公司正在研发的产品情况

原创动漫产品是公司目前的主营产品之一，公司主要研发方向是原创二维flash动画作品、并且运用动漫技术为社会各界客户提供动漫制作服务，根据市场需求调整产品及服务细节。公司重点研发的项目情况如下：

序号	研发项目名称	项目类型	项目介绍	研发速度
1		原创动漫产品	<p>《阿豆传奇》为公司原创动漫作品。公司以动画中动漫主人公阿豆与伙伴们关系为基础，结合食品安全知识，更为直观的为读者传达科学知识。</p>	正在进行

2		原创动漫产品	《熊猫和朋友们》是公司原创动画作品，该作品以环境保护为题材，是人类所关心的地球和赖以生存的环境及再生美好环境的环保题材片。“Panda & friends”可对儿童进行环境保护早期教育，加强他们遵守社会秩序和环境保护的意识，培养良好的生活习惯。	正在进行
---	---	--------	--	------

(三) 公司产品制作提供外协情况

公司产品及服务提供中含有外协、外包，主要为动漫制作外协、外包施工服务。外协服务通常是在原创动漫制作过程中，公司对产品进行充分研发后，外包部分动漫制作服务给外协供应商，主要为提高整体制作效率。外包施工服务通常是公司承接场馆设计类项目，其中包含部分工程建设的内容，公司负责动漫制作服务，其他施工类服务则外包给施工单位完成。

报告期内，公司外协服务成本占比情况如下：

项目	2015年1月	2014年	2013年
外协动漫制作			750,000.00
外包施工服务		1,049,816.00	
外协成本合计		1,049,816.00	750,000.00
主营业务成本		1,245,305.00	750,000.00
外协成本占主营业务成本的比例		84.30%	100.00%

(1) 主要外协厂商的名称

序号	外协厂商名称	住所
2014年		
1	哈尔滨鑫海商贸有限公司	哈尔滨市香坊区幸福路1号
2	哈尔滨简约建筑装饰工程有限公司	哈尔滨香坊区鸿福街44号
3	北京国门艺邻环境艺术有限公司	北京市顺义区后沙峪镇铁匠营村南铁新西街37号南院
4	鑫益嘉物资经销处	黑龙江省大庆市让胡路区西强路38号东楼二层031
2013年		
1	哈尔滨政茂人力资源管理咨询有限公司	黑龙江省哈尔滨市香坊区哈尔滨市香坊区成标街46号

(2) 外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

以上公司与哈尔滨鑫时空科技股份有限公司及公司的董、监、高不存在关联交易。

(3) 与外协厂商的定价机制

公司在动漫原创和动漫服务中的外协厂商的定价严格采用市场定价的机制：首先将所需的服务在网上发布公告，根据来问询厂家的报价选出符合公司需求的三家以上企业，再安排专人到厂家进行实地考察，最后定出一家价格合理、证照齐全的企业作为哈尔滨鑫时空科技股份有限公司的外协厂家。为此，公司制定了《外协服务厂家询价管理制度》。

(4) 外协产品的质量控制措施

为筛选合适、优质的外协厂商，哈尔滨鑫时空科技股份有限公司设定了相关考核条件，选择工商税务证照完备并且资质达标的企业；为使动漫项目服务外包的管理规范，哈尔滨鑫时空科技股份有限公司制定了《深化设计服务外包管理办法》、《动画项目服务接包项目的质量规划管理规定》等规章制度。这些措施保障了外包企业完成项目的质量，满足了鑫时空的客户对项目质量的要求。

(5) 外协厂商持有的业务资质情况

上述外协厂家均持有营业执照、营业场所固定，企业规模与哈尔滨鑫时空科技股份有限公司相差不大。

(6) 外协在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性

鑫时空在动漫原创和服务的业务中含有外协、外包服务的内容，主要是因为动漫服务的项目一般历时时间短，客户要求项目的进度紧张。为降低运营成本，公司采用了服务外协或者外包的形式，将项目部分承包给工商税务证照齐全、经过公司严格考核的企业，并将这些企业作为公司的外包服务团队。这些团队在哈尔滨鑫时空科技股份有限公司的业务中只是起到一个辅助作用，并不占重要地位。

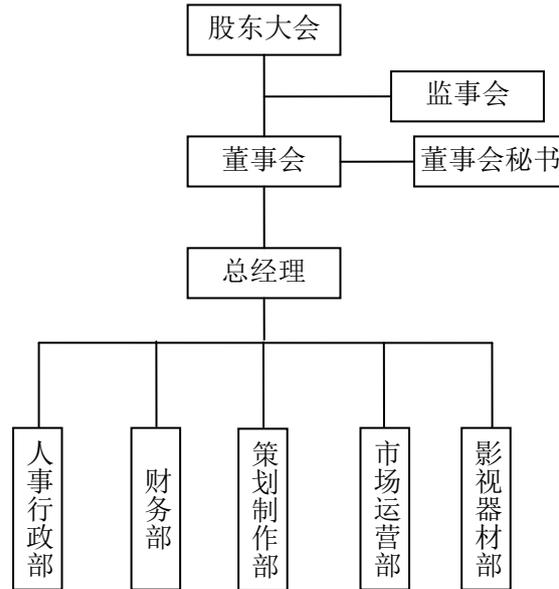
(四) 分公司业务

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司北京分公司的经营范围是多媒体设计、开发。目前主要为总公司的原创动画及动漫制作服务提供前期的策划、设计等方面的技术支持工作。

二、公司组织结构

1、公司内部组织结构图

公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，公司在董事会的领导下进行日常经营与管理。



2、部门职责

各部门职责如下：

部门	部门职责
人事行政部	负责公司人力资源工作的行招聘、考勤、劳动纪律等人事程序或规章制度；负责办理入职手续，负责人事档案的管理、保管、用工合同的签订；建立并及时更新员工档案，做好年度/月度人员异动统计（包括离职、入职、晋升、调动、降职等）；做好员工考勤统计工作，负责加班的审核和报批工作；负责公司员工福利、社会保险、劳动年检的办理；定期主持召开本部门工作例会，布置、检查、总结工作，并组织本部门员工的业务学习，提高管理水平和业务技能，保证各项工作任务能及时完成。
财务部	办理现金收付及公司银行结算业务，编制和保管会计记账凭证，登记现金和银行存款日记账，保管库存现金和各种有价证券，保管有关地税、国税的计算机代码因帐、空白收据和支票及公司印章。
策划制作部	负责原创动画片的创意、策划、形象设计及动漫制作，负责摄影摄像、视频特效制作，平面广告设计，三维模型制作，二维动漫形象设计与制作。
市场运营部	负责公司的市场决策，产品的市场开发、采购、动漫形象的授权、服务外包、销售等工作。
影视器材部	负责研发摄像摇臂，主要工作包括影视器材的采购，加工，销售及售后服务，并在现有产品基础上进行不断升级，使产品的性能更加优越。

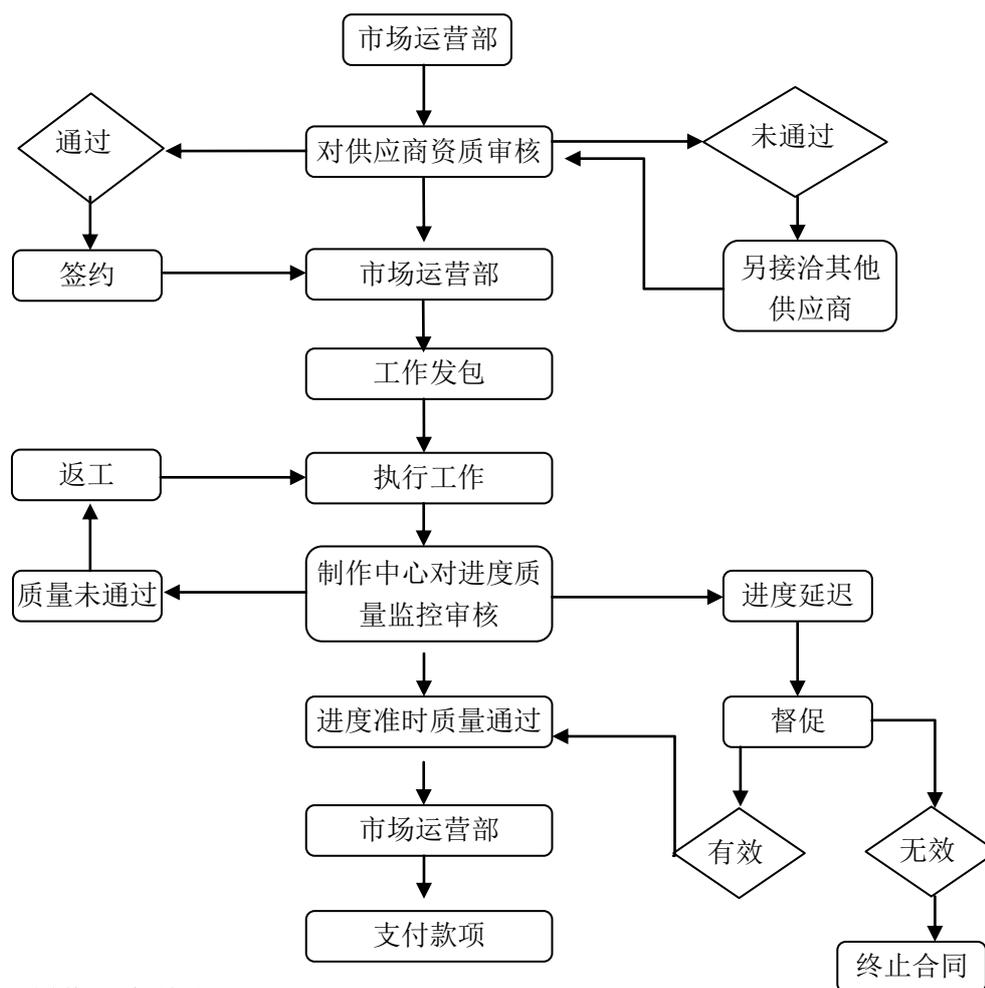
三、公司业务流程

（一）采购流程

公司主要的采购内容为动漫制作外协服务及外包施工服务。公司建立了采购管理制度。公司市场运营部对有合作意向的供应商的情况和资质进行审核，并与各项资质合格的供应商签约，签约后市场运营部将指定项目负责人将任务发包给

签约供应商，由签约供应商完成相应的工作；市场运营部对工作进度和质量进行监控、审核，若质量不合格，则要求供应商返工完善，对延迟项目进度的进行督促，若督促无效则终止合同。最后进行项目验收工作，对在规定时间内完成且质量验收合格的，予以支付尾款。合同中对项目的质量标准、格式要求、时间进度及违约后双方的责任予以明确规定，款项按照前期支付20%，中期支付30%，验收合格后支付50%的方式进行。

公司采购流程图如下



(二) 制作服务流程

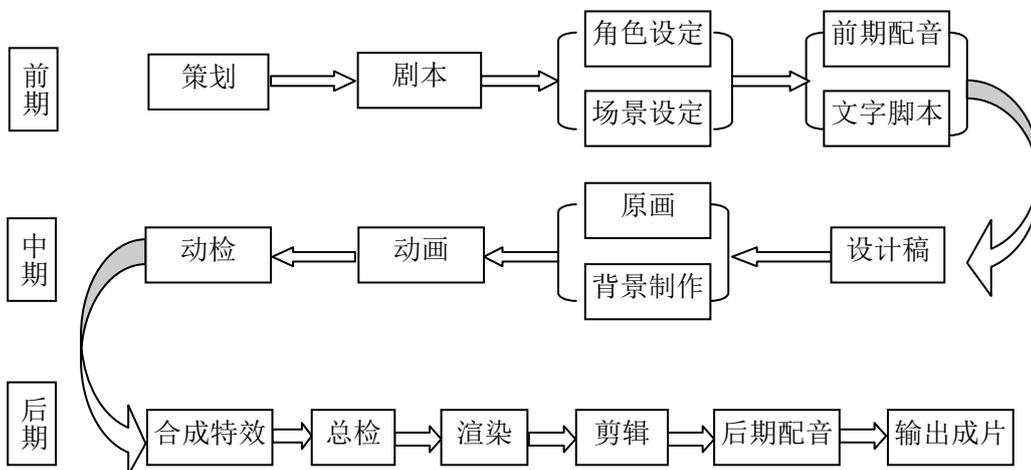
根据公司产品自身的特点，公司的项目制作服务流程根据产品种类不同分为动画制作流程和影视后期制作服务流程。

(1) 公司的动画制作流程分为二维动漫制作流程和三维动漫制作流程，进程上又可分为前期、中期、后期。前期创作包括整体策划、文学剧本创作、分镜头剧本创作、造型设计、场景设计、美术风格设计、分镜设计创作；中期制作将前期分镜设计中的造型与场景进行处理，后期制作将中期制作中的成品进行合成并剪辑，最终完成影片。

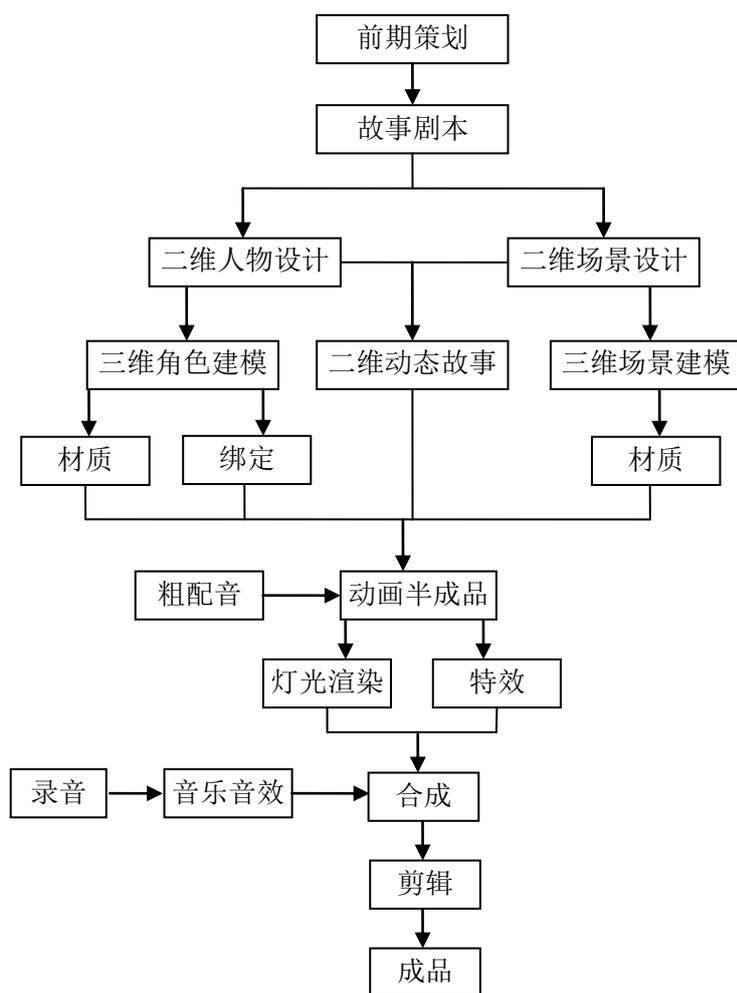
公司使用三维动画技术对分镜中的人物、场景等元素进行模型制作，然后通过材质制作、角色绑定、粗配音完成动画半成品，再对半成品进行灯光渲染、特效处理，并结合最终音乐音效合成，剪辑输出成品。

(2) 影视后期制作服务流程，公司市场运营部通过了解客户需求，为客户量身定制产品服务方案，并提交给客户审核，客户对制作服务提出反馈意见，公司按照客户的反馈意见对产品进行修改直至符合客户要求。

