

山东金正动画股份有限公司



公开转让说明书 (申报稿)

主办券商



二〇一五年十一月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

（一）动漫制作盈利不确定性的风险

公司盈利能力主要来源于两方面：一是原创动漫发行期间的广告收入、播放收入以及播放前取得的合作投资商提供的联合制作款项等，二是动漫周边及衍生产品的开发和运营。原创动漫作品具有前期投入较大，回报周期较长的特点。公司原创作品若不能得到市场的认同，无法获得足够的广告收入，或联合制作款项无法覆盖动漫具体项目的制作费用，将对公司的盈利能力产生一定影响。

（二）实际控制人不当控制的风险

任家斌持有公司股份389.05万股，占公司股份总数的77.65%，为公司第一大股东；任家斌担任金正动画的董事长、总经理，对公司的日常经营及发展均产生重大影响，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，能够对公司实施控制，系公司控股股东及实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

（三）人才流失及人力成本上升风险

从事动漫原创制作的技术含量较高，相关人员需具备相关专业知识和多年的编剧创作经验，公司现有的人才团队为公司业务发展的核心因素，但不排除主要创作人员流失对公司现有业务的影响风险；同时，公司所处行业内从业人员薪酬平均水平不断提升，公司面临劳动力成本上升的风险。

（四）知识产权受侵犯风险

公司在保护自身知识产权方面采取了一定措施，例如在动漫作品中添加公司水印等方式。动画设计作品作为公司主要收入来源，若公司对市场上出现的侵犯公司知识产权的行为未能及时发现、制止，有可能会严重影响公司的潜在收益，公司面临受知识产权侵犯的风险。

（五）收入依赖关联交易风险

报告期内，公司对关联方销售占比占比较大，2013年和2014年分别达72.66%和40.34%，公司销售收入存在依赖关联交易的风险。

2014年度较之2013年度，公司关联销售占比明显下降。2015年1-5月，公司已实现销售收入510,240.05元，前五大销售客户均无公司关联方，预计公司未来关联销售收入占比将会下降。尽管如此，公司未来仍然面临一定程度的依赖关联交易的风险。

（六）购房定金遭受损失的风险

2014年10月，公司与山东和创置业有限公司签订《标准厂房先租后买合同》，公司支付了100万元定金，若金正有限在租赁期满后不能购买房屋，按照合同约定，山东和创置业有限公司有权对外销售，金正有限所交定金不予退还，可能导致公司面临定金损失风险。

（七）资金短缺的风险

2013年度、2014年度和2015年1-5月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,759,633.51元、1,374,034.75元和893,851.19元，现金及现金等价物净增加额分别为227,497.49元、409,206.55元和2,459,727.24元，目前公司主要通过自筹资金和经营所得获得资金，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的快速扩大及短期借款的到期，公司将需要更多的资金来满足日常经营需求及购置房产等。如若未来公司经营活动产生的现金流量净额依然较少或者公司不能多渠道及时筹措资金来偿还短期借款，公司将面临资金短缺的风险。

目录

第一节 基本情况	7
一、公司基本情况	7
二、股票挂牌情况	8
三、公司股权结构	10
四、公司股东情况	10
五、公司股本形成及变化	12
六、公司子公司股本形成及变化	19
七、董事、监事、高级管理人员基本情况	21
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	24
九、与本次挂牌有关的机构	25
第二节 公司业务	27
一、公司主要业务、主要产品及用途	27
二、公司内部组织结构与主要生产流程	31
三、公司业务相关的关键资源要素	33
四、公司业务具体情况	42
五、公司的商业模式	46
六、所处行业基本情况	47
第三节 公司治理	59
一、公司三会建立健全及运行情况	59
二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估	60
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	61
四、公司独立运营情况	62
五、公司同业竞争情况	63
六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况	65
七、董事、监事、高级管理人员基本情况	65
第四节 公司财务会计信息	68
一、审计意见	68

二、财务报表	68
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况	91
四、报告期内利润形成的有关情况	130
五、报告期内主要资产情况	141
六、报告期内主要债务情况	155
七、报告期内各期末的所有者权益情况	163
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	164
九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	170
十、报告期内评估情况	170
十一、股利分配政策和历年分配情况	171
十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	171
十三、公司主要风险因素及自我评估	172
第五节 有关声明	175
第六节 附件	181
一、主办券商推荐报告	181
二、财务报表及审计报告	181
三、法律意见书	181
四、公司章程	181
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	181
六、其他与公开转让有关的重要文件	181

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

词语	指	释义
公司、股份公司、金正动画	指	山东金正动画股份有限公司
金正有限	指	聊城金正动画有限公司
金正演艺	指	聊城高新区金正演艺经纪有限公司，股份公司全资子公司
聊城动漫	指	聊城市动漫艺术中心，任家斌投资设立的民办非企业单位，股份公司关联方
央旭投资	指	北京央旭投资控股有限公司，股份公司关联方
天工岩土	指	山东天工岩土工程设备有限公司，股份公司关联方
天盾设备	指	山东天盾矿用设备有限公司，股份公司关联方
天开钨业	指	山东天开钨业有限公司，股份公司关联方
天一机械	指	聊城天一路面机械有限公司，股份公司关联方
阳谷旅游	指	阳谷运河古镇旅游开发有限公司，股份公司关联方
天工商贸	指	天工（上海）国际商贸有限公司，股份公司关联方
天山钎具	指	山东天山凿岩钎具有限公司，股份公司关联方
天工刀具	指	山东天工刀具销售有限公司，股份公司关联方
天印模具	指	山东天印模具有限公司，股份公司关联方
米米网络	指	聊城米米网络科技有限公司，股份公司关联方
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东德衡律师事务所
评估机构	指	北京中企华资产评估有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东金正动画股份有限公司章程》
三会	指	有限公司股东会、董事会/执行董事、监事会/监事；股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本说明书	指	山东金正动画股份有限公司公开转让说明书
报告期、两年一期	指	2013年度、2014年度和2015年5月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：山东金正动画股份有限公司

注册资本：501 万元

法定代表人：任家斌

有限公司成立日期：2010 年 05 月 14 日

股份公司成立日期：2015 年 08 月 06 日

住所：聊城市高新技术产业开发区湖南路东首（京畿道产业园内）

邮政编码：252000

所属行业：依据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司归属行业为 R86：广播、电视、电影和影视录音制作业；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）的分类标准，公司所处行业属于 R86：广播、电视、电影及影视录音制作业，细分行业为 R8630：电影和影视节目制作；根据全国股份转让系统公司制定的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 R86：广播、电视、电影和影视录音制作业，细分行业为 R8630：电影和影视节目制作。

主营业务：公司主营业务为动漫及其衍生品的创造及营销，具体可化分为原创动漫系列、应用动漫系列、动漫周边衍生等三大领域，主要包括原创动画、影视动画、应用动画、形象包装、创意策划、媒体营销以及动漫相关演艺活动等多项业务品种。

董事会秘书：王双喜

电话：0635-6180896

传真：0635-6180896

电子邮箱：www.jinzheng.tv

组织机构代码：55523128-3

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：501 万股

挂牌日期：【 】年【 】月【 】日

转让方式：协议转让

（二）公司股东所持股份的限售安排及规定

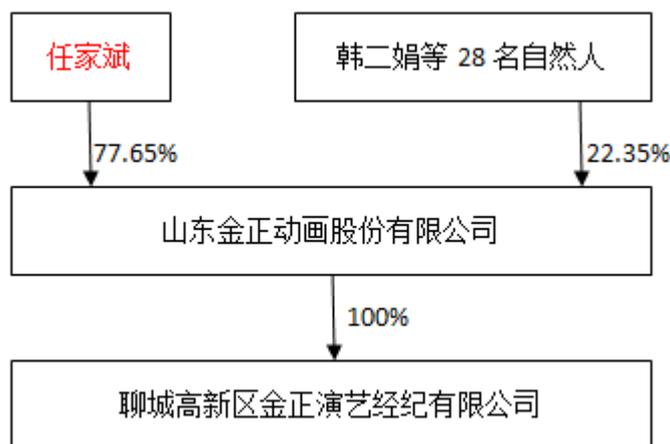
股东类型	限售安排	股东对所持股份自愿锁定的承诺
发起人	依据《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司的股份，自公司成立之日起一年内不得转让。股份公司成立于2015年8月6日，截至本说明书签署之日，公司设立不足一年，所有发起人的股份均不可以转让。	除前述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。
担任董事、监事和高级管理人员的股东	根据《公司法》及《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报直接或间接持有的本公司股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的25%，上述人员离职六个月内，不得转让其所持有的本公司股份	
其他股东	无	