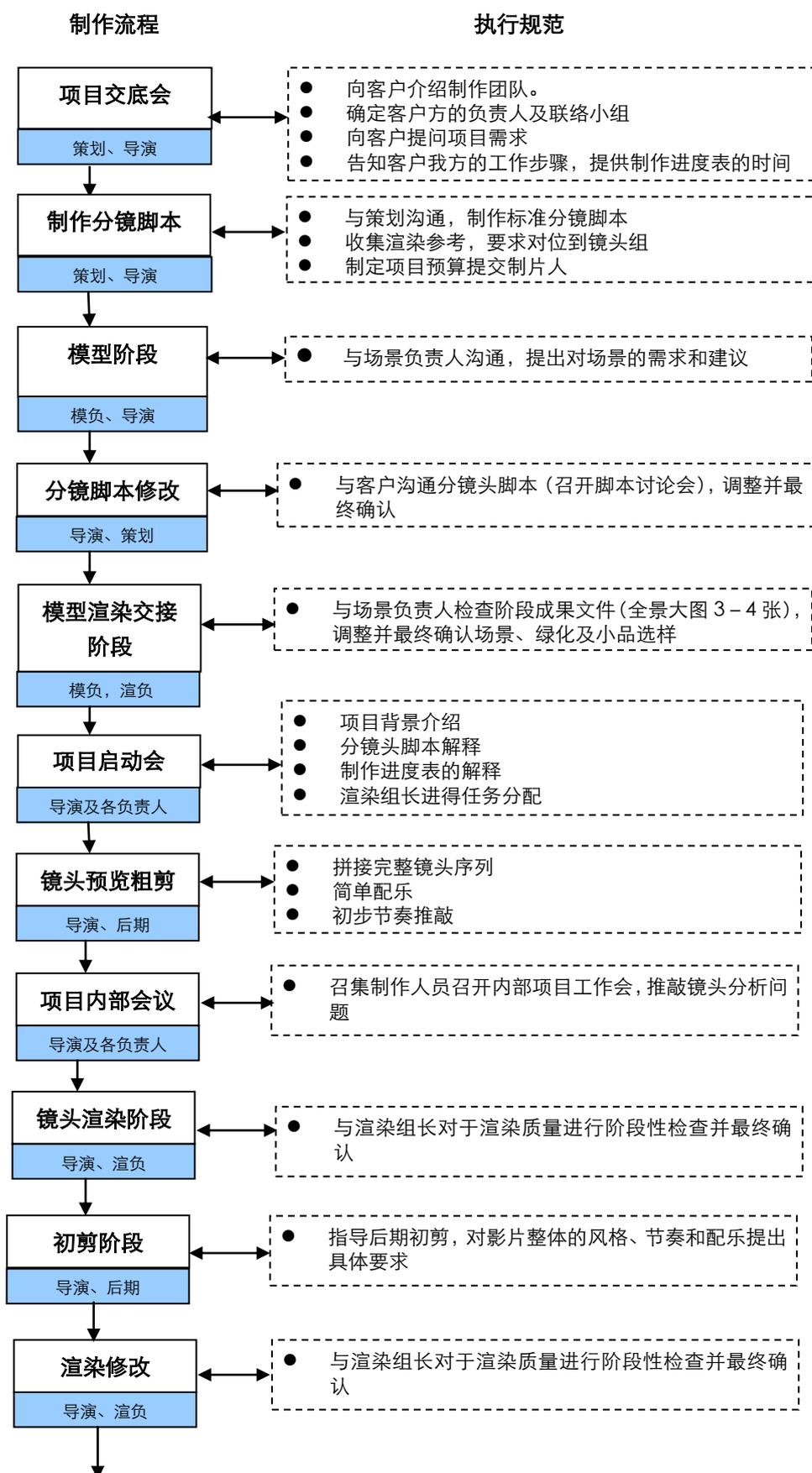
二维 Flash 动画制作流程

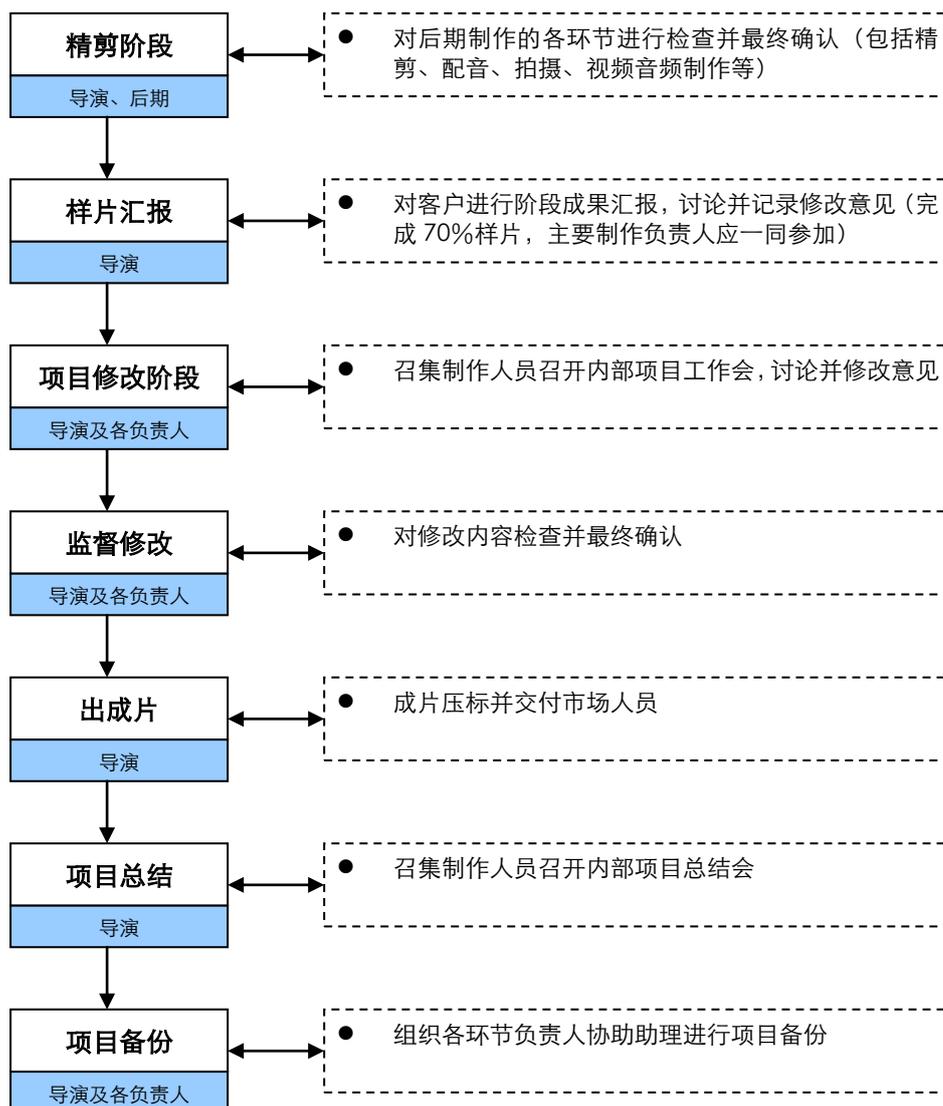


三维动画制作流程图



公司影视后期制作服务流程如下：



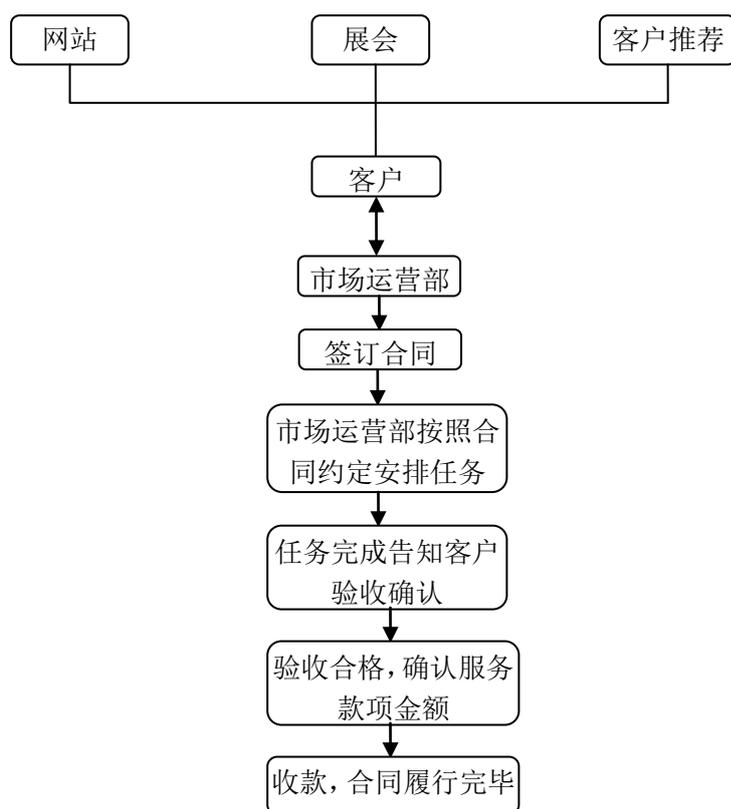


（三）销售流程

在报告期内，公司的原创动漫产品未实现收入。

动漫制作服务和摄像摇臂的销售流程：公司通过网站建设及推广、参加展览会、客户推荐的方式向客户介绍公司的服务，有需求的客户了解信息后，与公司市场运营部取得联系，沟通后达成合作意向，双方签订合同，公司按照合同约定完成任务，经客户验收合格，确认服务款项金额并支付，合同履行完毕。

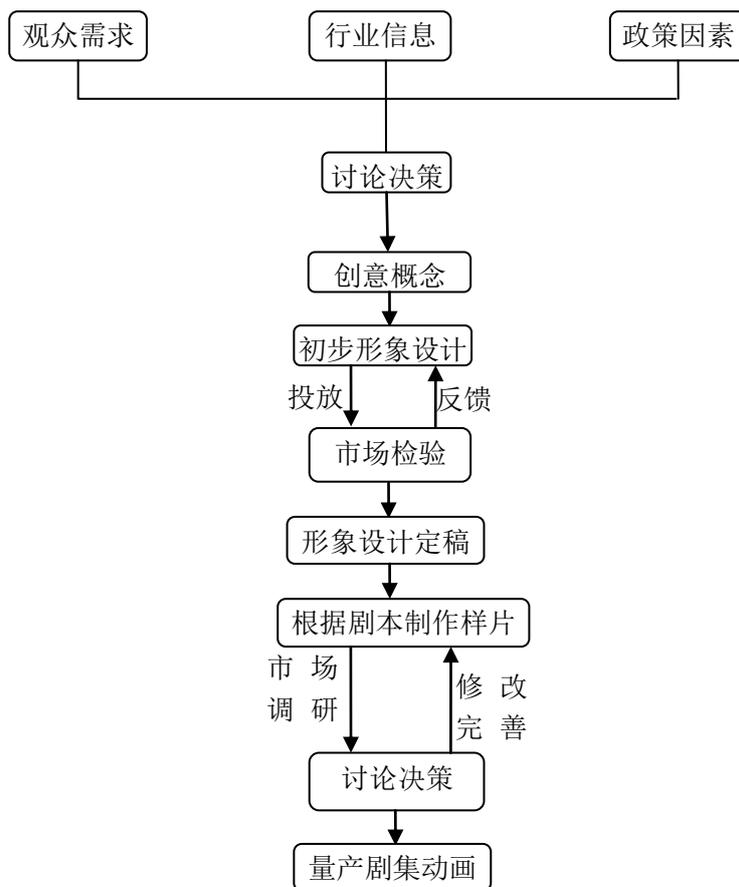
销售流程图如下：



（四）研发流程

在产品研发阶段，公司策划制作部首先做市场调研，收集观众需求、行业信息以及相关政策资料，形成动漫创意，由内部专业人员进行讨论决策，确定创意概念，并设计初步动漫形象，将初步动漫形象投放市场，主要为网站、网络论坛，收集网络观众的反馈信息，根据反馈信息修改完善，最终定稿动漫形象。策划制作部就确定的创意内容以及动漫形象撰写故事剧本，根据剧本方案，开始制作剧集分镜，完成动画样片，针对动画样片进行市场调研，综合市场反馈、观众偏好、合作商意见等因素，进行批量生产剧集动画。

公司原创动漫研发流程图如下：



四、公司主要技术

（一）公司主要产品和服务的技术含量

1、公司主要产品及服务的技术含量

（1）原画设计方面：主要Photoshop的绘制技术。公司原画使用Photoshop进行场景设计与角色设计，并对场景及角色进行较色处理，提升视觉效果。

（2）动画制作方面：主要Flash+Maya制作技术。通过Flash软件使人物动作更加生动严谨，使特效效果更加真实，使道具与人物、场景更加完美的融合；在Maya动画制作方面，公司技术人员，能够熟练的使用Mel Scripts、Mel Studio Pro等多项Mel编辑软件结合Maya进行影视动画制作。通过Mel，制作人员可以自行扩充Maya的功能，以迎合特殊创作需求，如特殊角色、高级动力学效果、程式化的建模等。我公司运用3D Max与Virtual Reality Platform相结合的超强虚拟和现实结合的技术，着重体现其场景的真实性。

（3）影视器材部方面：电动升降杆采用高效可靠的丝杆传动作为动力源，升降运动平稳、自如，无冲击、抖动，且具有可靠的锁止功能，升起后能够在任意高度和方向上锁定并保持可靠工作；采取双动力系统，保证升降杆在任何环境下都能安全升降。

2、公司产品和服务可替代性

动漫制作服务方面，公司充分了解客户需求，在按照客户需求提供服务的同时，公司还为客户提供视频编辑、字幕完善以及产品推广等增值服务，通过该类增值服务提升客户粘性，稳固客户与公司的良好合作关系。

摄影摇臂产品方面，公司的电动伸缩摄影摇臂已取得实用新型的专利。相较于传统摇臂，公司的摇臂采用高效可靠的丝杆传动为动力源，可以在任意高度和方向上锁定并可可靠工作；采取双动力系统，保证升降杆在任何环境下都可以安全升降。正是公司摇臂的优越性，因此被替代的可能性较低。

原创动画产品方面，公司通过了解市场情况及政策导向，以艺术与技术、传统与现代相结合，针对性的选择市场进行产品设计，公司的产品通过网络平台进行推广，设立了自己的网站，并在积极与各大门户网站协商合作，现已与百度建立了合作关系。公司未来根据原创动画片推出的动漫衍生品也将进一步拓展公司与线上媒体平台的合作模式，深化合作关系。

3、公司为提高产品质量、竞争力采取的措施

(1) 引进动漫人才，提高动漫制作技术。人才决定企业的竞争实力，随着市场竞争的不断加剧，公司将不断引进高端技术人才，同时升级动漫制作设备，提高动漫制作技术能力，加强公司的行业竞争力。

(2) 加强渠道推广，提升产品知名度。公司在稳定现有客户的基础上，不断加强新的合作伙伴开发。增加公司知名度，加强公司销售渠道建设，现公司已建立了企业网站，该网站配套了网络销售系统，同时在百度网站做企业推广，在阿里巴巴电商平台开网络直营店。

(3) 拓展产业链布局。公司在现有原创动漫产品的基础上，向产业链下游扩张，逐步开发、生产、销售与原创动漫人物形象相结合的动漫衍生玩具、文化、服装类产品，不断提高公司收入水平。

(4) 加强科研投入，加大科研力量。加强影视器材研发，在专利技术上取得突破，研发出更好的产品，使摇臂保持市场领先优势，在保证国际市场的同时，逐步打开国内市场，使影视器材的销售稳步提升。

(二) 公司无形资产情况

公司目前拥有的知识产权为公司在相关动漫作品研发过程中根据研发成果配套申请取得，公司在动漫产品《阿豆传奇》的研发过程中申请了10个《阿豆传奇》系列人物形象的作品著作权。由于动漫研发周期较长，公司相应配套知识产权申请时间也存在前后的延续性，随着动漫剧情的发展和公司研发的需要，公司的知识产权类型也将呈现多样性的趋势，一部动漫产品会产生若干的商标、外观设计和实用新型等专利，公司出于知识产权保护的需要，也都会配套申请相关专利。

1、公司取得的知识产权情况如下：

(1) 专利权

专利名称	专利类型	专利号	取得方式	申请日	授权公告日	专利权人
一种电动式多节同步伸缩摇臂	实用新型	ZL 201420365604.1	原始取得	2014.07.03	2014.10.29	鑫时空有限

(2) 软件著作权

序号	所有权人	软件名称	登记号	编号	首次发表日期	登记日
1	鑫时空	动漫制作协作管理软件 V1.0	2014SR174076	软著登字第 0843311号	2013.11.29	2014.11.17

2	鑫时空	企业人事管理系统 V1.0	2014SR174325	软著登字第 0843560号	2013.06.11	2014.11.17
3	鑫时空	企业网站管理系统 V1.0	2014SR174330	软著登字第 0843565号	2012.05.28	2014.11.17
4	鑫时空	企业新闻发布管理 系统 V1.0	2014SR173580	软著登字第 0842815号	2013.09.20	2014.11.17
5	鑫时空	企业综合管理信息 系统平台 V1.0	2014SR174082	软著登字第 0843317号	2012.11.15	2014.11.17

(3) 公司作品著作权

序号	作品名称	登记号	著作权人	取得日期	取得方式
1	老鼠军师	国作登字-2015-F-00187066	鑫时空有限	2014.12.11	受让
2	瘦鼠兵	国作登字-2015-F-00187067	鑫时空有限	2014.12.11	受让
3	鼠王	国作登字-2015-F-00187068	鑫时空有限	2014.12.11	受让
4	胖鼠兵	国作登字-2015-F-00187069	鑫时空有限	2014.12.11	受让
5	麦宝	国作登字-2015-F-00187070	鑫时空有限	2014.12.11	受让
6	米宝	国作登字-2015-F-00187071	鑫时空有限	2014.12.11	受让
7	薯宝	国作登字-2015-F-00187072	鑫时空有限	2014.12.11	受让
8	玉米宝	国作登字-2015-F-00187073	鑫时空有限	2014.12.11	受让
9	豆妹	国作登字-2015-F-00187074	鑫时空有限	2014.12.11	受让
10	阿豆	国作登字-2015-F-00187075	鑫时空有限	2014.12.11	受让

《著作权法》第21条规定：“法人或者其他组织的作品、著作权（署名权除外）由法人或者其他组织享有的职务作品，其发表权、本法第十条第一款第（五）项至第（十七）项规定的权利的保护期为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的12月31日，但作品自创作完成后五十年内未发表的，本法不再保护。”据此，上述（2）、（3）中的著作权均在法律规定的有效保护期内。

2、公司知识产权的管理

因公司知识产权申请需要，公司与哈尔滨市伟晨专利代理事务所签订了《专利代理协议》、《商标代理协议书》。协议约定由哈尔滨市伟晨专利代理事务所根据鑫时空的要求和提供的资料代为办理商标和专利的申请。公司指派了董事会秘书作为公司知识产权的保管专员，负责与哈尔滨市伟晨专利代理事务所的日常业务对接以及公司知识产权的申请、维护和资料归档保存等工作。

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有的商标、软件著作权、实用新型专利、作品著作权等知识产权都在保护期限之内，相关的申请资料、权利证书、年费缴纳凭证都由专人进行了归档保存。

3、无形资产原值、账面价值和使用情况

公司的无形资产主要包括商标权、软件著作权、作品著作权以及实用新型发明专利。商标权、软件著作权、实用新型发明专利系企业自主研发形成的，所花费费用小，故发生时直接费用化处理，因此，公司报告期内的无形资产科目余额为零。

(三) 公司业务许可、资质情况

1、动漫企业证书

2011年1月1日，哈尔滨鑫时空科技有限公司从黑龙江省动漫企业认定管理工作办公室取得了动漫企业证书（文产发[2010]45号文件），每年的5月1日-7月31日为年审受理申请时间，最新年检合格日期为2014年7月30日。

2、质量管理体系认证证书

2010年11月22日，兹证明哈尔滨鑫时空科技有限公司通过中国质量认证中心，获得质量管理体系认证证书，有效期至2016年11月7日。

3、广播电视节目制作经营许可证

2015年4月1日，黑龙江省新闻出版广电局向鑫时空科技有限公司颁发了广播电视节目制作经营许可证（许可证编号为（黑）字第00058号），证书有效期至2017年4月1日。

4、对外贸易经营者备案登记表

2010年5月27日，公司办理了对外贸易经营者备案登记，备案登记表编号为00638864，进出口企业代码为2301672100602。

5、中华人民共和国海关报关单位注册登记证书

2014年10月22日，哈开发区海关向公司核发了《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，企业经营类别为进出口货物收发货人，有效期为长期。

(四) 主要固定资产情况

公司截至2015年1月31日的固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备，账面原值为1,638,502.03元，账面净值为949,367.23元。固定资产总体成新率

为 57.94%，其中机器设备、运输设备、电子设备的成新率为 95.25%、38.68%、10.57%。目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。截至 2015 年 1 月 31 日，公司的公司固定资产情况如下：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面价值	成新率
机器设备	900,000.00	42,750.00	857,250.00	95.25%
运输设备	50,000.00	30,661.30	19,338.70	38.68%
电子设备	688,502.03	615,723.50	72,778.53	10.57%
合计	1,638,502.03	689,134.80	949,367.23	57.94%

（五）公司员工情况

公司制定了年度奖励机制及项目奖励机制，在制度和保障方面对管理人员及员工提供了良好的工作环境，建立了完善的用人制度及岗位职能制度。

（1）任职情况

截至 2015 年 1 月 31 日，公司有员工 19 人，具体任职情况如下：

岗位	人数	比例
财务部	2	10.53%
人事行政部	4	21.05%
市场运营部	2	10.53%
策划制作部	10	52.63%
影视器材部	1	5.26%
合计	19	100.00%

（2）学历情况

公司员工研究生学历 2 人，本科学历 5 人，大专学历 7 人，中专及其他学历 5 人，结构如下图：

学历	人数	比例
研究生	2	10.53%
本科	5	26.32%
大专	7	36.84%
中专及其他	5	26.32%
合计	19	100.00%

（3）年龄情况

30（含）岁以下 12 人，30-40（含）岁 3 人，40 岁以上的 4 人，结构如下图：

年龄段	人数	比例
30（含）岁以下	12	63.16%
30-40（含）岁	3	15.79%
40 岁以上	4	21.05%
合计	19	100.00%

从公司员工的教育背景、学历来看，公司主要管理人员、核心技术人员多是大专以上的学历，因此，员工素质相对较高，且具备专业相关性，同时在本行业内具有较长时间的从业经历，具备丰富的从业经验，因此，公司的员工情况与公司主营业务具备相应的匹配性、互补性。

报告期内，公司与全体员工签订了劳动合同，并按合同约定履行相关义务，不存在劳动纠纷事项。

2015年5月21日，公司取得了哈尔滨市人力资源和社会保障局出具的证明“兹证明，哈尔滨鑫时空科技有限公司自2013年1月1日至本证明出具之日，严格按照国家及地方有关劳动方面的法律、法规和规范性文件要求依法经营，已与全体员工按规定签署了劳动合同，未曾发生因违反国家及地方有关劳动方面的法律、法规或规范性文件的规定而被处罚或调查的情形；自2013年1月1日至本证明出具之日，一直遵守国家和社会保险等方面的法律法规，依法为职工缴纳社会保险，不存在因违反有关社会保险方面的法律、法规或规范性文件的规定而被处罚或调查的情形。”

五、与公司业务相关的其他情况

（一）公司业务收入情况分析

1、公司收入的主要构成

公司是从事原创动漫制作、动漫制作服务、影视器材的生产及销售的企业，报告期内，公司的业务收入包括主营业务收入、其他业务收入；主营业务收入包括动漫制作服务收入、销售影视器材收入。

2、主要产品及收入规模情况

公司的主要产品及服务为动漫制作服务、影视器材销售。

1) 报告期内，主要产品销售收入构成如下：

单位：元

收入类别	2015年1月	2014年	2013年
------	---------	-------	-------

主营业务收入	422,330.10	2,596,486.81	1,627,237.80
其中：影视器材			
动漫制作服务	422,330.10	2,596,486.81	1,627,237.80
视频制作	422, 330. 10	800, 370. 31	907, 237. 80
布展设计及工程		1, 796, 116. 50	-
系统开发			720, 000. 00
其他业务收入	12,803.39	20,279.61	
摇臂配件	12, 803. 39	20, 279. 61	

报告期内，公司的收入主要来自于动漫制作服务，动漫制作服务主要根据企业需求提供有针对性的服务，为客户量身定制一站式的解决方案，为企业的宣传做好准备工作，公司按照服务内容收取服务费用。公司的动漫制作服务业务开展顺利，收入水平呈不断增长趋势。

布展设计及工程是公司2014年承接的绥芬河党史研究室“秘密交通线纪念馆”布展成列工程业务，公司负责其中与动漫制作相关的工作，其他不相关的工作外协给有资质的其他公司完成；系统开发是公司2013年承接了伊春市发展改革委员会“系统开发”业务，出于节约成本、优化资源考虑，公司通过外协方式完成该项目。

报告期内，公司的原创动漫产品未实现收入，但该部分业务正在逐步开展中。公司已完成了原创动漫样片的制作，由于原创动漫产品的拍摄需要投入大量的资金，而目前公司主要通过原始股东的投入以及自身的积累进行运营，公司资金不足以支撑原创动漫产品的拍摄；公司的原创动漫产品已通过国家广电总局的备案申请，在公司取得足够的资金后，即可进行原创动漫产品的拍摄，继而向广电局申请电视动画片发行许可证，公司动画片或动画电影才能够在影院或电视台上映播放，实现销售收入以及盈利目标。

报告期内，公司的摄影器材业务暂未实现收入，但公司已购买了相关的生产设备，公司具备了摄影器材的生产能力，同时公司已与客户Matrix Filming solutions Ltd签订了销售合同，预计在2015年6月份开始供货，预计2015年将实现销售收入，实际盈利目标。

公司的动漫制作服务业务开展顺利，盈利模式稳定；公司的原创动漫产品样片已经完成，筹措资金到位后，动漫产品即可拍摄，公司拿到广电局的电视动画片发行许可证后，公司的原创动漫产品即可实现销售收入，实现盈利目标；公司的摄影器材产品生产能力已经具备，接到客户Matrix Filming solutions Ltd

的订单后，公司即可开始供货，实现销售收入，实现盈利目标。公司的原创动漫产品、摄影器材业务均在逐步开展中。

2) 报告期内，按销售区域分类，公司的销售收入构成如下：

单位：元

区域	2015年1月	2014年	2013年
黑龙江省	422,330.10	2,596,486.81	1,627,237.80
其他	12,803.39	20,279.61	

3) 公司确认销售收入的具体方法

视频制作：公司在完成制作任务并向客户交付视频内容，经客户验收通过并开具发票确认收入；

布展设计及工程：公司在向客户交付工程成果并取得客户验收报告后，根据验收进度确认收入；

系统开发：公司完成项目库开发并向客户交付开发成果，经客户验收通过并开具发票确认收入；

摇臂产品销售：向客户交付产品并经购货方验收，产品所有权上的风险和报酬转移给购货方时确认收入；

摇臂配件销售：向客户交付产品并经购货方验收，产品所有权上的风险和报酬转移给购货方时确认收入。

3、公司产品的客户销售情况

报告期内，公司收入主要客户销售情况，如下：

序号	客户名称	销售内容	销售额(元)	占营业收入比例(%)
2015年1月				
1	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	动漫制作服务	422,330.10	97.06
2	台湾映机有限公司	摇臂配件	12,803.39	2.94
合计			435,133.49	100
2014年				
1	中共绥芬河市委党史研究室	布展陈列施工	1,796,116.50	68.64
2	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	动漫制作服务	422,330.10	16.14

3	黑龙江省对俄经济贸易合作促进会	动漫制作服务	53,398.06	2.04
4	黑龙江宝宇物业管理有限公司	动漫制作服务	48,543.69	1.86
5	哈尔滨乐松购物广场有限公司	动漫制作服务	43,689.32	1.67
合计			2,364,077.67	90.34
2013年				
1	伊春市发展和改革委员会	项目库系统开发	699,029.12	42.96
2	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	动漫制作服务	435,000.00	26.73
3	黑龙江省邮政公司	动漫制作服务	199,514.56	12.26
4	大庆进修学院	动漫制作服务	131,665.00	8.09
5	哈尔滨市道外区发展改革局	动漫制作服务	80,000.00	4.92
合计			1,465,208.68	90.04

(二) 成本情况分析

1、公司的成本构成

公司的成本包括主营业务成本、其他业务成本，主营业务成本包括外协人工成本、外协工程成本、视频制作成本，公司委外服务成本占公司成本的比重情况详见“一、公司主要业务、主要产品（三）公司产品制作提供外协情况”，报告期内，公司成本构成如下：

单位：元

成本类别	2015年1月	2014年	2013年
主营业务成本		1,245,305.00	750,000.00
其中：影视器材			
动漫制作服务		1,245,305.00	750,000.00
外协人工成本			750,000.00
外协工程成本		1,162,226.00	
视频制作成本		83,079.00	
其他业务成本	18,620.00	28,500.00	
摇臂配件	18,620.00	28,500.00	

报告期内，公司营业成本波动较大，主要原因如下：

1) 2013年公司承接了伊春市发展改革委员会“系统开发”业务，出于节约成本、优化资源考虑，公司通过外协方式完成该项目，相应发生外协成本支出75万元；

2) 2014 年公司承接了绥芬河党史研究室“秘密交通线纪念馆”布展陈列工程业务，由于该项目涉及布展工程装修施工，涉及的布展装饰材料及装修工程均通过外协方式完成，共计发生外协成本 1,162,226.00 元，具体情况如下：

外协对象	外协内容	金额
哈尔滨富忠装饰工程有限公司	装饰工程	750,000.00
简约装饰工程有限公司	装饰工程	100,000.00
大庆市让胡路区鑫益嘉物资经销处	地板采购	100,500.00
北京国门艺邻环境艺术有限公司	场景工程	99,316.00
其他	零星采购	112,410.00
合计		1,162,226.00

3) 2015 年没有外协成本的原因是由于当年完成的天翼电信终端有限公司黑龙江分公司项目内容为纯设计制作，由本公司独立制作完成且未发生拍摄制作成本，相关人工支出计入当期费用核算未通过营业成本反映。

2、报告期内，公司主要供应商情况

序号	供应商名称	采购内容	采购额（元）	占当期采购总额的比例（%）
2014 年				
1	哈尔滨鑫海商贸有限公司	装修工程款	750,000.00	64.53
2	简约装饰工程有限公司	装修工程款	100,000.00	8.60
3	大庆市让胡路区鑫益嘉物资经销处	复合木地板	100,500.00	8.65
4	北京国门艺邻环境艺术有限公司	雕塑制作	99,316.00	8.55
5	北京兴长信达科技发展有限公司	设备款	70,560.00	6.07
合计			1,120,376.00	96.40
2013 年				
1	哈尔滨政茂人力资源管理有限公司	人力成本	750,000.00	100.00
合计			750,000.00	100.00

注：公司2015年1月，采购金额为零。

（三）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	客户名称	合同名称	合同概要	合同金额（万元）	合同期限	备注
1	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	媒体广告设计制作发布合同	天翼黑龙江分公司委托公司设计制作[媒体广播]广告并发布，并需天	43.5	2015-1-2~ 2015-1-18	履行完毕

	司		翼验收合格。			
2	中共绥芬河市委党史研究室	布展陈列工程施工合同	研究室委托公司对秘密交通线纪念馆进行设计施工，公司按照双方确定的施工图纸和施工说明，履行合同义务，完成施工后需由研究室验收合格	185	2014-5-5~ 2014-6-25	履行完毕
3	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	媒体广告设计制作发布合同	天翼黑龙江分公司委托公司设计制作[媒体广播]广告并发布，并需天翼验收合格。	43.5	2014-1-2~ 2014-1-16	履行完毕
4	天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	媒体广告设计制作发布合同	天翼黑龙江分公司委托公司设计制作[媒体广播]广告并发布，并需天翼验收合格。	43.5	2013-1-2~ 2013-12-31	履行完毕
5	Matrix Filming solutions Ltd	外贸销售合同	双方就合作事宜达成一致协议，公司为其提供电摇臂，按照客户需求订单进行供货。	每月10台，年销售120台，每台单价11万元		履行中(注1)
6	伊春市发展和改革委员会	政府采购货物购销合同	项目库系统开发	72		履行完毕
7	黑龙江省欧瑞农业科技开发有限公司	企业宣传、推广标识设计等	为企业作企业宣传和所有有关企业的标识设计、策划等服务工作	160	2015年6月~2015年12月	正在履行[注2]
8	黑龙江金运商贸有限公司	媒体广告设计制作发布合同	黑龙江金运商贸有限公司委托公司设计制作[媒体广播]广告并发布，并需天翼验收合格。	450	2015年6月~2015年12月	正在履行[注3]
9	北京天运纵横文化传播公司	影视特效后期制作制作合同	北京天运纵横文化传播公司委托公司制作[影视特效、后期制作等工作]，并需北京天运纵横文化传播公司验收合格。	460	2015年7月~2015年12月	正在履行

注1：公司与Matrix Filming solutions Ltd签订的战略合作协议，公司按照客户的需求订单进行供货，目前公司还未进行供货。

注2：公司已为客户提供服务，同时收到客户支付的95万元项目进度款；

注3：公司已为客户提供服务，同时收到客户支付的100万元项目进度款。

如上，2015年6月，公司成功与黑龙江省欧瑞农业科技开发有限公司、黑龙江金运商贸有限公司、北京天运纵横文化传播公司签订了合作协议，合同累计金额达1070万元，预计2015年内合同履行完毕，较2014年的全年收入261.68万元，增长比率高达308.90%，2015年公司的盈利状况将大幅改善。

由此可见，报告期后，公司在业务市场开拓及与客户签单方面，具备一定的实力，业务已呈现大幅增长，足够保证公司的业务持续和稳定的发展。

2、采购合同

序号	供应商名称	合同名称	合同概要	合同金额 (万元)	合同期限	履行情况
1	哈尔滨鑫海商贸有限公司、哈尔滨富忠装饰工程有限公司	工程施工合同	鑫海商贸负责场馆总体规划、场景及声光电布线，设备配套；富忠装饰按照鑫海商贸的设计施工	75	2014-7-7~ 2014-8-20	履行完毕
2	哈尔滨简约建筑装饰工程有限公司	秘密交通线纪念馆布展装修工程合同书	简约建筑按照公司的要求组织施工，并按期完成施工任务，施工完成需经公司验收合格。	68.33	2014-7-1~ 2015-8-31	履行中
3	哈尔滨市北环工程机械经销有限公司	机械设备购销合同	公司采购北环工程机械的系列生产设备，设备运输到指定地点后，由双方验收小组根据发货清单验收，并出具验收表格。	90		履行完毕
4	单术	办公室装修暖气、地板购买合同	暖气、地板	30.12		履行完毕

六、公司商业模式

公司报告期主要收入来源于动漫制作服务。主要为平面设计、拍摄服务、后期特效制作等。这部分业务主要根据企业需求提供有针对性的服务，为客户量身定制一站式的解决方案，为企业的宣传做好准备工作，公司按照服务内容收取服务费用。

公司报告期另一部分收入来源于影视器材的销售。目前公司已开发了4种类型的摄像摇臂，分别为小型摄像摇臂、电动多节伸缩摇臂、手动伸缩摄像摇臂、专业摄像摇臂。现已经进入海外市场，并与肯尼亚、以色列等国家的客户建立了合作关系。

公司的原创动漫产品在报告期内暂未实现收入，但公司致力于打造以创意为核心的动漫全产业链运营，以原创动漫为核心，由制作团队完成原创动漫产品的设计及制作。在提供原创动漫产品的同时，围绕原创动漫产品推出相应动漫玩具衍生品，通过将动漫角色、剧情要素等内容植入衍生品的方式不断加深用户对产品的了解和提升用户的产品体验感受，并借助线上、电商等渠道完成产品的销售，获取衍生品销售收入。

综上所述，公司的收入主要由以上三部分组成。公司原创动漫产品受研发周期及播放授权的影响，收入存在不确定性，但公司的动漫制作服务、摄影摇臂业务依托现有的核心团队、推广渠道以及成功案例的享誉度，能有效良好的支撑公司未来的发展，保持良好的成长性。报告期内，公司的动漫制作业务、摄影摇臂业务运行稳定，业务具备可持续盈利能力。

七、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业所处地位

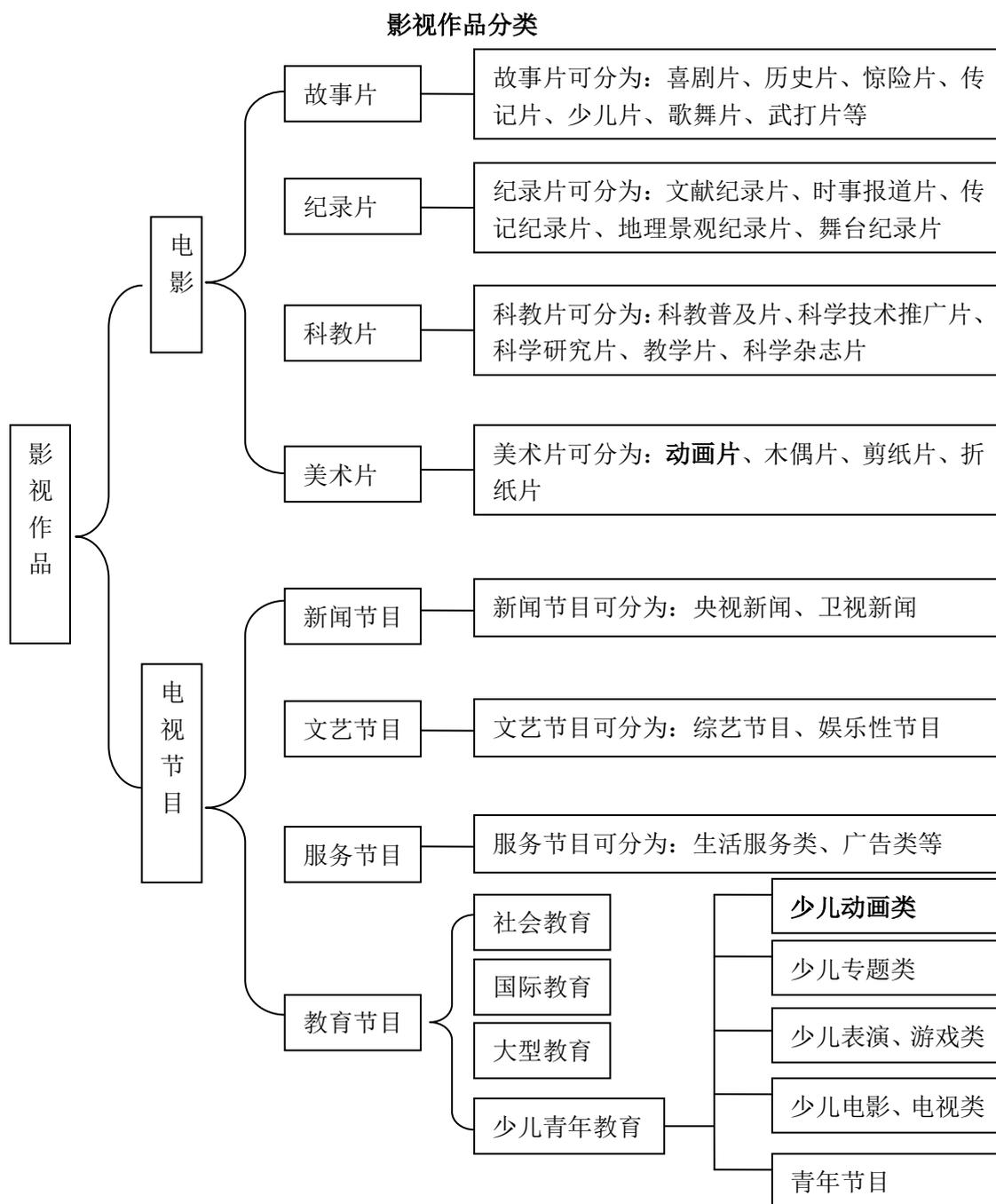
（一）行业所处发展阶段

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）中的电影和影视节目制作（R8630）。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。

公司主要从事原创动漫产品的设计、制作、推广和授权以及动漫制作服务的提供。未来公司将开展动漫玩具衍生产品的研发与推广。

影视作品是包括电影、电视以及电视剧、电影等在内的影像艺术的表达对象，在以拷贝、磁带、存储器等为载体，以银幕、屏幕放映为目的，而实现以视觉与听觉综合为观赏对象的艺术表达中，影视成为现代艺术的综合形态。影视作品中主要包括电影和电视节目两个大类，其中电影依据形式可以划分为动画片、传记片、纪录片、实验电影、音乐片、短片等种类；电视节目可以依据其用途划分为新闻类节目、娱乐类节目、教育类节目、服务类节目。影视节目的类型通常是一

个模糊概念，没有明确的界限，许多作品跨越了多种风格。以动漫作品为例，既可以以电影的形式呈现，也可以作为电视节目中娱乐类节目和教育类节目的组成部分。

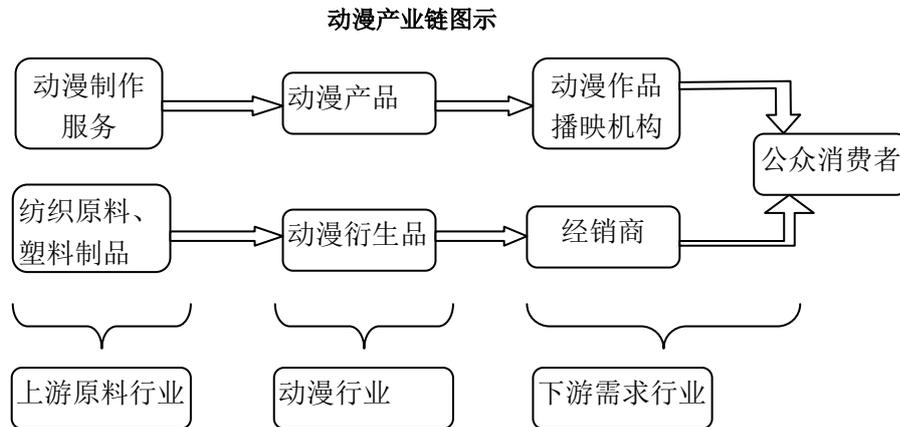


动漫是指动画和漫画的合称与缩写。泛指所有的动画、漫画作品。随着现代传媒技术的发展，动画和漫画之间联系日趋紧密，两者常被合称为“动漫”。动漫产业因此产生。根据《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》（国办发[2006]32号），动漫产业的定义为：以“创意”为核心，以动画、漫画为表现形式，包含动漫图书、报刊、电影、电视、音像制品、舞台剧和基于现代信息传播技术手段的动漫新品种等动漫直接产品的开发、生产、出版、播出、演出和销售，

以及与动漫形象有关的服装、玩具、电子游戏等衍生产品的生产和经营的产业。动漫产业可分为动画片、新媒体动漫及动漫衍生品。

(二) 行业产业链情况

动漫产业上游主要包括动漫制作服务及动漫衍生品的制作原料(纺织原料和塑料制品)等。目前我国绝大部分动漫玩具和动漫服饰生产企业都是出口企业,国内玩具制造工艺成熟、出口量大。我国动漫衍生品生产企业主要是为国外企业代工,依托廉价的劳动力成本制造相关产品获取利润。我国制造业强大的生产能力具有足够的力量支持我国动漫产业的发展。我国动漫产业市场最终面对的都是公众消费者。动漫产品制作完成后,通过各大传播平台、机构(包括电视台、电影院线和网络视频网站)被观众收看。动漫衍生品则直接面向消费者或通过经销商面向消费者销售。



(三) 行业壁垒

动漫行业是一个相对准入门槛较高的行业,根据监管要求、技术、市场条件和资金的限制可概括为经营资质壁垒、技术壁垒、品牌。

1、经营资质壁垒

持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构可申请制作动画片。依据广电总局在2006年7月11日印发的《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》:凡持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构均可申请制作动画片。国产电视动画片经国家广电总局备案公示后方能投产制作。未经备案公示的国产电视动画片,不予审查完成片,不予发放《动画片发行许可证》,各级电视播出机构不予播出。

2、技术壁垒

动漫产品的制作是一项繁杂且对企业技术水平有较高要求的工作，包括分镜、原画、动画、上色、背景作画、摄影、配音、录音、剪接、特效、字幕、合成、试映等部分。目前，我国以吸收和模仿国外先进技术进行相关创作的模式已经不能满足观众对动画产品的需求，难以适应日益激烈的市场竞争。行业内企业要在市场竞争中占据一席之地，必须形成较强的产品自主开发能力，加强相关技术的创新，形成自有技术优势。

3、品牌壁垒

动漫产品作为人们日常娱乐消费对象，直接面向观众和消费者，产品的质量直接影响其受众规模 and 市场规模。随着人们生活水平的提高，对精神层次的消费提出了更高的要求，粗制滥造的动漫作品和衍生产品必将被市场所淘汰。动漫作品制作企业往往需要优秀的作品来在观众和消费者中建立良好的口碑，才能在市场中占据一席之地。因此，会对质量控制不严格、市场口碑和品牌知名度较低的竞争者形成壁垒。

（四）行业监管情况及主要产业政策

1、行业监管情况

（1）行业主管部门

动漫行业的行政主管国家新闻出版广电总局，是国务院主管新闻出版、广播影视和著作权管理的直属机构。主要职责是：统筹、规划新闻出版广播电影电视事业产业发展，监督管理新闻出版广播影视机构和业务以及出版物、广播影视节目的内容和质量，负责著作权管理等。根据以上职责，共设有22个内设机构。其中，依据动漫作品表现形式的不同，参与动漫行业监管的有电影局、电视剧司和传媒机构管理司。

电影局，承担电影制片、发行、放映单位和业务的监督管理工作，组织对电影内容进行审查。指导、协调全国性重大电影活动。指导电影档案管理、技术研发和电影专项资金管理。承办对外合作制片、输入输出影片的国际合作与交流事项。

电视剧司，主要职责为承担电视剧制作的指导、监管工作，组织对国产电视剧、引进电视剧和对外合拍电视剧（含动画片）的内容进行审查。指导、调控电视剧的播出。

传媒机构管理司，承担广播电视播出机构和业务、广播电视节目制作机构、广播电视节目传送、有线电视付费频道、移动电视业务的监督管理工作。指导和监督管理广播电视广告播放。

文化产业司系文化部下设部门，其主要职责有：拟订文化产业发展规划和政策，起草有关法规草案；扶持和促进文化产业建设与发展；推进文化产业信息化建设；指导文化产业基地和区域性特色文化产业群建设；督促重大文化产业项目实施，配合推进对外文化产业交流与合作；协调动漫、网络游戏产业规划、产业基地、项目建设、会展交易，指导行业协会。文化产业司下设四个处室，分别为综合服务处、政策规划处、投融资指导处和动漫处，动漫处为专门指导动漫产业发展的部门机构。

（2）行业监管体制

动漫行业在国内外受到的监管程度有所不同，目前我国对动漫产业执行的监管制度主要有经营许可制度、生产许可制度、发行许可制度和企业认证制度。

经营许可制度。根据《广播电视节目制作经营管理规定》，国家对设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动实行许可制度。凡设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动均应当取得《广播电视节目制作经营许可证》。

生产许可制度。依据《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》，凡持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构均可申请制作动画片。国产电视动画片经国家广电总局备案公示后方能投产制作。未经备案公示的国产电视动画片，不予审查完成片，不予发放《动画片发行许可证》，各级电视播出机构不予播出。

发行许可制度。依据国家广电总局《关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》，《国产电视动画片发行许可证》实行国家广电总局和省级广播影视管理部门两级管理。中央单位及所属制作机构制作的国产电视动画片，经国家广电总局审查后，由国家广电总局颁发《国产电视动画片发行许可证》；各省所辖制作机构制作的国产电视动画片，经当地省级广播影视管理部门审查后，由省级广播影视管理部门颁发《国产电视动画片发行许可证》。

企业认证制度。依据《动漫企业认定管理办法》，由文化部、财政部、国家税务总局共同确定全国动漫企业认定管理工作方向，负责指导、管理和监督全国动漫企业及其动漫产品的认定工作，并定期公布通过认定的动漫企业名单。按照办法认定的动漫企业，方可申请享受《通知》规定的有关优惠和扶持政策。

(3) 行业主要法律法规及政策

序号	发布单位	法律法规/政策名称	与公司从事相关的内容
1	广电总局	《广播电视节目制作经营管理规定》（国家广播电影电视总局令第34号）	国家关于广播电视节目制作经营机构的资质性规定，动漫制作公司需取得相关的经营资质。
2	广电总局	《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》	广电总局关于相关机构电视动画片制作的审查要求，持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构方可申请制作动画片。
3	广电总局	《关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》	广电总局关于电视动画片发行的相关规定，对《国产电视动画片发行许可证》实行国家和省级两级管理。
4	文化部	《动漫企业认定管理办法（试行）》（文市发[2008]51号）	关于动漫企业认定的相关办法，符合该办法规定的企业可以享受相关规定

2、主要产业政策

动漫产业是极具生机和获利的新兴文化产业。发展动漫产业对于满足人民群众精神文化需求、传播先进文化、丰富群众生活、促进青少年健康成长、进一步优化产业结构、扩大消费和就业、培育新的经济增长点都具有重要意义。动漫产业在‘十二五’期间得到了政策的大力扶持。

序号	发布单位	政策名称	与公司从事行业有关内容
1	中央人民政府 中国共产党第十七届中央委员会	《中共中央关于深化文化体制改革、推动社会主义文化发展大繁荣若干重大问题的决定》	加快发展文化产业，必须构建结构合理、门类齐全、科技含量高、富有创意、竞争力强的现代文化产业体系。要加快发展动漫等新兴文化产业。
2	国务院办公厅	《关于推动我国动漫产业发展若干意见》	通过政策推动，逐渐形成艺术形象创作、动漫产品生产供应和销售环环相扣的成熟动漫产业链；打造若干个实力雄厚、具有国际竞争力的大型动漫龙头企业，培育一批充满活力、专业性强的中小型动漫企业，创造一批有中国风格和国际影响的动漫品牌。
3	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；构建相互支持的动漫产业链；支持漫画创作，夯实产业基础；大力发展网络动漫、手机动漫。
4	财政部、国家税务总局总部	《关于动漫产业增值税和营业税政策的通知》	对属于增值税一般纳税人动漫企业销售其自主开发生产的动漫软件，按17%的税率征收增

			值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。
5	财政部、海关总署、国家税务总局、文化部	《动漫企业进口动漫开发生产用品免征进口税收的暂行规定》	经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税及进口环节增值税。
6	文化部	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	加大优秀动漫产业扶持推广力度，强化国产动画播映体系；建设完善动漫出版体系，积极发展影响动画，重点培育新媒体动漫，扩大动漫衍生产品市场规模；推进动漫技术创新。
7	文化部	《关于鼓励和引导民间资本进入文化领域的实施意见》	鼓励和引导民间资本投资动漫等行业，支持民间资本参与重大文化产业项目实施，鼓励民营企业跨区域、跨行业兼并重组，民间资本投资符合国家重点方向的文化行业门类和领域，可通过项目补助、贷款贴息、绩效奖励等方式给予资金扶持。
8	商务部	《服务贸易发展“十二五”规划纲要》	加大对动漫等新兴产业的企业海外拓展扶持力度；推动一批国产优秀动漫产品进入国际市场，逐步提高市场占有率；发挥动漫基地优势，推动动漫游戏出口；加大对动漫、网络游戏等新兴产业的企业海外拓展扶持力度。
9	文化部	《“十二五”时期文化产业倍增计划》	重点支持具有鲜明民族特色、时代特点的优秀原创动漫产品创作；做好中国文化艺术政府奖动漫奖评选工作，建立公开、公平、公正评奖机制，提高权威性和公信力，引导中国动漫产业发展方向；加大优秀文化产业推广力度，支持展演展映展播展览弘扬主流价值的精品力作，实施国家动漫精品工程，支持和鼓励优秀动漫原创产品的播出、演出、出版和展览等活动；推动出台相关的政策措施，促进动漫等新兴文化业态加快发展，不断提高新新兴文化产业对加快经济发展方式转变的贡献。
10	文化部	《“十二五”时期文化改革发展规划》	开展中国文化艺术政府奖动漫奖评选，实施国家动漫精品工程，加大对原创动漫游戏产品的扶持力度，支持重点动漫企业和动漫产业园区发展，大力发展网络动漫，手机动漫等新媒体动漫，从技术研发、人才培养、文化内涵、行业标准制定等方面引导动漫游戏产业的发展方向，建设一批国家级动漫产业公共技术服务平台，在动漫产业集聚区建立动漫技术设备、公共技术服务支撑体系和共享机制，为动漫企业提供高品质动漫产品制作支持，推动动漫领域自主创新的关键技术研发。
11	文化部	《“十二五”文化科技	重点研究制定文化艺术、动漫游戏，网络文化

		发展规划》	等重点行业技术和服务标准规范，引导行业健康发展；增强动漫与游戏等电子娱乐体验的设计与制作技术；提高动漫业得技术装备水平与系统软件国产化水平。
--	--	-------	--

（五）行业市场规模

1、国际主要发展趋势

当前国际上最成熟的市场当属美国和日本，两国的动漫产业均走出了独特的成长路径，具备较高的借鉴意义和研究价值，代表了市场主导模式下产业格局的演变，而第三位的韩国与中国都是在政府指导的背景下成长起来，且主体以中小企业为主，但韩国动漫起源点在游戏产业，由此衍生出优秀的形象形成良性循环。

凭借着领先的市场判断力、文化观念及技术水平，美国的动漫产业率先发展起来并确立地位；20世纪80年代之后日本、韩国等国家才开始陆续崛起，形成了目前美、日、韩三足鼎立的世界动漫格局，英国、法国则位列第二梯队。

近些年，走向成熟的国际动漫市场呈现出积极的发展态势：（1）动漫内容制作国际化，跨国文化和市场的吸引力驱动合作模式升级；（2）知名的动漫形象影响力壮大，实现商业价值体现，品牌授权市场火热；（3）大型动漫集团逐步推进跨国经营战略；（4）产业链并购带来市场集中度上升；（5）技术创新提升内容质量，同时又放大中下游的市场效应。

2、我国动漫行业的现状和发展趋势：

中国动漫的发展起步较早，从20世纪20年代开始制作动画，前后大致经历了3个阶段：1922年-1975年的萌芽和初步发展阶段，1976年-1999年的快速发展阶段，以及进入2000年以后的原创发展期。1926年万氏兄弟拍摄的第一部无声动画片《大闹画室》和1941年的亚洲第一部动漫长篇《铁扇公主》对我国早期的动漫电影产生了深远的影响。

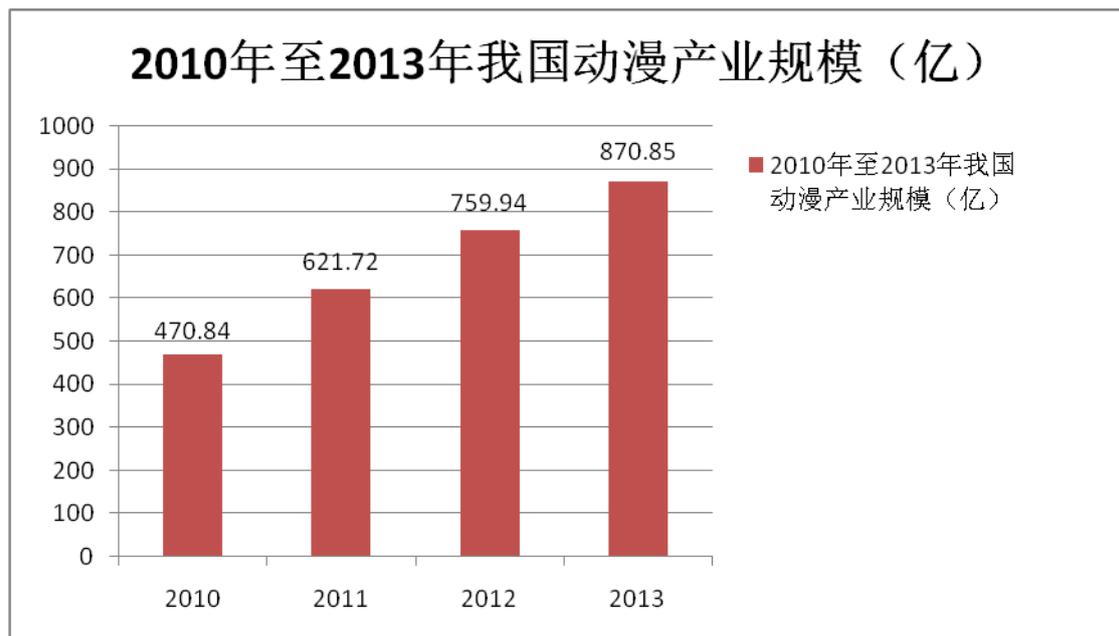
我国动漫产业经历了由小到大、从代工走向原创的转变，从成长期向成熟期的过渡。在中央和地方系列政策支持下，我国动漫产业高速增长，巨大的市场空间与产业链经济价值已初步显现。据文化部发布的最新数据，2012年我国动漫产业总产值达759.94亿元，而2005年时不到20亿元，7年间增长了38倍。作为中国文化产业发展中市场化程度最高、增长最快的部分之一，2012年中国国产动画产量达22万分钟，游戏市场收入规模达601.2亿元，同比增长28.3%。

其中，互联网游戏收入 536.1 亿元，同比增长 24.7%；移动游戏 65.1 亿元，同比增长 68.2%。

智能手机等移动互联网设备的普及，对动漫游戏产业产生了革命性影响。新媒体高度的互动性、便利性改变了人们的消费习惯、生活方式，也推动动漫企业的运作方式发生变革。目前国内主要的动漫公司奥飞动漫、原创动力、央视动画、北京卡酷等在动漫产业中所占的份额均没有超过 10%。在文化创意产业的浪潮下，国内各地正上演着一场“动漫之都”老大的争夺战。

进入 21 世纪，国家出台政策对中国动漫产业大力扶植，原创动漫产业重新兴盛起来，并持续快速发展。2000 年国产动画片产量仅为 4000 多分钟，而 2011 年达到了 26 万多分钟，同时还有 24 部国产动漫电影推出，中国动漫产业已经进入高速发展的黄金时期。

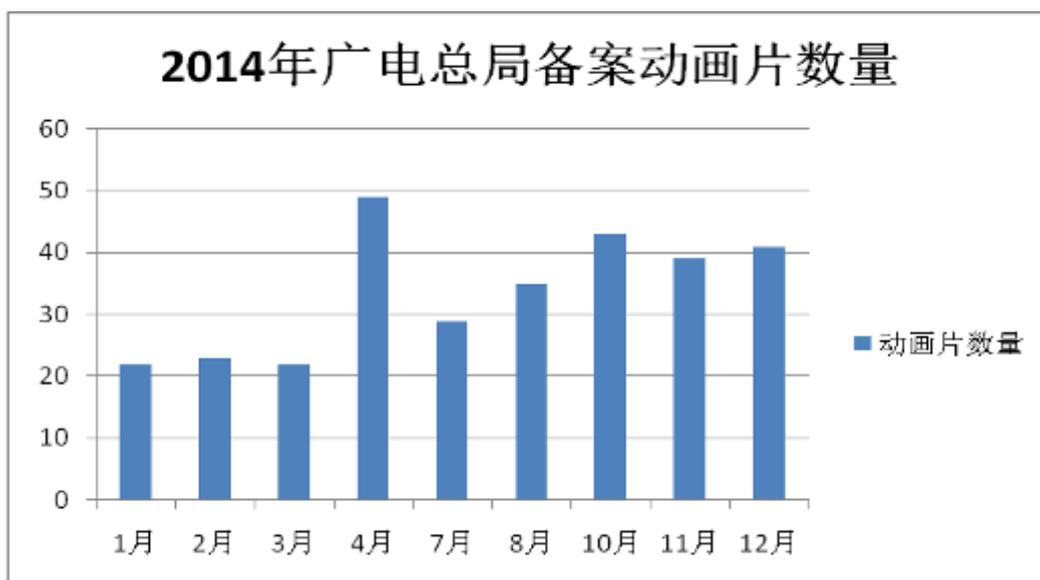
(1) 行业现状：



数据来源：《中国动漫产业发展报告（2014）》

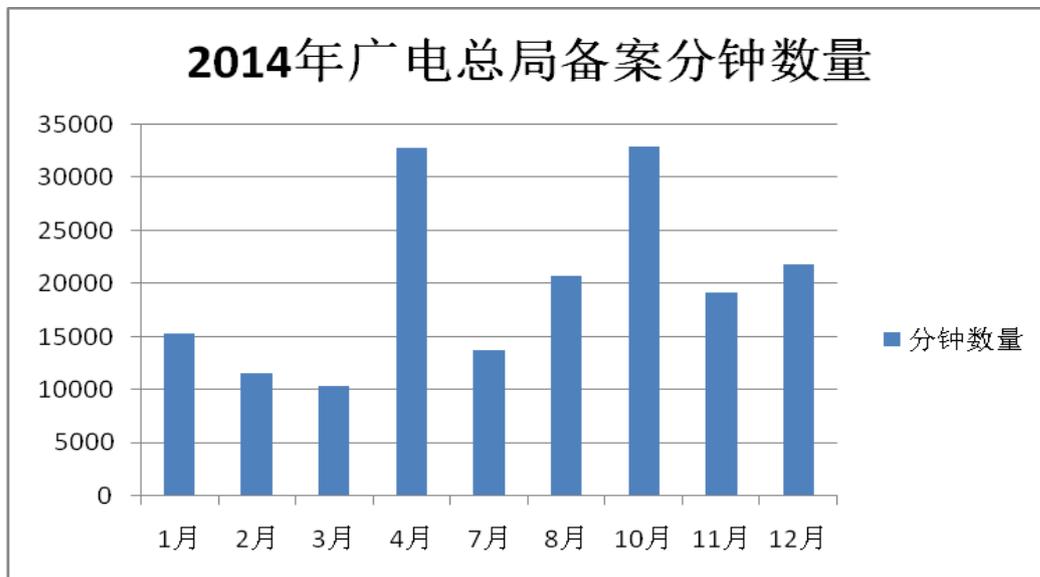
根据《中国动漫产业发展报告（2014）》数据显示，2013年，我国动漫产业发展速度有所减缓，总产值达870.85亿元，较2012年增长14.59%。经过近几年的高速发展，我国动漫产业虽已具备较大规模，但主要是由投资拉动形成的规模扩大，整体来看，我国动漫产业仍然处于发展的初期阶段，今后会更多受益于转型升级所带来的质量和效益提升，未来几年仍将保持较快增长态势，预计2014年我国动漫产业总产值将达到1000亿元。

①动画片市场



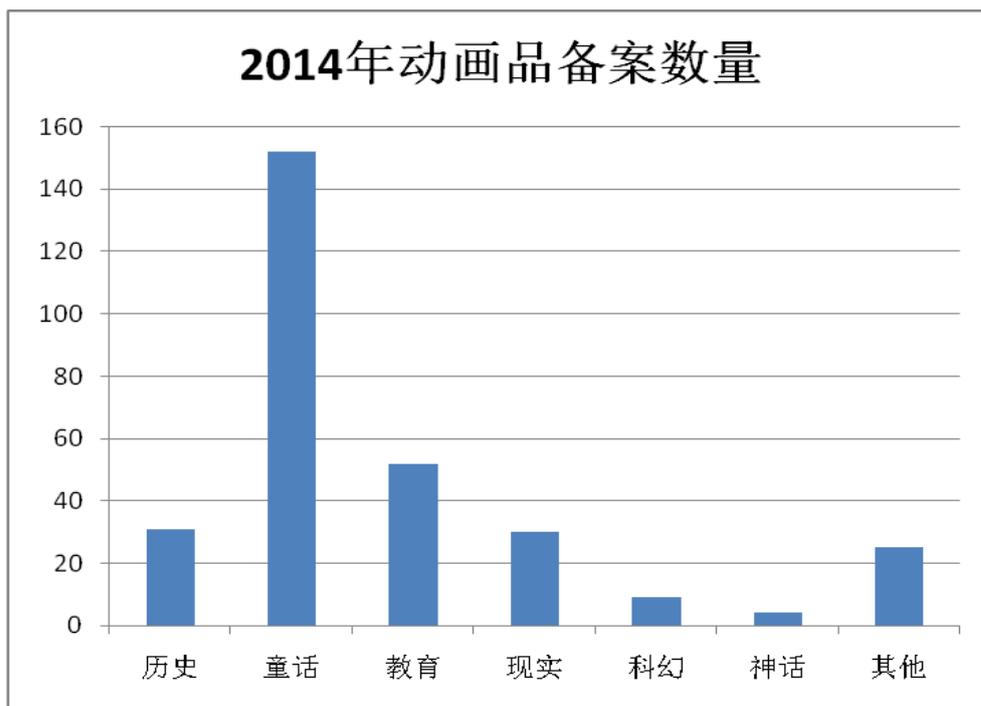
数据来源：广电总局

从图表可以看出，2014年广电总局共备案国产动画片的数量为303部，较2013年465部下降了53%。2014年在动画片的数量上有了大幅下降，整体趋势趋于维稳状态。2014年第一季度动画片产量较少，第三季度和第四季度较多，有增长势头。



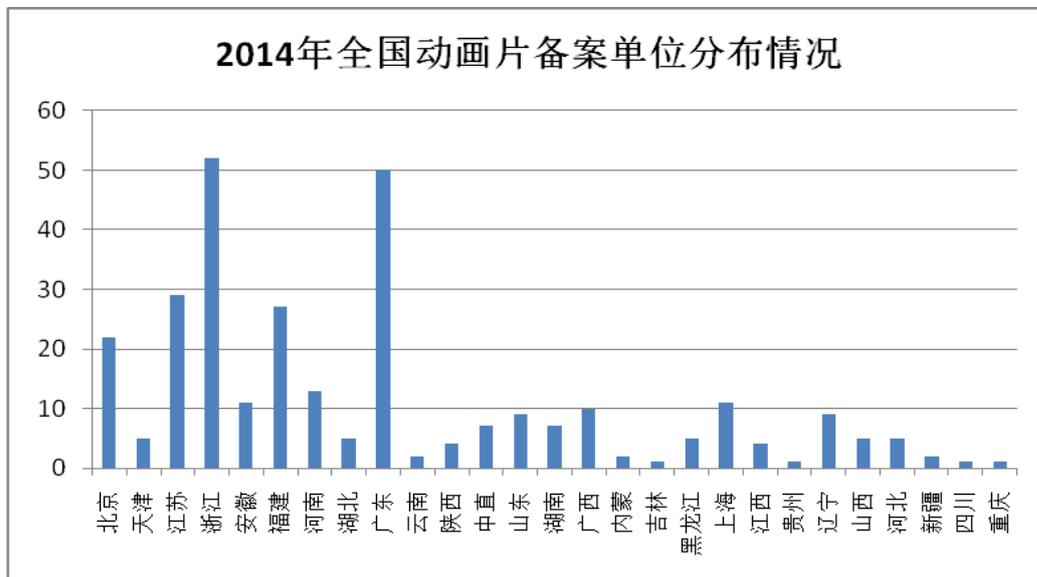
数据来源：广电总局

2014年广电总局备案的动画片分钟数为178721分钟，2013年分钟数为327955分钟，下降了83%。其中4月份和10月份的制作时间达到高峰。



数据来源：广电总局

根据国家广电总局的备案公示分类，2014年备案数量最多的动画片类型为童话题材，备案数量152部，教育题材备案数量52部。童话题材和教育题材合计占总备案数量的67.32%，我国备案动画片的主题素材高度集中。



数据来源：广电总局

(2) 国内行业发展趋势

① 动漫产业仍将快速发展

中国动漫产业化进程刚刚开启，目前仍处于初级发展阶段。自2006年中国动漫启动产业化进程以来，中国动漫的商业化、市场化、产业化程度与日俱增。从

产业生命周期理论来看，中国动漫目前正处于从幼稚期向发展期转变的过渡阶段，其阶段特点是产品设计尚未成熟，行业利润率较低，市场增长率较高，需求增长较快，技术变动较大，行业中的佼佼者主要致力于开辟新用户、占领市场，但此时技术上有很大的不确定性，在产品、市场、服务等策略上有很大的余地，对行业特点、行业竞争状况、用户特点等方面的信息掌握不多，企业进入壁垒较低。虽然我国政府基于促进幼稚民族产业发展、保障国家文化安全和经济安全，采取后发国家赶超战略，争取以强大的产业政策来推动动漫产业跨越式发展，但毕竟我国动漫产业发展时间较短，对于产业规律的把握和商业运营仍停留在较为肤浅的层面上，距离跻身世界动漫大国和动漫强国仍有很大差距。

但也要客观看看到，经过近十年的产业扶植和快速发展，已经形成了“喜羊羊”“熊出没”等多个能与国外优秀动漫相抗衡的一线品牌，一大批动漫精品和二线品牌，以及众多较有一定影响的知名动漫产品。根据网民对国内外动漫产品关注度进行分析，可以发现中国动漫产品与国外动漫产品相比，有一条非常明显的长尾。这是由于国外动漫基于大投资大制作的精品策略经过数十年的积累沉淀形成了大量优秀动漫品牌，但由二、三线品牌构成的尾部并不长；而国产动漫经过短短几年的发展，更多呈现出来的是一条长尾，犹如水平面以下的巨大冰山，未来必将有大量优秀品牌从中脱颖而出，最终形成一个多维度、多层次的品牌矩阵。以百度搜索风云榜动漫榜单为例，在其前25名中有16部日本动漫产品、6部国产动漫产品、2部欧美动漫产品和1部其他国家动漫产品，市场份额分别为64.0%、24.0%、8.0%和4.0%，但将更多项目纳入统计范围就会发现各个国家的市场份额发生了变化：在前200名的榜单中，日本动漫、国产动漫、欧美动漫和其他国家动漫产品的市场份额分别演变为45.5%、33.5%、20.0%和1.0%，中日动漫产品市场份额的差距正在逐步缩小。由此看来，我们对于国产动漫需要增强信心、保持耐心，在下一个十年里努力推动我国从动漫大国向动漫强国迈进。

②国产动画电影市场持续走高

伴随影院建设的快速增长和银幕数量的快速扩张，动画电影票房收入也在随着整体电影市场的快速崛起而持续攀升，国产动画电影无论是票房收入还是市场份额都在大幅提升。

2013年,我国动画电影票房市场持续走高,全年共有33部国产动画电影与进口动画电影在国内上映,合计票房收入为15.9亿元,同比增长11.1%。2013年国产动画电影制作备案84部,实际制作完成29部,其中公开上映25部(含合拍片2部),实现票房收入5.91亿元,同比增长45.4%,国产动画电影票房收入再创历史新高。与往年相比,国产动画电影与进口动画电影的票房收入差距正在逐步缩小。随着动画电影市场竞争的加剧和动画品牌发展的需要,动画电影在投资制作方面开始采取系列化和品牌化的发展路线,涌现出《喜羊羊与灰太狼》《麦兜》《赛尔号》《摩尔庄园》《洛克王国》《潜艇总动员》《魁拔》等国产动画品牌系列,《开心超人》《81号农场之保卫麦咭》《高铁英雄》等一批根植于电视动画品牌的影片开始被推上银幕。

要持续推进中国动漫的产业化进程,增强动漫产品的商业性,特别是通过动画电影为国产动画找到出路。根据经济学理论,动漫书刊和音像出版物属于私人产品,动画电影属于准公共产品,电视动画节目则属于典型的公共产品,具有消费的非竞争性和受益的非排他性等特点,内容提供商和电视传媒企业难以从观众身上直接收费。因此,政府部门应通过加大政策扶持、补贴奖励、采购公共文化服务等方式对动漫内容创作者和传播者进行成本补偿,并通过加大投入保障力度来保障广大人民群众特别是未成年人的基本文化权益和基本文化需求得到满足。同时,动漫创作企业也要通过提供基本内容产品和增值产品服务的业务捆绑策略和多元产品组合套餐模式,用以增强整体动漫产品的商业性,提高行业整体盈利能力和利润水平。

③移动新媒体动漫高速增长,视频网站成为新传播媒体

随着智能终端的快速普及和移动网络的高速发展,移动新媒体动漫正呈现爆发式的发展态势,我国动漫产业正从传统媒体向新媒体加速迁移,数字动漫产品的互联网化已成为不可逆转的潮流趋势。2013年,中国4G移动通信的正式启动和以3G为基础的移动互联网的广泛普及,为手机动漫的发展带来了新的契机,手机(移动终端)动漫标准的出台进一步推进了手机动漫行业的规范化。

借助数字产品极低的复制成本和互联网极低的传播成本,视频网站正在取代传统电视频道成为动画内容产品集成分发的首要媒体,新一代动画传播媒体的数字化、网络化、移动化、社交化和融合化特征日趋凸显。动画已经成为国内各大

视频网站继电视剧、电影和综艺节目之后的第四大内容板块，不少主流网站纷纷开设了动漫（动画）频道，同时诞生了酷米网、淘米视频、百田卡通等一批垂直动画视频网站，采购大量国内外正版动漫内容向广大网民进行分发传播。此外，即时通信、微博、社交网站和论坛等以社交元素为基础的网络应用平台为强化互动性和用户黏性，纷纷使用大量动漫形象作为表情符号，进一步丰富了新媒体动漫的产品形态。

为此，《中国动漫产业发展报告（2014）》建议动漫企业大力加强高新技术应用创新，尤其要充分利用CG数字制作技术和网络传播技术将所创造的技术红利转换成为先进生产力和利润收益：一是把动漫内容充分进行互联网化和移动互联网化，二是基于数字网络开发更具针对性的微动漫、微视频等新型产品，三是利用微博、微信公众账号和社交媒体开展营销服务，四是利用官方网站（Web+Wap）、App应用等构建一体化业务平台。

④产业集聚已经显现，产业整合拉开大幕

近十年来，我国动漫产业地区格局变化频繁，完成了一条从北上广发端到江浙崛起再到多个省市集体扩张的发展路线，目前，广东、上海、北京等省市成为动漫产业发展的领头羊，并辐射周边省市构成了珠三角、长三角、环渤海动漫产业核心区，具有较强的综合实力；江苏、浙江、福建、湖南等省市跻身动漫产业第二军团，在影视动画制作、产业展会交易、手机动漫运营等方面具有一定实力。

据统计，目前我国共有动漫企业4600余家，通过认定的动漫企业累计达到587家，重点企业43家，从业人数近22万人，年产值在3000万元以上规模的动漫企业有24家，年产值超过1亿元的大型企业有13家。在动漫企业自身获得发展的同时，恒大、万达等房地产企业，中国移动、中国电信等运营商，腾讯、新浪、百度、盛大等互联网企业，海尔等传统家电企业均在不同程度地涉足动漫产品的创作、发行、营销和商业运营等环节，使原有产业格局发生改变。

一些领军动漫企业开始采取收购、兼并等手段整合行业优质资源，从而达到拓展产业领域、增强企业竞争力的发展目标，如2013年奥飞动漫和美盛文化的收购举动。拥有优秀动漫内容和强大创意制作能力的动漫企业正在成为战略投资者热衷收购的优质标的，未来两三年内，我国动漫产业将进入深度调整期，大型企

业将会通过资源整合延伸产业链和通过集团化来构建各自产业生态体系，强者愈强、弱者愈弱的“马太效应”更加明显，动漫产业的市场集中度将会得到提升。对于外部战略投资者和动漫产业领先者来说，并购依然是快速切入和嫁接（融合）发展的重要手段，预计在未来相当长的一段时间里，大型动漫企业将会大规模采取并购手段来实施战略布局。

（六）所处行业的基本风险特征

1、国内知识产权意识淡薄，盗版侵权事件时有发生

国内知识产权意识淡薄，保护手段不强，知名品牌和知名企业经常受到盗版的侵袭。打击动漫企业创新动力的同时降低了公司的预期收入，导致后续研发资金不足，资金回流不及时等问题，使得优秀作品难以产出，从而形成一个恶性循环链。

2、高端创意人才短缺，产学结合力度不足

我国动漫产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国动漫高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系，但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性，这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

3、动漫产业实力较弱，商业模式单一

动漫产业是集成的文化创意产业，属于资金密集型、知识密集型、科技密集型的新兴产业，具有极大的产业融合特性。目前我国动漫企业整体规模相对较小，与国际知名动漫企业仍存在巨大差距。另一方面，我国动漫企业的商业模式相对单一，主要停留在内容版权的开发上，动漫品牌形象授权的商业价值偏低，仅凭借版权授权的方式难以创造出高附加值产品和服务。

4、与国外优秀动漫产品差距较大

动漫是一种全球通用的国际化语言符号，可以被不同国籍的消费者所接受，美国、日本等动漫产业发达的国家往往以其强大的制作能力和市场运作能力向全球市场渗透，由于我国动漫产业起步晚、基础差以及竞争力不足，长期以来一直受到国外优秀动漫产品的挤压，尤其是随着WTO 对文化领域的逐步开放，以及国

内观众长时间受到国外产品熏陶而引起的审美认同,对我国动漫企业的成长发展提出了更高的要求。

(七) 公司所处行业地位

1、公司所处行业地位

根据《中国动漫产业发展报告(2014)》数据显示,2013年,我国动漫产业发展速度有所减缓,总产值达870.85亿元,较2012年增长14.59%。经过近几年的高速发展,我国动漫产业虽已具备较大规模,但主要是由投资拉动形成的规模扩大,整体来看,我国动漫产业仍然处于发展的初期阶段,今后会更多受益于转型升级所带来的质量和效益提升,未来几年仍将保持较快增长态势,预计2014年我国动漫产业总产值将达到1000亿元。

与国内一线品牌“喜洋洋与灰太狼”,“熊出没”相比,在影响力方面,公司还存在差距。但原创动漫在于创意的比拼,公司的原创动画《阿豆传奇》以黑龙江大米产业为题材,结合当地特色,紧扣现代人食品安全理念,在当前市场,还未上映该类题材的动画片。公司产品《阿豆传奇》上映必将抢占一番市场,相关衍生品销售值得期待。

公司自身拥有核心的创作研发团队,并不断探索动画的先进制作技术,一直立足于黑龙江省,在黑龙江省有多个动漫制作的成功案例,在黑龙江市场,公司占据一定的优势地位。

2、公司竞争优势

①品牌优势

公司于2008年在黑龙江省哈尔滨市平房动漫基地设立,主要业务为多媒体领域设计制作、职业教育、图书出版、网站运营等。公司凭借丰富经验、先进理念及诚信服务,多年以来业务迅速发展。在新兴朝阳产业快速发展的情况下,基于影视市场的巨大需求,以及对影视器材多年的专注研究,本公司现已发展为文化产业、影视器材为一体的综合性企业。

公司成立以来为哈尔滨动漫市场带来了丰富的经验、优秀的人才、先进的技术、较高的制作水平和先进的制作理念,成为黑龙江动漫制作基地的优秀制作团队,且是黑龙江省动漫人才的培训基地、人才的集中营。

在短短的几年内，分别为黑龙江电视台、黑龙江宝宇地产、黑龙江中盟地产、黑龙江宏祥地产、黑龙江欧瑞农业科技开发有限公司、黑龙江黎明气体有限公司、索尼（SONY）、诺基亚（Nokia）、LG、戴尔（DELL）、中国移动、中国联通、中国网通、安利、爱国者（aigo）、中国篮协、贵州茅台、黄果树集团、康泰人寿保险、哈尔滨啤酒等国际、国内知名企业等企业制作多部宣传片及广告片；为哈尔滨市公安局、CCTV、北京电视台、天津电视台、中国教育电视台、湖北电视台、江苏电视台、黑龙江电视台、北广传媒、空港强视媒体等单位策划原画方案。

公司的原创动画产品《熊猫和朋友们》于 2011 年 7 月参加台湾中华创意发展协会举办的第四届海峡两岸大学生动画创意大赛，并荣获一等奖，2014 年 11 月，公司的原创动画产品《阿豆传奇》通过了国家广电总局的申请备案，公司知名度获得提升。

不论是在人才培养，还是在成功案例，公司都具有一定的品牌优势。

②团队优势

目前，公司打造了一支实力雄厚的创作团队，在文化创意、动画、漫画制作的每一环节均有出色人才，公司的导演、编辑、美术设计、原画、动画组成完善的团队体系，确保了前期策划、中期设计、后期制作的一站式服务。团队互补性的知识、经验、以及经历，价值观和理念的趋同，是公司实现跨越式发展必不可少的因素。

③题材定位优势

首先，中国的动漫普遍缺少创意，本着对拿来主义的自我理解，过多的模仿复制，而《阿豆传奇》则重新出发，成为全国乃至全世界首个以“食品安全”为切入点的动漫原创大片。本片的主题是科普人们对绿色食品、有机食品的认知度，爱护我们的家园，片中反角由老鼠、害虫等作为粮食的对立面更为直观，易于观众的接受。为了避免说教，本片并没有按照国内同类动画常用的表现手法，而是在战斗特色、画面、敌人阴谋上表现了环境恶化的恐怖、对健康食品危害的可憎，爱护环境，珍惜自然的可贵和美好，在保证不破坏故事氛围、情节的前提下，向观众潜移默化的传递绿色食品的重要性。将观众的情感寄托于主角阿豆的身上通过过程的艰辛和结局的完美，将珍惜自然，爱护环境的理念推向高潮。

其次，就中国动漫市场的成功案例来说，《喜羊羊与灰太狼》的巨大成功就在于他们选对了市场，可见市场对于动漫来说的重要性，而选择动漫市场必须搭建相应的动漫平台才能起到相应的宣传效果，我们曾成功的与龙广、哈尔滨广电总局等多家企业搭建动漫平台，并取得了不菲的成绩。搭建动漫平台，填补动漫原创市场的空缺，将动漫作品市场化，只有这样的合作关系才能让我们的动漫作品立足，才能使我们的作品内容最大化。

④政策优势

动漫产业得到了国家大力的推动，但是市场好产品难觅。若产品、企业、市场都有周期的话，那么，国家动漫创意文化产业还是种子期，虽然有过几部作品问世，但是对于 10 几亿人口以及几千年沉淀的文化大国来说，实在不相匹配，因此，借国家推动的政策、法律、金融支持、媒体支持、行业支持之势，迅速找准主题、研发产品、发行精品、推进衍生产品、实现产业的链条的良性循环。

黑龙江省非常重视动漫企业的发展，政府在平房成立了动漫基地，为动漫企业打造了一流的平台，另外在税收方面给以优惠政策，对于科技型企业给予微小企业 3 年免营业税的优惠政策，这些政策的扶持对公司的发展增添了动力。

3、竞争劣势

(1) 公司规模小

动漫产业是集成的文化创意产业，属于知识密集型、科技密集型的产业，企业规模决定了其可同时运作的产品类型和数量，与国内知名动漫企业相比，公司规模小，动画片制作产出能力有限。

(2) 公司扩张能力有限

与国内知名动漫企业相比，公司的融资能力较弱，而融资能力直接导致了企业的发展速度和产业布局。正式由于公司融资能力弱，致使公司的业务无法往下游延伸，扩张能力受限。

(3) 资金缺口，发展受限

动漫产业属于资金密集型企业，不论是研发，还是放映，都需要大量资金的投入。受制于资金缺口，公司的原创动画无法批量生产上映，导致公司发展受限。

第三节 公司治理

一、公司治理结构建立健全情况

2015年3月25日，公司召开创立大会和职工代表大会，选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会，并审议通过了《公司章程》（草案）、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》。

2015年3月25日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长；聘任了公司总经理、董事会秘书等高级管理人员；审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等。同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

总体而言，公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律、法规和规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理机构之间的相互协调和相互制衡机制，为公司规范运营提供了制度保证。公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按制度规定切实行使权利，履行义务。

二、公司法人治理制度运行情况

（一）股东大会运行情况

公司创立大会审议通过了《股东大会议事规则》。股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定规范运行。

1、股东的权利和义务

根据《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：(1) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；(2) 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，并行使相应的表决权；(3) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；(4) 依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质

押其所持有的股份；(5)依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息；(6)公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；(7)对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；(8)法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他权利。

根据《公司章程》规定，公司股东承担下列义务：(1)遵守法律、行政法规和公司章程；(2)依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；(3)除法律、法规规定的情形外，不得退股；(4)不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；(5)不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；(6)法律、行政法规及公司章程规定应当承担的其他义务。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

2、股东大会的职责

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：(1)决定公司的经营方针和投资计划；(2)选举和更换董事、决定董事的报酬事项；(3)选举和更换由股东代表出任的监事，决定有关监事的报酬情况；(4)审议批准董事会的工作报告；(5)审议批准监事会工作报告；(6)审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；(7)审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；(8)对公司增加或者减少注册资本作出决议；(9)对发行公司债券作出决议；(10)对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；(11)修改公司章程；(12)审议批准本规则第七条规定的担保事项；(13)审议批准公司在一年内单笔超过公司最近一期经审计净资产 10%、累计超过公司最近一期经审计总资产 30%的重大资产购买、出售、置换、投资等事项；(14)审议批准交易金额在 100 万元以上或占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的关联交易；(15)审议批准单笔贷款金额超过 300 万、一年内累计贷款金额超过 1000 万元的事项；(16)审议股权激励计划；(17)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；(18)对回购本公司股份作出决议；(19)审议法律、法规和《公司章程》规定应由股东大会决议的其他事项。

3、股东大会议事规则

根据《股东大会议事规则》规定，股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年至少召开一次，并应于上一个会计年度完结之后的六个月之内举行。股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应由出席会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过；股东大会作出特别决议，应当由出席会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

普通决议包括：(1) 董事会和监事会工作报告；(2) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；(3) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事报酬和支付方法；(4) 公司年度预算方案、决算方案；(5) 公司年度报告；(6) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；(7) 除法律、行政法规规定或者公司章程规定应当特别决议通过以外的其他事项。

特别决议包括：(1) 公司增加或减少注册资本；(2) 发行公司债券；(3) 公司的分立、合并、解散和清算或者变更公司形式；(4) 公司章程的修改；(5) 须经股东大会审议通过的对外担保行为；(6) 公司在一年内单独或累计对外投资或购买、出售、置换重大资产总额超过公司最近一期经审计总资产 30%的；(7) 股权激励计划；(8) 回购本公司股份；(9) 法律、行政法规或公司章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

4、股东大会运行情况

公司股东大会对《公司章程》的制定和修订、董事及监事任免、公司重要规章制度的建立等事项作出了相关决议，切实发挥了股东大会的作用。自股份公司成立至今，公司历次股东大会均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》所规定的程序运行。

（二）董事会运行情况

公司创立大会审议通过了《董事会议事规则》。公司董事会规范运行，公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的相关规定行使自己的权利，履行自己的义务。

1、董事会构成

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，设董事长1人。

2、董事会的职责

根据《公司章程》规定，公司董事会行使以下职权：(1)召集股东大会，并向股东大会报告工作；(2)执行股东大会的决议；(3)决定公司的经营计划和投资方案；(4)制订公司的年度财务预算方案、决算方案；(5)制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；(6)制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；(7)拟订公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；(8)在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、购买或出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；(9)决定公司内部管理机构的设置；(10)聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；(11)制定公司的基本管理制度；(12)制订本章程的修改方案；(13)管理公司信息披露事项；(14)向股东大会提请聘用或更换为公司审计的会计师事务所；(15)听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；(16)法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

3、董事会议事规则

根据《董事会议事规则》规定，董事会每年至少召开二次会议。董事会会议由董事长召集和主持；董事长不能履行职权或不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。会议表决每名董事有一票表决权。

4、董事会运行情况

公司董事会对高级管理人员的任免、基本管理制度的制订等方面切实发挥了作用。自本公司成立至今，公司历次董事会会议均严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》所规定的程序运行。

(三) 监事会运行情况

公司创立大会审议通过了《监事会议事规则》，公司监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的相关规定行使自己的权利，履行自己的义务。

1、监事会构成

公司设监事会。监事会由3名监事组成，监事会设主席1人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

2、监事会行使的职权

根据《公司章程》规定，监事会行使下列职权：(1)应当对董事会编制的定期报告和临时报告进行审核并提出书面审核意见；(2)检查公司财务；(3)对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；(4)当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；(5)提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；(6)向股东大会提出提案；(7)依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；(8)发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

3、监事会议事规则

根据《监事会议事规则》规定，监事会会议6个月至少召开一次会议。监事在有正当理由的情况下，有权要求监事会主席召开监事会临时会议。监事会决议应当经超过半数的监事表决通过。

4、监事会运行情况

公司监事会在检查财务，对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面切实发挥了作用。自本公司成立至今，公司历次监事会会议均严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》所规定的程序运行。

(四) 董事会秘书制度

2015年3月25日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《董事会秘书工作规则》，董事会秘书严格按照《公司章程》、《董事会秘书工作规则》的相关规定履行职责。

1、董事会秘书的设置

根据《公司章程》规定，公司设董事会秘书，董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。

2、董事会秘书的职责

根据《董事会秘书工作规则》规定，董事会秘书的主要职责是：（1）董事会秘书负责公司和相关当事人与监管机构之间的及时沟通和联络，保证可以随时与其取得工作联系；（2）董事会秘书负责处理公司信息披露事务，督促公司制定并执行信息披露管理制度和重大信息的内部报告制度，促使公司和相关当事人依法履行信息披露义务；（3）董事会秘书应积极建立健全与投资者关系管理工作，通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流；（4）董事会秘书应按照法定程序筹备董事会会议和股东大会，准备和提交拟审议的董事会和股东大会的文件；（5）董事会秘书应参加董事会会议，制作会议记录并签字；（6）董事会秘书负责与公司信息披露有关的保密工作，制订保密措施，促使公司董事会全体成员及相关知情人在有关信息正式披露前保守秘密，并在内幕信息泄露时，及时采取补救措施；（7）董事会秘书负责保管公司股东名册、董事名册、大股东及董事、监事、高级管理人员持有公司股票的资料，以及董事会、股东大会的会议文件和会议记录等；（8）董事会秘书应协助董事、监事和高级管理人员了解信息披露相关法律、法规、规章和《公司章程》对其设定的责任；（9）董事会秘书应促使董事会依法行使职权；在董事会拟作出的决议违反法律、法规、规章、《公司章程》时，应当提醒与会董事，并提请列席会议的监事就此发表意见；如果董事会坚持作出上述决议，董事会秘书应将有关监事和其个人的意见记载于会议记录；（10）董事会秘书应履行《公司章程》要求履行的其他职责。

3、董事会秘书制度的运行情况

公司第一届董事会第一次会议审议通过了《董事会秘书工作规则》，同意根据董事长提名，聘请徐春生为公司董事会秘书。董事会秘书严格按照《公司章程》、《董事会秘书工作规则》的有关规定筹备董事会和股东大会，认真做好会议记录，

并及时向公司股东、董事通报公司的有关信息，建立了与股东的良好关系，为公司治理结构的完善发挥了重要作用。

三、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、纠纷解决机制

《公司章程》规定了公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，任何一方有权向公司所在地人民法院提起诉讼。

2、关联股东及董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数；关联股东回避表决的程序为：（1）公司董事会秘书或关联股东或其他股东根据相关规定提出关联股东回避申请；（2）关联股东不得参与审议有关关联交易事项；（3）股东大会对有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按本章程规定表决。

公司制定了《关联交易管理制度》，其中规定公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

3、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

《公司章程》第三十四条规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《财务会计管理制度》，对会计组织机构和职责、会计核算与基础工作管理、资金管理、资产管理、成本费用管理、利润分配、财务会计报告、税收管理等方面进行了具体规定。相应的财务管理和风险控制程序已涵盖公司对外投资、担保、研发、采购、销售服务等各个环节。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本说明书签署日，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

股份公司成立以来，截至本说明书签署日，公司的重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。

四、公司及其控股股东、实际控制人最近两年及一期内存在的违法违规及受处罚情况

本公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

五、公司独立性情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的资产结构，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立

根据公司现行有效《营业执照》（注册号：230108100025302）和《公司章程》记载，公司经核准的经营范围为：动画片制作（有效期至2015年04月01日）。动画节目的创意、策划及动漫衍生产品的设计、开发、生产，动画、漫画和影视游戏的设计、研究开发，青少年儿童栏目的品牌推广，多媒体设计、开发、应用，计算机软件的设计、开发及应用，电子产品的开发、服务外包，计算机软、硬件及电子智能系统的设计、培训、咨询、服务、安装销售与维修，网络工程、网络信息的采集加工及开发产品的批发、销售。广告设计、代理、发布，进出口贸易。

公司主营业务为原创动漫制作、推广和授权、动漫制作服务、影视器材的生产及销售。公司经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至本说明书签署日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

（二）资产独立

本公司系由鑫时空有限整体变更设立的股份公司，依法承继鑫时空有限全部资产、负债和权益，拥有独立完整的资产结构。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。截至本说明书签署日，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（五）财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。

六、同业竞争

（一）同业竞争情况

截止本说明书签署日，殷平持有公司 75%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

除本公司外，殷平先生还控制鑫时空学校、持有旭鑫源 40.00%的股权。其中，鑫时空学校主要从事计算机操作员（初级、中级）培训，与公司的主营业务不存在竞争关系；旭鑫源主要从事自学考试培训，旭鑫源已于 2010 年 11 月 25 日被吊销。与公司的主营业务不存在竞争关系。

截止本说明书签署日，本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

1、股东的承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司股东殷平、王权、徐巍出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“（1）本人及本人投资或参与经营的企业（鑫时空及其下属企业除外，下同）的现有业务与鑫时空（含鑫时空下属企业，下同）的现有业务目前不构成同业竞争；

（2）为避免本人及本人投资或参与经营的企业将来与鑫时空发生同业竞争，本人进一步作出以下明示且不可撤销的承诺：

本人保证不以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、或参股等形式）直接或间接从事、参与或协助参与任何与鑫时空目前或未来从事的业务相同或相似的业务，或者进行其他可能对鑫时空构成直接或间接竞争的任何业务或活动。

本人保证不为自己或者他人谋取属于鑫时空的商业机会，自营或者为他人经营与鑫时空同类的业务。本人保证不以任何形式支持除鑫时空以外的其他第三方从事与鑫时空目前或未来从事的业务构成竞争的业务或活动。

本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等）也遵守以上承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、董事、监事和高级管理人员的承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“一、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人在持有公司股份期间，或担任公司高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

三、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

四、本承诺为不可撤销的承诺。”

七、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施

（一）公司对外担保情况的说明

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书之日，本公司未发生对外担保行为。

（二）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在资金、款项被股东、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。报告期末不存在股东包括控股股东及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。

（三）防止关联方资金占用的措施

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，根据《公司章程》，经股东大会审议通过，制订了《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》。

1、对外投资的政策及制度安排

根据公司《对外投资管理制度》，公司股东大会、董事会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依照法律和《公司章程》规定对公司的对外投资做出决策。

2、对外担保制度

公司制订了《对外担保管理制度》，对担保审查和决议权限作出了明确规定。根据《对外担保管理制度》，公司下列对外担保行为，须经董事会审议通过后提交股东大会审批：（1）公司及子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；（2）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资

产 10%的担保；（3）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（4）连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%的担保；（5）连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 300 万元人民币的担保；（6）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；（7）法律法规及《公司章程》规定的其他担保情形。

3、实际控制人出具承诺函

公司实际控制人于 2015 年 5 月向公司出具了《关于避免资金占用的承诺函》，主要内容如下：

“一、报告期内不存在鑫时空为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情况。

二、本人或本人控制的企业在报告期内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移鑫时空资金或资产的情形。

三、本人承诺将严格遵守有关法律法规、公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事王权是公司董事长殷平的配偶的弟弟，公司监事徐巍是公司董事、董事会秘书徐春生父亲的兄弟。除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二）公司与董事、监事、高级管理人员签订的协议及承诺

1、与公司签订的协议或合同

截至本公开转让说明书签署日，在公司领薪的董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员均与公司签署了劳动合同，目前所有合同及协议均正常履行。

2、重要承诺

公司董事（独立董事除外）、监事及高级管理人员于 2015 年 5 月向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

“一、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人在持有公司股份期间，或担任公司高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

三、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

四、本承诺为不可撤销的承诺。”

(三) 公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况及在其他单位兼职情况

1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截止本说明书签署日，除本公司外，本公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况如下表所示：

姓名	公司任职	对外投资单位	持股比例	对外投资单位与公司的关系
殷平	董事长、总经理	鑫时空学校	100%	受同一控制人控制
殷平	董事长、总经理	旭鑫源	40%	实际控制人配偶控制的企业
徐巍	监事	银惠斯特	99%	

除上述情况外，本公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资的情形。上表所列的对外投资与本公司均不存在利益冲突。

2、董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员兼职情况如下表所示：

姓名	公司任职	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司的关系
殷平	董事长、总经理	鑫时空学校	法定代表人	受同一控制人控制
殷平	董事长、总经理	旭鑫源	监事	实际控制人配偶控制的企业

徐春生	董事、董事会秘书	梵瑞文化	监事	
徐巍	监事	银惠斯特	执行董事、总经理	

(四) 董事、监事、高级管理人员最近两年一期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况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

(五) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员没有对本公司持续经营有不利影响的情形。

(六) 申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员近两年一期的变动情况

公司在整体变更前，殷平任执行董事，王权任经理，周磊任监事。

2015年3月25日，公司召开创立大会，审议通过了《公司章程》及鑫时空有限整体变更为股份公司等相关议案，选举殷平、王权、徐春生、盖兆铎、李洋洋五人为公司董事组成公司第一届董事会，选举徐巍、韩志作为股东代表监事并与职工代表监事魏鑫鑫组成公司第一届监事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任殷平为公司总经理、徐春生为公司董事会秘书。

公司整体变更后，第一届董事会第二次会议聘任肖刚任公司财务负责人。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员的任免符合《公司法》等法律法规和规范性文件的规定；公司董事、监事和高级管理人员合法合规经营；公司董事、监事和高级管理人员的变化是为了完善公司法人治理结构、符合公司本次挂牌并公开转让的要求，对公司的持续经营不会造成不利影响。

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 财务报表

1、资产负债表

单位：元

项 目	2015. 1. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动资产：			
货币资金	2,803,938.69	2,362,914.10	227,504.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	753,310.00	358,060.00	26,980.00
预付款项		29,000.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	481,253.14	757,583.78	289,380.00
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	4,038,501.83	3,507,557.88	543,864.77
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	949,367.23	966,085.29	124,913.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	270,000.00	275,000.00	
递延所得税资产	390,526.16	402,716.74	6,310.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,609,893.39	1,643,802.03	131,223.61
资产总计	5,648,395.22	5,151,359.91	675,088.38

资产负债表（续）

单位：元

项 目	2015. 1. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,933.00	340,296.00	
预收款项			43,000.00
应付职工薪酬	86,937.74	32,642.89	7,519.89
应交税费	61,800.14	63,941.77	3,737.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	143,186.37		49,057.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	324,857.25	436,880.66	103,315.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	324,857.25	436,880.66	103,315.29
股东权益：			
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	1,420,000.00	851,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-1,096,462.03	-1,136,520.75	-2,428,226.91
归属于母公司股东权益合计	5,323,537.97	4,714,479.25	571,773.09
少数股东权益			
外币报表折算差额			
股东权益合计	5,323,537.97	4,714,479.25	571,773.09
负债和股东权益总计	5,648,395.22	5,151,359.91	675,088.38

2、利润表

单位：元

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	435,133.49	2,616,766.42	1,627,237.80
其中：营业收入	435,133.49	2,616,766.42	1,627,237.80
二、营业总成本	382,884.37	2,223,491.18	1,672,765.81
其中：营业成本	18,620.00	1,273,805.00	750,000.00
营业税金及附加	1,566.48	9,833.33	40,213.81
销售费用			
管理费用	357,364.28	879,855.92	865,264.39
财务费用	127.33	-744.32	207.61
资产减值损失	5,206.28	60,741.25	17,080.00
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			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,249.12	393,275.24	-45,528.01
加：营业外收入	0.18	503,728.74	1,109.78
其中：非流动资产处置利得			
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）	52,249.30	897,003.98	-44,418.23
减：所得税费用	12,190.58	-394,702.18	-3,489.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08

3、现金流量表

单位：元

项 目	2015年1月	2014年度	2013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	13,187.49	2,259,438.62	1,552,837.80
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还		3,728.74	1,109.78
收到其他与经营活动有关的现金	461,210.85	501,935.18	119,199.35
经营活动现金流入小计	474,398.34	2,765,102.54	1,673,146.93
购买商品、接受劳务支付的现金	282,733.00	934,009.00	750,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	28,305.57	196,912.57	373,103.40
支付的各项税费	16,762.11	29,805.93	69,465.01
支付其他与经营活动有关的现金	274,573.07	1,119,965.71	351,627.41
经营活动现金流出小计	602,373.75	2,280,693.21	1,544,195.82
经营活动产生的现金流量净额	-127,975.41	484,409.33	128,951.11
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		1,200,000.00	9,416.00
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		1,200,000.00	9,416.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-9,416.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	569,000.00	2,851,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	569,000.00	2,851,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	569,000.00	2,851,000.00	
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	441,024.59	2,135,409.33	119,535.11
加：期初现金及现金等价物余额	2,362,914.10	227,504.77	107,969.66
六、期末现金及现金等价物余额	2,803,938.69	2,362,914.10	227,504.77

（三）财务报表的编制基础、范围及变化情况

1、财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（全国中小企业股份转让系统有限责任公司2013年2月08日股转系统公告[2013]6号）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年1月31日的财务状况及2013

年度、2014 年度、2015 年 1 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引（试行）》（全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 08 日股转系统公告[2013]6 号）的披露规定编制。

3、合并财务报表范围及变化情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

报告期内无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(2) 合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变更。

二、审计意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）接受本公司委托，审计了本公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了瑞华审字[2015]第 48090041 号标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了报告期内公司的财务状况、经营成果和现金流量。

三、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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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及吸收合并下的被合并方，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对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

公司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本公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、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，按交易日的当月月初汇率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；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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股东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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

9、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

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收账款、10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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	单项金额不重大的应收款项,以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
关联方组合	合并范围内不计提坏账的应收款项作为一个组合

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
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

应收账款及其他应收款：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

b. 组合中，无采用余额百分比法或其他方法计提坏账准备的计提方法

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：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。

(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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价；

(3) 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。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

动漫影视片的会计处理具体如下：

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

公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：

在委托摄制过程中将按合同约定的方式给受托方支付款项，接受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货-在产品-动漫影视作品”中核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，全部结转至“存货-产成品-动漫影视作品”。

公司自制的动漫影视作品的会计处理为：

动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货-在产品-动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，全部结转至“存货-产成品-动漫影视作品”。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构

成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东权益；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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、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 (%)
房屋建筑物	50	5	1.90
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
办公及其他 设备	3	5	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附注四、16“长期资产减值”。

(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。

13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用、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附注四、16“长期资产减值”。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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附注四、16“长期资产减值”。

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、长期资产减值

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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）、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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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年度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股东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股东权益，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、其他重要的会计政策和会计估计

无。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

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）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。

（2）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。

（3）长期资产减值准备

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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

25、其他

无。

四、报告期的主要财务指标分析

(一) 盈利能力指标分析

财务指标	2015年1月	2014年度	2013年度
归属于挂牌公司股东的净利润(元)	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08
综合毛利率(%)	95.72	51.32	53.91
加权平均净资产收益率(%)	0.85	50.64	-6.31
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.85	34.27	-6.49
基本每股收益(元/股)	0.01	0.26	-0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.16	-0.01

注：1、综合毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

$$2、\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / \left(E_0 + \frac{NP}{2} + \frac{E_i \times M_i}{M_0} - \frac{E_j \times M_j}{M_0} \pm \frac{E_k \times M_k}{M_0} \right)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2013年、2014年、2015年1月，公司营业收入分别为1,627,237.80元、2,616,766.42元、435,133.49元，净利润分别为-40,929.08元、1,291,706.16元、40,058.72元，扣除非经常性损益后的净利润为-42,038.86元、787,977.42元、40,058.54元，扣除非经常性损益后的净利润率分别为-2.58%、30.11%、9.21%；整体上看，公司具备一定的盈利能力。

2013年的亏损金额为40,929.08元,净利润率为-2.52%,主要是因为2013年公司积极开拓市场,大力推进发展,招聘人员较多,导致公司的人力工资费用较大,且公司业务并未达到预期的效果;同时公司样片开始制作,为加大宣传效果,相应的宣传费用有所提升。

2013年、2014年、2015年1月,公司综合毛利率分别为53.91%、51.32%、95.72%,综合毛利率稳中带升。2015年1月综合毛利率增幅较大,主要原因仅实现一笔与天翼电信黑龙江分公司合作的多媒体制作项目收入,而该项目为纯设计制作,由本公司独立制作完成且未发生拍摄制作成本,无外协成本,相关设计人员人工支出约3.7万元计入当期费用核算未通过营业成本反映,这主要是因为公司无法准确计算各个项目耗费工时,所发生的人工费用无法在各个项目之间进行合理分摊,故报告期公司将当期发生的所有人工费用全部计入发生当期管理费用,故在本期成本为零,使得主要业务毛利率达到100%,拉高了公司综合毛利率。

(二) 偿债能力分析

1、主要财务指标

报告期,公司偿债能力相关财务指标如下表所示:

财务指标	2015年1月	2014年度	2013年度
流动比率	12.43	8.03	5.26
速动比率	12.43	8.03	5.26
资产负债率	5.75%	8.48%	15.30%
财务指标	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
息税折旧摊销前利润(元)	59,717.36	1,006,220.30	94,933.52
利息保障倍数(倍)	N/A	N/A	N/A
经营性现金流量净额(元)	-127,975.41	484,409.33	128,951.11

注: 1、息税折旧摊销前利润=利润总额+计入财务费用的利息支出+折旧+摊销

2、利息保障倍数=(利润总额+计入费用的利息支出)/利息支出

报告期,公司业务快速扩张,主要依靠经营积累以及股东投入较多,无银行借款,故资产负债率较低,2015年1月、2014年度、2013年度资产负债率分别为5.75%、8.48%及15.30%;2015年1月、2014年度、2013年度公司流动比率、

速动比率分别为 12.43、8.03、5.26，均保持在 5 以上，资产流动性状况很好，短期偿债风险不大；公司息税折旧摊销前利润较高，无利息支出，公司正常经营活动所获息税前利润不存在不足以偿付利息支出的情况；经营性现金流量净额 2014 年末及 2013 年末均为正数，公司经营活动现金流状况良好，2015 年 1 月末因销售仍在账期之内，款项未及时收回，致使销售商品、提供劳务收到的现金较少，经营活动现金净额为负数。

总体而言，报告期公司资产流动性较好，偿债风险不大。

2、同行业上市公司指标对比

报告期各期末，本公司与同行业上市公司偿债能力相关指标对比情况如下表所示：

项目		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动比率	鑫时空	8.03	5.26
	博润通	2014 年 3 月 31 日	27.85
		32.62	
	东联动漫	2014 年 5 月 31 日	2.37
		21.32	
	奥飞动漫	2014 年 10 月 31 日	2.48
		2.27	
	速动比率	鑫时空	8.03
博润通		2014 年 3 月 31 日	13.36
		12.23	
东联动漫		2014 年 5 月 31 日	0.75
		1.05	
奥飞动漫		2014 年 10 月 31 日	1.99
		1.87	
资产负债率		鑫时空	8.48%
	博润通	2014 年 3 月 31 日	8.89%
		8.77%	
	东联动漫	2014 年 5 月 31 日	41.80%
		4.66%	
	奥飞动漫	2014 年 10 月 31 日	44.62%
		37.98%	

公司 2014 年流动比率较博润通、东联动漫低，较奥飞动漫高。速动比率高于同行业平均水平，与博润通较为接近。2014 年资产负债率与博润通较为接近，2013 年资产负债率高于博润通，但低于同行业水平。主要因为公司自有资金及应收账款余额较低，使得流动比率低于同行业平均水平。另一方面，报告期内公

司无存货，故速动比率高于同行业平均水平。

综上所述，本公司短期偿债风险不大，负债水平合理，资产流动性较强，财务风险较小。

（三）营运能力分析

1、主要财务指标

报告期，公司资产周转能力相关财务指标如下表所示：

财务指标	2015年1月	2014年度	2013年度
应收账款周转率(次)	0.78	13.59	120.63
流动资产周转率(次)	0.12	1.29	3.22
总资产周转率(次)	0.08	0.90	2.35

注：应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

流动资产周转率=营业收入/平均流动资产总额

总资产周转率=营业收入/平均资产总额

报告期，公司资产周转速度较快，利用效率较高，但是总体呈现下降的趋势。2013年、2014年、2015年1月，公司应收账款周转率分别为120.63、13.59和0.78，流动资产周转率分别为3.22、1.29和0.12，总资产周转率分别为2.35、0.90和0.08，公司的资产管理能力强，运营效率高。公司与天翼电信终端有限公司黑龙江分公司、中共绥芬河市委党史研究室等建立了良好的业务关系，对此类大客户的营业收入占公司营业收入总额的比重较高。这些大客户具有较高的商业信用，销售回款情况良好，这使得公司应收账款周转率保持较高水平。报告期内各项资产周转指标呈现下降趋势，一方面原因是2013年期初及期末的资产相对较低，另一方面是2015年仅确认一个月的营业收入，与2014年、2013年全年相比差异较大，不具有可比性。

2、同行业上市公司指标对比

报告期，本公司与同行业上市公司资产周转能力指标对比情况如下表所示：

项目	公司	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款周转率(次)	鑫时空	13.59	120.63
	博润通	2014年3月31日 0.34	2.52

	东联动漫	2014年5月31日 0.81	2.37
	奥飞动漫	2014年10月31日 1.85	1.52
流动资产周转率(次)	鑫时空	1.29	3.22
	博润通	2014年3月31日 0.03	0.25
	东联动漫	2014年5月31日 0.02	0.08
	奥飞动漫	2014年10月31日 0.30	0.22
总资产周转率(次)	鑫时空	0.90	2.35
	博润通	2014年3月31日 0.03	0.22
	东联动漫	2014年5月31日 0.02	0.08
	奥飞动漫	2014年10月31日 0.19	0.15

与同行业上市公司相比，本公司应收账款周转率、流动资产周转率及总资产周转率总体高于同行业水平。主要是公司规模偏小，资产周转情况良好，资产管理能力较强，运营效率高。

（四）获取现金能力分析

1、公司主营业务获取现金能力较强，2013年、2014年、2015年1月，公司经营活动现金流量净额占净利润的比重较高，公司经营活动获取现金情况如下：

单位：元

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
销售商品、提供劳务收到的现金	13,187.49	2,259,438.62	1,552,837.80
营业收入	435,133.49	2,616,766.42	1,627,237.80
销售商品、提供劳务收到现金占营业收入比重	3.03%	86.34%	95.43%

经营活动现金净流量	-127,975.41	484,409.33	128,951.11
净利润	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08
经营活动现金净流量占净利润比重	-319.47%	37.50%	-315.06%

2014年、2013年，公司销售商品提供劳务收到的现金占营业收入的比重较高，分别为86.34%和95.43%，2015年1月有所下降，比率为3.03%。2015年1月、2014年、2013年，公司经营活动现金净流量占净利润的比重分别为-319.47%、37.50%和-315.06%，经营活动现金净流量分别约为-13万元、50万元、13万元，说明公司在2013年度获取现金的能力较好，经营活动现金净流量占净利润的比重较大，2014年度经营活动现金净流量较2013年相比有所增加，但因收入增幅更为显著导致经营活动现金净流量占净利润比重有所下降，2015年1月获取现金的能力较弱，主要是因为2015年1月仅实现一笔销售收入，而款项在账期之内，未及时回款，使得经营活动现金净流量为负值。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配关系如下：

补充资料	2015年1月 发生额	2014年 发生额	2013年 发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08
加：资产减值准备	5,206.28	60,741.25	17,080.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,718.06	112,716.32	139,351.75
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	5,000.00	25,000.00	-
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）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,190.58	-396,406.74	-4,270.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,220.61	-852,104.82	-289,004.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,928.44	242,757.16	306,722.96
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-127,975.41	484,409.33	128,951.11

经营活动现金流量净额与净利润的差异原因是：①2013年经营性应收项目增加主要是其他应收款项增加；经营性应付项目增加主要是其他应付款、应付账款增加；②2014年递延所得税资产增加主要是以前年度亏损计提所致；经营性应收项目增加主要是应收账款、其他应收款增加；经营性应付项目的增加主要是应付账款增加；③2015年1月份经营性应收项目减少，主要是股东归还资金所致。

五、报告期内盈利情况

（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、营业收入构成情况分析

报告期，公司营业收入构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,330.10	-	2,596,486.81	1,245,305.00	1,627,237.80	750,000.00
其他业务	12,803.39	18,620.00	20,279.61	28,500.00	-	-
合计	435,133.49	18,620.00	2,616,766.42	1,273,805.00	1,627,237.80	750,000.00

公司主营业务包括：原创动漫、动漫制作服务及摇臂销售，2015年1月、2014年、2013年主营业务收入占总收入比重分别为97.06%、99.23%、100.00%，主营业务突出。其他业务主要指摇臂配件销售，占比较小，2015年1月、2014年、2013年其他业务收入占总收入比重分别为2.94%、0.77%、0.00%。

2、主营业务收入按业务类别构成情况分析

报告期，公司主营业务收入构成情况如下表所示：

单位：元

产品名称	2015年1月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
动漫制作收入	422,330.10	-	2,596,486.81	1,245,305.00	1,627,237.80	750,000.00
摇臂收入						-
原创动漫收入						
合计	422,330.10	-	2,596,486.81	1,245,305.00	1,627,237.80	750,000.00

（1）动漫制作收入

2013年、2014年和2015年1月，动漫制作分别约为163万元、260万元和42万元。

动漫制作主要根据企业需求提供有针对性的服务，为客户量身定制一站式的解决方案，如企业宣传和产品广告片的策划、制作以及后期制作等。成功服务的客户如天翼电信黑龙江分公司、黑龙江宝宇物业管理有限公司等，公司按照服务内容收取服务费用。2014年公司动漫制作收入较2013年上升约97万元，增幅约60%，主要因为2014年公司积极拓展业务，项目储备上升导致收入增加。2015年1月收入主要来自对天翼电信黑龙江分公司的多媒体制作。

(2) 摇臂收入

报告期内，公司的摄影器材业务暂未实现收入，但公司已购买了相关的生产设备，公司具备了摄影器材的生产能力，同时公司已与客户 Matrix Filming solutions Ltd 签订了销售合同，预计在2015年6月份开始供货，预计2015年将实现销售收入，实际盈利目标。

(3) 原创动漫收入

报告期内，公司的原创动漫产品未实现收入，但该部分业务正在逐步开展中。公司已完成了原创动漫样片的制作，由于原创动漫产品的拍摄需要投入大量的资金，而目前公司主要通过原始股东的投入以及自身的积累进行运营，公司资金不足以支撑原创动漫产品的拍摄；公司的原创动漫产品已通过国家广电总局的备案申请，在公司取得足够的资金后，即可进行原创动漫产品的拍摄，继而向广电局申请电视动画片发行许可证，公司动画片或动画电影才能够在影院或电视台上映播放，实现销售收入以及盈利目标。

3、营业收入地域构成情况分析

报告期，公司营业收入地域构成情况如下表所示：

单位：元

地区名称	2015年1月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	422,330.10	-	2,616,766.42	1,273,805.00	1,627,237.80	750,000.00
境外	12,803.39	18,620.00	-	-	-	-
合计	435,133.49	18,620.00	2,616,766.42	1,273,805.00	1,627,237.80	750,000.00

公司营业收入主要来自于国内。2013年、2014年、2015年1月，来源于境内，主要是黑龙江省地区的营业收入占全部收入的比重分别为100%、100%和97%。2015

年1月对境外的营业收入主要是其他业务收入，是公司向台湾客户销售摇臂配件的收入，金额较小。

4、报告期内公司现金收入和支出情况

(1) 现金收入

报告期内公司不存在现金收入的情况

(2) 现金支付成本

报告期内公司不存在现金支付成本的情况。

(二) 毛利变动情况

报告期内，公司毛利构成情况如下：

单位：元

产品名称	2015年1月		2014年度		2013年度	
	毛利	占比	毛利	占比	毛利	占比
动漫制作	422,330.10	101.40%	1,351,181.81	100.61%	877,237.80	100.00%
视频制作	422,330.10		717,291.31	53.41%	907,237.80	103.42%
布展设计及工程			633,890.50	47.20%	-	
系统开发					-30,000.00	-3.42%
摇臂配件	-5,816.61	-1.40%	-8,220.39	-0.61%	-	-
合计	416,513.49	100.00%	1,342,961.42	100.00%	877,237.80	100.00%

从毛利的金额来看，2013年、2014年、2015年1月，公司的毛利来源主要是动漫制作，报告期内占总毛利的比例分别为：100.00%、100.61%和101.40%。

(三) 毛利率变动情况

1、报告期毛利率情况分析

报告期内，公司毛利率情况如下表所示：

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
动漫制作	100.00%	52.04%	53.91%
视频制作	100.00%	89.62%	100.00%
布展设计及工程		35.29%	
系统开发			-4.17%
摇臂配件	-45.43%	-40.54%	
综合毛利率	95.72%	51.32%	53.91%

(1) 综合毛利率分析

2013年、2014年、2015年1月，公司综合毛利率分别为53.91%、51.32%和95.72%，总体保持稳中带升。2015年1月综合毛利率有较大幅度的上升，由2014年的51.32%增加至95.72%，主要原因是2015年1月实现对天翼电信黑龙江分公司的多媒体制作项目收入，而该项目为纯设计制作，由本公司独立制作完成且未发生拍摄制作成本，无外协成本，相关设计人员人工支出约3.7万元计入当期费用核算未通过营业成本反映，这主要是因为公司无法准确计算各个项目耗费工时，所发生的人工费用无法在各个项目之间进行合理分摊，故报告期公司将当期发生的所有人工费用全部计入发生当期管理费用，故在本期成本为零，使得主要业务毛利率达到100%，拉高了公司综合毛利率。

(2) 动漫制作

2013年、2014年、2015年1月，动漫制作的毛利率分别为53.91%、52.04%和100.00%，稳中带升。2015年1月、2013年视频制作毛利率为100%的原因是由于视频制作项目收入为纯设计制作，相关人工成本已计入当期费用核算，无其他成本发生；2014年视频制作毛利率较低的主要原因是天翼电信终端有限公司黑龙江分公司项目发生服装成本，导致当年毛利率低于2013年及2015年1月。

(3) 摇臂配件

2013年公司无摇臂配件销售。2014年、2015年1月，公司摇臂配件的毛利率分别为-40.54%、-45.43%，2015年1月毛利率较2014年有所下降，波动的主要原因是摇臂配件收入较上年下降36.87%的情况下，成本较上年的下降幅度仅为34.67%。因摇臂销售尚处于市场导入阶段，规模化程度较低导致单位成本依然偏高，故毛利率为负数。

2、同行业上市公司毛利率对比

公司报告期主要收入为视频制作、布展设计及工程，两者服务内容差异较大，应分别与不同行业进行对比分析，具体情况如下：

1、视频制作：

2013年度、2014年度、2015年1月份，公司视频制作毛利率分别为100%、89.62%、100%，高于同行业上市公司平均值，毛利率差异主要是由于本公司与同行业成本核算方式不同，本公司将制作人工费用计入当期管理费用核算，导

致本公司毛利率较高，考虑将人工费用还原计入成本前后的视频制作业同同行业毛利率对比情况如下：

股票代码	股票简称	2014 年度	2013 年度
博润通	831252	63.82%	35.84%
东联动漫	831398	37.09%	39.57%
均值		50.45%	37.70%
鑫时空（不考虑人工费用）		89.62%	100%
鑫时空（考虑人工费用）		73.85%	77.41%

行业内公司定位于不同的细分市场，毛利率水平也存在差异。

2、布展设计及工程

2014 年度公司布展设计及工程毛利率为 35.29%，高于装饰行业上市公司毛利率，主要原因是由于绥芬河党史研究室“秘密交通线纪念馆”布展成列工程中包含了 48 万的布展设计费，该部分服务内容对应的成本支出均为人工费用，计入当期费用核算，导致该工程项目整体毛利率高于其他同行业公司。

股票代码	股票简称	2014 年度
002325	洪涛股份	20.02%
002081	金螳螂	18.40%
002620	瑞和股份	14.16%
002375	亚厦股份	18.90%
均值		17.87%
鑫时空		35.29%

扣除 48 万的布展设计收入后的毛利率为 11.69%。略低于同行业平均水平。行业内公司定位于不同的细分市场，毛利率水平也存在差异。

（四）主要费用及变动情况

报告期内，公司期间费用情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
销售费用			
管理费用	357,364.28	879,855.92	865,264.39
财务费用	127.33	-744.32	207.61
期间费用合计	357,491.61	879,111.60	865,472.00
营业收入	435,133.49	2,616,766.42	1,627,237.80

销售费用占营业收入比例			
管理费用占营业收入比例	82.13%	33.62%	53.17%
财务费用占营业收入比例	0.03%	-0.03%	0.01%
期间费用占营业收入比例	82.16%	33.60%	53.19%

2013年度、2014年度和2015年1月，公司期间费用占营业收入的比重分别为53.19%、33.60%和82.16%。

1、销售费用

报告期内公司无销售费用。

2、管理费用

报告期内，管理费用明细如下：

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
工资	70,013.50	177,920.75	354,680.00
折旧	2,468.06	84,216.32	139,351.75
参展会	-	21,000.00	90,000.00
办公费	2,230.80	40,938.54	45,306.45
车辆费	2,110.00	63,093.54	51,742.42
差旅费	2,497.00	50,904.11	37,311.50
招待费	1,919.00	35,472.00	25,975.30
社会保险	9,516.01	43,743.42	23,914.00
中介费	200,000.00	250,000.00	-
专利申请费	52,000.00	-	-
长期待摊费用摊销	5,000.00	25,000.00	-
其他	9,609.91	87,567.24	96,982.97
合计	357,364.28	879,855.92	865,264.39

2013年、2014年和2015年1月，公司管理费用分别约为：87万元、88万元和36万元，占当期营业收入的比重分别为53.17%、33.62%和82.13%。管理费用主要由中介费、专利申请费、工资、折旧等费用构成。2014年管理费用金额

较 2013 年略有下降，减少金额约为 1 万元，变动不大。2015 年 1 月管理费用金额较 2014 年月平均值有所上升，主要系 2015 年 1 月产生中介服务费 20 万元，约等于 2014 年全年中介服务费，另一方面公司 2015 年 1 月新增专利申请费 5 万元，两个因素综合影响下，2015 年 1 月份的管理费用较 2014 年月平均费用有所增加。

工资 2014 年较 2013 年下降 48.48%，主要系公司 2014 年的人员人数较上年较大幅度减少形成：2013 年公司员工人数为 15 人，其中设计人员 8 个，设计工资为 20.4 万，管理人员 7 人，管理工资为 14.9 万；2014 年公司员工人数为 6 人，其中设计人员 4 人，设计工资为 12.6 万，管理人员 2 人，管理工资为 5.1 万。

3、财务费用

公司的财务费用主要为利息支出，报告期财务费用明细情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入		1,935.18	707.88
减：利息资本化金额			
手续费	127.33	1,030.86	915.49
其他		160.00	
合 计	127.33	-744.32	207.61

报告期内，公司无借款。2013 年度、2014 年度及 2015 年 1 月，公司财务费用分别为 207.61 元、-744.32 元及 127.33 元。2014 年较 2013 年财务费用减少了 951.93 元，降幅 458.52%，主要原因是 2014 年公司银行存款余额较大，取得的利息收入增加所致。

（五）非经常性损益情况

报告期，公司非经常性损益明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			

其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		503,728.74	1,109.78
个税返还			
其他	0.18		
合计	0.18	503,728.74	1,109.78

1、非流动资产处置损益

报告期内，公司无非流动资产处置损益。

2、计入当期损益的政府补助

单位：元

项 目	2015年1月	2014年	2013年	文件
税收减免		3,728.74	1,109.78	财税[2014]71号文
动漫企业补贴		500,000.00		2014年全省重点文化企业奖励资金
其他	0.18			
合 计	0.18	503,728.74	1,109.78	

公司被认定为全省重点文化企业，于2014年获得哈尔滨市财政国库支付中心下拨的补助款50万元。2013年、2014年非经常性损益占归属于母公司净利润的比重分别为2.71%和39.00%，政府补助金额占2014年净利润的比例较高，但公司不存在对政府补助重大依赖的情形。

（六）公司主要税项及相关税收优惠政策

1、公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	小规模纳税人按销售额的3%计缴。
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	应纳税所得额的25%计缴

公司属于小规模纳税企业，执行小规模纳税企业税收政策。

六、公司主要资产情况

（一）货币资金

报告期各期末，公司货币资金构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
库存现金	53,707.34	1.92%	54,831.14	2.32%	50,302.00	22.11%
银行存款	2,750,231.35	98.08%	2,308,082.96	97.68%	177,202.77	77.89%
合计	2,803,938.69	100.00%	2,362,914.10	100.00%	227,504.77	100.00%

2013年12月31日、2014年12月31日、2015年1月31日公司货币资金余额分别为227,504.77元、2,362,914.10元和2,803,938.69元

2015年1月末银行存款余额较月初有所增加，主要原因是2015年1月公司收到股东新增投入57万元所致。

报告期内，库存现金余额变动不大。

（二）应收票据

报告期内，公司无应收票据。

（三）应收账款

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年1月31日，公司的应收账款及坏账准备如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款余额	793,400.00	378,400.00	28,400.00
坏账准备	40,090.00	20,340.00	1,420.00
应收账款净额	753,310.00	358,060.00	26,980.00

1、应收账款变动情况分析

报告期各期末，公司应收账款余额变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
	金额	金额	金额
应收账款余额	753,310.00	358,060.00	26,980.00
营业收入	435,133.49	2,616,766.42	1,627,237.80
应收账款占营业收入比重	173.12%	13.68%	1.66%

公司2013年末应收账款余额占当年营业收入比重较低，为1.66%。2014年末应收账款占当年收入的比重基本稳定在14%左右，2015年1月末应收账款占收入的比重增加至173.12%，主要是2015年仅计算了一个月的营业收入，同时客户的多媒体制作费仍在账期之内，尚未结算所致。

2、应收账款账龄情况分析

报告期末，公司应收账款账龄情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1年以内	785,000.00	98.94	39,250.00	350,000.00	92.49	17,500.00	28,400.00	100.00	1,420.00
1-2年	8,400.00	1.06	840.00	28,400.00	7.51	2,840.00			
合计	793,400.00	100.00	40,090.00	378,400.00	100.00	20,340.00	28,400.00	100.00	1,420.00

2015年1月末，公司应收账款余额较大，但账龄绝大部分在1年以内，回款风险较小。公司近年在扩大业务规模的同时，注重加强客户信用管理，确保销售回款的及时性。公司与绥芬河党史研究室、天翼电信终端有限公司黑龙江分公司等建立了长期合作关系，应收账款回款较为及时。

3、大额应收账款余额单位

截至2013年12月31日，大额应收账款金额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江省邮政公司	非关联方	20,000.00	1年以内	70.42
武汉大海信息	非关联方	8,400.00	1年以内	29.58
合计		28,400.00		100.00

截至2014年12月31日，大额应收账款金额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
绥芬河党史研究室	非关联方	350,000.00	1年以内	92.49
黑龙江省邮政公司	非关联方	20,000.00	1-2年	5.29

武汉大海信息	非关联方	8,400.00	1-2年	2.22
合计		378,400.00		100.00

截至2015年1月31日，大额应收账款金额情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天翼电信终端有限公司黑龙江分公司	非关联方	435,000.00	1年以内	53.48
绥芬河党史研究室	非关联方	350,000.00	1年以内	44.11
合计		785,000.00		98.94

报告期各期末，公司应收账款余额前2名占总的应收账款余额的比例均超过97%，公司规模小，应收账款客户集中度较高，但是客户的信用较好，应收账款回收风险较小。

4、公司应收账款管理制度

公司对应收账款管理和相关岗位的责任和权限做了明确说明，并将应收账款回收作为相关岗位的主要考核指标之一。目前公司的服务模式得到了市场的高度认可，为公司谨慎选择资信优良的客户奠定了基础，公司对应收账款的管理较为严谨。报告期内，公司的应收账款大部分都在1年以内，从应收账款比例判断，公司应收账款计提坏账准备的会计政策是谨慎合理的。

公司管理层认为，公司制定了稳健的会计估计政策，应收款项计提的减值准备充分、合理；未来，公司不会因为应收款项突发减值而导致财务风险，同时公司将会继续加强对应收款项的回收管理工作，提高应收账款周转率。

（四）预付款项

2013年12月31日及2015年1月末，公司预付账款余额为零。2014年12月31日，预付账款余额为2.9万元，占流动资产比重为0.83%。本公司按预付对象归集的2014年末余额系预付哈尔滨市伟晨专利代理事务所的软件著作权申请费，占预付款项期末余额合计数的比例为100.00%。

截至2014年12月31日，预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	预付时间	未结算原因
哈尔滨市伟晨专利代理事务所	非关联方	29,000.00	2014.9	软件著作权申请费

报告期无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（五）其他应收款

2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 1 月 31 日，公司其他应收款净额分别约为 29 万元、76 万元和 48 万元，占流动资产的比重分别为 53.21%、21.60%和 11.92%。报告期各期末公司其他应收款主要是租赁定金、购房定金、项目招标款、股东欠款等。

2014 年 12 月 31 日公司其他应收款余额约为 76 万元，较 2013 年末有大幅上升，主要原因是新增的股东借款及招标款尚未结清所致。2015 年 1 月公司加强财务管理，及时清理往来款项，收回大部分与股东的往来款及内部职工借款导致 2015 年 1 月末余额有所减少。

报告期各期末，公司其他应收款账龄大部分在 1 年以内，账龄情况如下表所示：

单位：元

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面净额	占比	账面净额	占比	账面净额	占比
1 年以内	350,693.14	72.87%	627,023.78	82.77%	142,500.00	49.24%
1 至 2 年					146,880.00	50.76%
2 至 3 年	130,560.00	27.13%	130,560.00	17.23%		
合计	481,253.14	100.00%	757,583.78	100.00%	289,380.00	100.00%

截至 2015 年 1 月 31 日，大额其他应收款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面净额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
哈尔滨众泰公司	非关联单位	190,000.00	1 年以内	39.48%
绿地集团哈尔滨绿洋置业公司	非关联单位	130,560.00	2-3 年	27.13%
仲华	非关联单位	142,500.00	1 年以内	29.61%
合计		463,060.00		96.22%

截至 2014 年 12 月 31 日，大额其他应收款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面净额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	------	----	-----------------

单位名称	与本公司关系	账面净额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
哈尔滨众泰企业管理有限公司	非关联方	190,000.00	1年以内	25.08
王权	股东	172,900.00	1年以内	22.82
绿地集团哈尔滨绿洋置业公司	非关联方	130,560.00	2-3年	17.23
仲华	非关联方	142,500.00	1年以内	18.81
殷平	股东	106,053.85	1年以内	14.00
合计		742,013.85		97.94

截至2013年12月31日，大额其他应收款情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面净额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
绿地集团哈尔滨绿洋置业公司	非关联方	146,880.00	1-2年	50.76
王权	股东	142,500.00	1年以内	49.24
合计		289,380.00		100.00

截止2015年1月31日，公司无应收持公司5%(含)以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(六) 存货

报告期各期末，公司无存货。

(七) 固定资产

1、固定资产构成情况

报告期各期末，公司固定资产账面价值构成情况如下：

单位：元

类别	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
机器设备	857,250.00	90.30%	871,500.00	90.21%	-	-
运输设备	19,338.70	2.04%	19,338.70	2.00%	26,250.08	21.01%

电子设备	72,778.53	7.66%	75,246.59	7.79%	98,663.53	78.99%
合计	949,367.23	100	966,085.29	100	124,913.61	100.00%

(1) 机器设备

机器设备主要为2014年购入的车床及机修附件，2014年末账面价值871,500.00元，2015年1月末账面价值857,250.00元，占固定资产净值比例分别为90.21%和90.30%，差异14,250.00元系正常的折旧计提。

(2) 运输设备

运输设备主要为2010年购入的汽车一台，折旧期为4年。2013年末账面金额为26,250.08元，占比21.01%。截止2014年12月31日和2015年1月31日，运输设备折旧已计提完毕，故账面价值均为19,338.70元，占固定资产净值比例分别为2.00%和2.04%。

(3) 电子设备

电子设备主要包括电脑、投影机、摄像机等，2013年末账面价值98,663.53元，占比78.99%。2014年末及2015年1月末账面价值分别为75,246.59元、72,778.53元，差异2,468.06元系正常计提折旧。

目前，公司固定资产状况良好，无减值风险。

2、固定资产折旧及减值准备情况

项 目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、账面原值合计	1,638,502.03	1,638,502.03	684,614.03
机器设备	900,000.00	900,000.00	-
运输设备	50,000.00	50,000.00	50,000.00
电子设备	688,502.03	688,502.03	634,614.03
二、累计折旧	689,134.80	672,416.74	559,700.42
机器设备	42,750.00	28,500.00	0.00
运输设备	30,661.30	30,661.30	23,749.92
电子设备	615,723.50	613,255.44	535,950.50
三、账面净值合计	949,367.23	966,085.29	124,913.61
机器设备	857,250.00	871,500.00	0.00
运输设备	19,338.70	19,338.70	26,250.08
电子设备	72,778.53	75,246.59	98,663.53
四、减值准备合计	-	-	-
机器设备	-	-	-
运输设备	-	-	-
电子设备	-	-	-

五、账面价值合计	949,367.23	966,085.29	124,913.61
机器设备	857,250.00	871,500.00	0.00
运输设备	19,338.70	19,338.70	26,250.08
电子设备	72,778.53	75,246.59	98,663.53

3、期末所有权受到限制的固定资产情况

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

5、固定资产成新率

截止 2015 年 1 月 31 日，公司固定资产基本情况如下：

单位：元

固定资产	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率
机器设备	900,000.00	42,750.00	857,250.00	95.25%
运输设备	50,000.00	30,661.30	19,338.70	38.68%
电子设备	688,502.03	615,723.50	72,778.53	10.57%
合计	1,638,502.03	689,134.80	949,367.23	57.94%

报告期内固定资产的成新率为 57.94%，总体具有较高的成新率。机器设备的成新率达到 95.25%，主要是机器设备均为 2014 年 10 月份购入，使用时间不长折旧金额较少导致成新率较高；运输设备系 2010 年 8 月份购入的面包车，期末成新率仅为 38.68%，相对较低，主要是运输设备使用时间较长，截止 2014 年末及 2015 年 1 月末，折旧已全部计提完毕。另一方面公司具有整合外部资源的能力，车辆运输可以通过外协的方式解决，报告期内未大规模新购运输设备所致；公司电子设备主要包括电脑、显示器、投影仪等，成新率仅为 10.57%，主要是电子设备多为 2008 年和 2009 年购入，报告期末净值较低，同时公司报告期末大规模更新电子设备所致。

（八）在建工程

报告期各期末，公司无在建工程。

（九）无形资产

报告期各期末，公司无无形资产。

（十）开发支出

报告期各期末，公司无开发支出。

（十一）资产减值准备计提情况

报告期各期末，公司资产减值准备计提情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款坏账准备	40,090.00	20,340.00	1,420.00
其他应收款坏账准备	51,097.53	65,641.25	23,820.00
合计	91,187.53	85,981.25	25,240.00

报告期各期末，公司未发现持有的各项资产存在减值迹象，故公司除对应收账款和其他应收款计提坏账准备外，未对其他资产计提减值准备。

鑫时空与同行业上市公司应收账款坏账准备计提的比较如下表所示：

账龄	鑫时空	博润通	东联动漫	奥飞动漫
1年以内	5%	5%	2%	2%
1-2年	10%	10%	6%	10%
2-3年	20%	15%	7%	30%
3-4年	50%	50%	8%	50%
4-5年	80%	80%	10%	80%
5年以上	100%	100%	100%	100%

通过上表可以看出，鑫时空的坏账准备计提比例东联动漫高，与博润通相近，账龄在2-3年的计提比例比奥飞动漫低。鑫时空的坏账准备计提比例总体上是谨慎的。鑫时空的主要客户的信用较高，报告期内未发生大额的坏账损失。

公司管理层认为：公司已经按照会计准则的要求制定了符合自身经营特点的资产减值准备计提政策，各项减值准备的计提政策稳健、公允；公司严格遵照会计准则和公司资产减值准备计提政策计提资产减值准备，资产减值准备的计提情况与公司的资产质量状况相符。

（十二）其他非流动资产

报告期各期末，公司无其他非流动资产。

（十三）长期待摊费用

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
办公室装修	270,000.00	275,000.00	
合计	270,000.00	275,000.00	

公司长期待摊费用主要是办公室装修费，2014年12月31日及2015年1月31日余额分别为27.5万元和27万元。2015年1月末长期待摊费用余额较月初减少了5千元，系正常的摊销所致。

（十四）递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项目	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,187.53	22,796.88	85,981.25	21,495.31	25,240.00	6,310.00
可抵扣亏损	1,470,917.10	367,729.28	1,524,885.70	381,221.43		
合计	1,562,104.63	390,526.16	1,610,866.95	402,716.74	25,240.00	6,310.00

截止2013年12月31日、2014年12月31日和2015年1月31日，公司递延所得税资产分别为6,310.00、402,716.749和390,526.16。可抵扣暂时性差异主要来自于资产减值准备和可抵扣亏损。截止2013年12月31日、2014年12月31日和2015年1月31日，公司按照税法规定，以应收账款、其他应收账款的账面价值与其计税基础之间的差额确认可抵扣暂时性差异，计提递延所得税资产6,310.00、21,495.31元和22,796.88元。对于2014年末和2015年1月末能够结转以后年度的可抵扣亏损，公司预计未来很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额，故确认递延所得税资产381,221.43元和367,729.28元。

七、公司主要负债情况

（一）短期借款

报告期各期末，公司无短期借款。

（二）应付票据

报告期各期末，公司无应付票据。

（三）应付账款

报告期各期末，公司应付账款明细情况如下：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付工程款	9,933.00	340,296.00	
应付专利款	23,000.00		
合计	32,933.00	340,296.00	

报告期内应付账款主要为工程和专利款，无账龄超过1年的大额应付账款。无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

（四）预收款项

2015年1月末及2014年末公司无预收款项。2013年末，公司预收款项为43,000元，主要为预收多媒体开发费。报告期无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。无账龄超过1年的大额预收款项。

（五）应付职工薪酬

应付职工薪酬计量公司应付给职工的工资薪金、福利费、社保费、住房公积金、工会经费及职工教育经费。报告期各期末，公司应付职工薪酬明细情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

工资、奖金、津贴和补贴	70,217.85	15,923.00	
职工福利费	16,719.89	16,719.89	7,519.89
社会保险费			
其中：医疗保险费			
工伤保险费			
生育保险费			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费			
离职后福利-设定提存计划			
7、短期带薪缺勤			
8、短期利润分享计划			
合计	86,937.74	32,642.89	7,519.89

2013年末、2014年末和2015年1月末，公司应付职工薪酬余额分别约为7千元、33万元、87万元，2013年度应付职工薪酬余额较低主要系员工人数较少所致。2014年末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴已于2015年1月发放。

（六）应交税费

公司的主要税项为增值税、营业税和企业所得税。报告期各期末，公司各项应交税费情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	53,539.43	55,319.16	2,563.11
企业所得税	1,704.56	1,704.56	780.85
城市维护建设税	3,747.98	3,872.54	179.62
教育费附加	1,606.79	1,660.18	77.49
地方教育附加费	1,070.81	1,106.38	51.26
其他	130.57	278.95	85.44
合计	61,800.14	63,941.77	3,737.77

（七）其他应付款

报告期各期末，其他应付款情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	143,186.37		49,057.63

2015 年 1 月末，公司其他应付款余额为股东殷平的往来款。

（八）长期借款

报告期各期末，公司无长期借款。

八、股东权益情况

报告期各期末，公司股东权益构成情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
资本公积	1,420,000.00	851,000.00	
未分配利润	-1,096,462.03	-1,136,520.75	-2,428,226.91
归属于母公司的所有者权益	5,323,537.97	4,714,479.25	571,773.09
少数股东权益			
股东权益合计	5,323,537.97	4,714,479.25	571,773.09

（一）实收资本(或股本)

2014 年年末，公司实收资本较 2013 年末有所增长，由 300 万元增至 500 万元，系 2014 年公司增资，其中 200 万元计入实收资本，142 万元计入资本公积。2015 年 1 月末实收资本较 2014 年末无变动。

（二）资本公积

公司资本公积来自于其他资本公积，2013 年末无余额。2014 年末和 2015 年 1 月末金额分别为 851,000.00 元和 1,420,000.00 元，增加的部分 569,000.00 元主要系股东殷平捐赠形成。

（三）专项储备

报告期各期末，公司无专项储备。

（四）盈余公积

根据公司法 and 公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。报告期各期末，公司无盈余公积。

（五）未分配利润

报告期内，公司未分配利润变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	-1,136,520.75	-2,428,226.91	-2,387,297.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,058.72	1,291,706.16	-40,929.08
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
转增股本			
转作资本公积			
年末未分配利润	-1,096,462.03	-1,136,520.75	-2,428,226.91

九、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的财务情况

报告期内公司无子公司或者纳入合并会计报表的其他企业。

十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况

（一）公司的主要关联方

1、公司的实际控制人

公司的实际控制人情况如下：

序号	姓名	股东情况

1	殷平	持有公司 75%的股份，任公司董事长、总经理
---	----	------------------------

2、持有公司 5%以上股份的股东

持有公司 5%以上股份的股东情况如下：

序号	姓名	股东情况
1	殷平	持有公司 75%的股份，任公司董事长、总经理
2	王权	持有公司 20%的股份，任公司董事，殷平配偶的弟弟
3	徐巍	持有公司 5%的股份，任公司监事

3、公司的董事、监事和高级管理人员

公司的董事、监事和高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务
1	殷平	董事长、总经理
2	王权	董事
3	徐春生	董事、董事会秘书
4	盖兆铎	董事
5	李洋洋	董事
6	徐巍	监事会主席
7	韩志	监事
8	魏鑫鑫	职工代表监事
9	肖刚	财务负责人

4、与前述自然人关系密切的家庭成员

与前述人员关系密切的家庭成员情况如下：

序号	姓名	与前述人员的关联关系
1	王鸿	殷平的配偶
2	王小滨	王鸿、王权的兄长
3	张蕊	徐春生的配偶

5、报告期内前述人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

截至本公开说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员报告期内控制、共同控制或施加重大影响的其他企业主要如下：

序号	关联企业名称	关联关系
1	鑫时空学校	由殷平实际控制
2	旭鑫源	由殷平、王鸿实际控制
3	哈尔滨完美动力动画艺术有限公司	王鸿报告期内曾持股 10%
4	深圳市银惠斯特投资咨询有限公司	由徐巍实际控制
5	哈尔滨市梵瑞文化传媒有限公司	由张蕊实际控制，徐春生任监事

(1) 鑫时空学校

鑫时空学校由公司控股股东、实际控制人殷平投资设立并实际控制。鑫时空学校成立于 2011 年 6 月 23 日，现持有哈尔滨市民政局核发的（法人）哈民证字第 060234 号《民办非企业单位登记证书》，法定代表人为殷平，住所为哈尔滨市平房区经济技术开发区渤海路与联乡路交叉口，开办资金为 30 万元，业务范围为计算机操作员（初级、中级）培训，有效期限至 2015 年 6 月 23 日。鑫时空学校于 2011 年 6 月 17 日取得哈尔滨市人力资源和社会保障局核发的劳社民 2301013000102 号《中华人民共和国民办学校办学许可证》。

(2) 旭鑫源

旭鑫源由公司控股股东、实际控制人殷平及其配偶王鸿投资设立并实际控制，王鸿持股 60%、殷平持股 40%。旭鑫源成立于 2006 年 3 月 15 日，注册号为 110108009413549，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为王权，注册资本为 100 万元，住所为北京市海淀区车公庄西路 33 号 8 号楼一层 146 房间，经营范围为“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”，营业期限至 2016 年 03 月 14 日，王权任执行董事、总经理，殷平任监事。

旭鑫源已于 2010 年 11 月 25 日被吊销。

(3) 哈尔滨完美动力动画艺术有限公司

鑫时空实际控制人殷平的配偶王鸿在报告期内曾经持有哈尔滨完美动力动画艺术有限公司 10%的股权。哈尔滨完美动力动画艺术有限公司成立于 2007 年 12 月 3 日，注册号为 230108100024733，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为王勤斌，注册资本为 300 万元，住所为哈尔滨市平房区渤海路动漫基地 F 座 515 室，经营范围为“时政新闻以外的专题、专栏、综艺、动画电视剧（基础资质）（有效期至 2015 年 4 月 1 日），动画节目的创意、策划及相关衍生产品的开发、生产，动画、漫画和影视游戏的研究开发，青少年儿童栏目的品牌推广，多媒体设计及开发，计算机软件的开发及应用（法律行政法规和国务院规定的专项审批除外）”，营业期限至 2018 年 12 月 2 日，房海山任董事长、李甫任董事、王勤斌任总经理、王聪琳任监事。

王鸿已于 2015 年 2 月 13 日将其所持完美动力 10%股权转让给无关联关系第三方。

(4) 深圳市银惠斯特投资咨询有限公司

根据公司的确认并经查询全国企业信用信息公示系统，深圳市银惠斯特投资咨询有限公司由公司股东、监事徐巍实际控制，徐巍持股 99%。深圳市银惠斯特投资咨询有限公司成立于 2015 年 4 月 23 日，注册号为 440301112655674，类型为有限责任公司，法定代表人为徐巍，注册资本为 50 万元，住所为深圳市罗湖区东门街道文锦中路深业大厦 1009 室，经营范围为“投资咨询、企业管理咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其他限制类、禁止类项目）。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”，徐巍任执行董事、经理，罗锦先任监事。

(5) 哈尔滨市梵瑞文化传媒有限公司

哈尔滨市梵瑞文化传媒有限公司由公司董事、董事会秘书徐春生的配偶张蕊投资设立并实际控制，张蕊持股 100%。哈尔滨市梵瑞文化传媒有限公司成立于 2014 年 7 月 30 日，注册号为 230102101014762，类型为有限责任公司（自然人独资），法定代表人为张蕊，注册资本为 100 万元，住所为哈尔滨市道里区群力新区启动区群力第五大道 C5 栋 4 层 405 号，经营范围为“文化交流策划；教育信息咨询；图文设计；企业形象策划；展览展示服务；舞台搭建；设计、制作、代理、发布国内广告业务；企业管理咨询；接受企业委托从事员工内部培训；经销：影视器材”，张蕊任执行董事、总经理，徐春生任监事。

（二）关联方交易事项

1、经常性关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、偶发性关联交易

（1）关联担保情况

无。

（2）关联方资金拆借

报告期股东殷平向公司借支差旅费、备用金等，2013 年借支 0 元，偿还 0 元，余额为 0 元；2014 年借支 300,000.00 元，偿还 188,364.37 元，余额为 111,635.63 元；2015 年 1 月借支 30,000.00 元，偿还 141,635.63 元，余额为 0 元；

报告期股东王权向公司借支备用金，2013 年借支 150,000.00 元，偿还 0 元，余额为 150,000.00 元；2014 年借支 182,000.00 元，偿还 150,000.00 元，余额为 182,000.00 元；2015 年 1 月借支 0 元，偿还 182,000.00 元，余额为 0 元。

报告期公司向股东殷平借款用于资金周转，2013 年借入 1,130,940.14 元，偿还 1,090,000.00 元，余额为 49,057.31 元；2014 年借入 0 元，偿还 49,057.31 元，余额为 0 元；2015 年 1 月借入 143,186.37 元，偿还 0 元，余额为 143,186.37 元。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

无。

(4) 其他关联交易

无。

(三) 关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

其他应收款	2015/1/31		2014/12/31		2013/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王权	-	-	182,000.00	9,100.00	150,000.00	7,500.00
殷平	-	-	111,635.63	5,581.78	-	-
合计	-	-	293,635.63	14,681.78	150,000.00	7,500.00

(2) 应付项目

其他应付款：	2015/1/31	2014/12/31	2013/12/31
殷平	143,186.37	-	49,057.31
合计	143,186.37	-	49,057.31

前述公司向殷平、王权提供的资金主要为公司正常运作中出现的管理人员预支款项情况，包括预支差旅费、提取备用金、报销装修费用、代公司还款等，截至本公开转让说明书签署之日已全部清偿；前述殷平向公司提供的借款主要用于公司资金周转，为无息借款。

(四) 关联交易的公允性

报告期内公司向股东提供的资金主要为公司正常运作中出现的管理人员预支款；股东向公司提供的借款主要用于公司资金周转，均为无息借款，未损害公司及其他股东的合法权益。

上述关联方资金往来已经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，确认不存在显示公平的情形，未损害公司及其他股东的权益。

(五) 关联交易决策程序

为规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允性，公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司股东大会议事规则》、《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司董事会议事规则》及《哈尔滨鑫时空科技股份有限公司关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经公司股东大会审议通过，相关制度符合《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》第五条和第十五条关于关联制度的规定。

（六）规范关联交易的措施和承诺

1、规范关联交易的措施

对于在公司经营过程中，根据业务需要与关联方进行的关联交易，公司将按照《公司章程》、《关联交易决策制度》和其他有关法律、法规及规范性文件对关联交易的规定，严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施，将关联交易的数量和对经营成果的影响降至最小程度。对于不可避免的关联交易，公司将严格执行《公司章程》等制定的关联交易决策程序、回避表决制度和信息披露制度；进一步完善独立董事制度，加强独立董事对关联交易的监督；进一步健全公司治理结构，保证关联交易的公平、公正、公允，避免关联交易损害公司及股东利益。

2、规范关联交易的承诺

（1）为规范和减少公司关联交易，公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺如下：

“除已披露的情形外，本人及本人投资或控制的企业与哈尔滨鑫时空科技股份有限公司及其分公司（下称“公司”）之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损公司利益的关联交易。”

(2) 公司及管理层就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的声明如下:

“近两年内,除已经披露的对外投资、关联交易等事项外,公司不存在其他重大对外投资、对外担保、委托理财、关联交易等情形。公司的对外投资、对外担保、委托理财、关联交易符合法律法规及公司章程,对公司经营不存在不利影响。

本公司及本公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度,规范决策重大对外担保、委托理财、对外投资、关联交易等事项。

本公司及管理层保证上述声明完全真实,并愿意承担因上述声明不实而引起的一切法律责任。”

十一、需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

报告期内,本公司无需要披露的重大或有事项。

(三) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、报告期内公司资产评估情况

公司整体变更为股份公司时的资产评估

2015年4月25日,根据亚洲(北京)资产评估有限公司出具的京亚评报字[2015]第028号《资产评估报告书》,截止2015年1月31日,哈尔滨鑫时空有限公司的净资产账面值537.35万元,评估值为543.25万元,增值额5.90万元,增值率1.10%。

此次资产评估采用的主要评估方法为成本法，公司资产评估增值主要是固定资产增值引起。其中机器设备增值主要是机器设备因重置成本的上升形成增值；车辆及部分电子设备增值主要是公司会计采用的折旧年限短于评估时确定的经济寿命年限，从而造成评估净值增加。公司未根据本次资产评估的结果调账。

十三、股利分配和最近两年一期利润分配情况

（一）股利分配一般政策

根据公司章程，公司股利分配政策如下：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，经股东大会决议同意，可按照股东持有的股份比例分配。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年一期实际分配情况

报告期内公司未进行股利分配。

（三）挂牌后的股利分配政策

公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策沿用《公司章程》中规定的股利分配制度。

十四、风险因素及自我评估

一、未来发展存在不确定的风险

公司成立时间较短，报告期内业务规模尚小，2013年、2014年、2015年1月公司分别实现主营业务收入1,627,237.80元、2,616,766.42元、435,133.49元，分别实现净利润-40,929.08元、1,291,706.16元、40,058.72元。报告期内，公司的主要收入来自于动漫制作服务，公司的原创动漫仍处于样片完成阶段，原创动漫业务未能实现收入。与行业内竞争对手相比无业务规模优势，抗市场风险能力较弱，规模限制及业务的开展可能会导致未来的发展存在不确定性。

二、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人殷平持有公司75%的股份，通过行使其股东或董事长权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若殷平利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东的利益。

三、知识产权风险

国内知识产权意识淡薄，保护手段不强，知名品牌和知名企业经常受到盗版的侵袭。打击动漫企业创新动力的同时降低了公司的预期收入，导致后续研发资金不足，资金回流不及时等问题，使得优秀作品难以产出，从而形成一个恶性循环链。

四、高端动漫人才短缺风险

我国动漫产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国动漫高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

五、公司治理的风险

有限公司阶段，公司内控体系不够健全，规范治理意识相对较薄弱。自2015年4月29日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程，公司章程明确了公司对外担保决策程序的规定。公司还制定了“三会”议事规则和相关关联交易决策制度以及对外担保决策制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过

程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司治理仍然会存在不规范的风险。

六、内部控制的风险

公司建立了一套比较完善的内部控制制度，但由于经营规模较小、整体变更为股份公司后的规范化时间不长，内部控制制度尚未经过完整的实践检验，在执行过程中难免会遇到一些偏差。公司存在因内部控制执行不到位而给公司经营带来不利影响的风险。

七、产业政策变化风险

文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，自 2004 年《关于发展我国影视动画产业的若干意见》及 2006 年《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》发布以来，行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展，创造了良好的市场环境。在细分行业中，国家的政策导向随着社会发展和广大人民群众的精神文化需求的变化而调整，在此情况下，公司将面临市场环境发生重大变化的挑战，从而影响公司后续发展的风险。

八、公司目前每股净资产较低的风险

截至 2015 年 1 月 31 日，公司所有者权益为人民币 5,323,537.97 元，合每股净资产为 1.06 元，处于较低水平，主要原因是由于公司前期动漫产品处于开发投入期，累计亏损较大，导致未分配利润累计为负值。如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期或公司不能有效控制成本及费用增长，公司仍有可能在未来继续处于亏损的状态，导致公司每股净资产为负，甚至出现资不抵债的风险。

十五、报告期内公司纳税情况

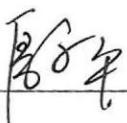
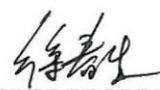
报告期内，公司及分公司均取得了当地税务部门出具的纳税证明文件。经核查其纳税记录，主办券商认为：公司及其分公司已依法办理税务登记；报告期内，公司执行的税种、税率符合现行中国法律、法规和规范性文件的规定；根据公司的确认，公司均按规定纳税，报告期内不存在被税务部门处罚的情形。

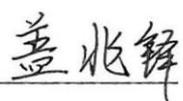
第五节有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本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、监事、高级管理人员签名：

		
殷平	王权	徐春生

		
盖兆铎	李洋洋	徐巍

	
韩志	魏鑫鑫

哈尔滨鑫时空科技股份有限公司

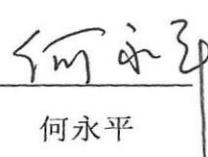
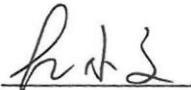


2015年7月31日

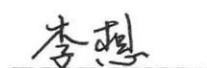
二、主办券商声明

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。

项目小组成员签名：

黄俊毅

何永平

左小文


张捷

李也娜

李想

项目负责人签名：

黄俊毅

法定代表人签名：

陶永泽



律师声明

本所及经办律师已阅读哈尔滨鑫时空科技股份有限公司公开转让说明书，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。本所及经办律师对哈尔滨鑫时空科技股份有限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。

律师事务所负责人：



麻云燕

经办律师：


肖 剑

陈荣生



2015年7月31日

四、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及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，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。

签字注册会计师：

黄小颖

会计师事务所负责人：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年7月31日

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机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告内容无异议，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。

资产评估机构负责人：

翟建华

签字注册资产评估师：

张剑

李明彦

亚洲（北京）资产评估有限公司

2015年7月31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