股份有限公司成立于 2015 年 8 月 6 日，截至本说明书签署之日，公司设立不足一年，无可挂牌转让的股票。具体如下表：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可转让股份数量（股）	挂牌时限售股份数量（股）
----	------	---------	---------	---------------	--------------

1	任家斌	3,890,500.00	77.65	-	3,890,500.00
2	韩二娟	200,000.00	3.99	-	200,000.00
3	孙光天	120,000.00	2.40	-	120,000.00
4	李秀玲	110,000.00	2.20	-	110,000.00
5	周亚力	110,000.00	2.20	-	110,000.00
6	仙立文	75,000.00	1.50	-	75,000.00
7	孙文强	50,000.00	1.00	-	50,000.00
8	任爱青	50,000.00	1.00	-	50,000.00
9	孙瑞阳	50,000.00	1.00	-	50,000.00
10	李桂萍	50,000.00	1.00	-	50,000.00
11	孙海云	40,000.00	0.80	-	40,000.00
12	张文成	30,000.00	0.60	-	30,000.00
13	刘凡勳	30,000.00	0.60	-	30,000.00
14	刘福雪	22,000.00	0.44	-	22,000.00
15	赵红艳	20,000.00	0.40	-	20,000.00
16	代玉起	20,000.00	0.40	-	20,000.00
17	张哲	20,000.00	0.40	-	20,000.00
18	赵慧民	12,500.00	0.25	-	12,500.00
19	李文凤	10,000.00	0.20	-	10,000.00
20	韩璐	10,000.00	0.20	-	10,000.00
21	谢静芳	10,000.00	0.20	-	10,000.00
22	洪桂云	10,000.00	0.20	-	10,000.00
23	田立田	10,000.00	0.20	-	10,000.00
24	孙盈	10,000.00	0.20	-	10,000.00
25	李秀环	10,000.00	0.20	-	10,000.00
26	胡月	10,000.00	0.20	-	10,000.00
27	李然	10,000.00	0.20	-	10,000.00
28	逯义民	10,000.00	0.20	-	10,000.00
29	王双喜	10,000.00	0.20	-	10,000.00
合计		5,010,000.00	100.00	-	5,010,000.00

三、公司股权结构



四、公司股东情况

(一) 公司控股股东及实际控制人的基本情况

1、控股股东及实际控制人

截至本说明书签署日，任家斌持有公司股份 389.05 万股，占公司股份总数的 77.65%，为公司第一大股东。有限公司阶段，任家斌不是公司的股东及高管，但通过股权代持实际控制公司。2015 年 4 月，任家斌从原单位辞职后担任金正有限的执行董事，股份公司成立后，任家斌任金正动画董事长、总经理，对公司的日常经营业务及发展均产生重大影响，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，因此任家斌为公司控股股东和实际控制人。

任家斌，男，1975年10月生，山东省聊城市人，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996年9月至1998年8月，任聊城市文物管理所职员；1998年8月至2006年5月，任聊城市东昌府区文物管理所所长；2006年5月至2010年11月，任聊城市东昌府区文化局副局长、纪检组长；2010年11月至2015年4月，任聊城市东昌府区纪检委第八纪检组副组长；2015年5月至2015年7月，任金正有限执行董事；2015年7月至今，任金正动画董事长、总经理。

2、控股股东及实际控制人报告期内变化情况

金正有限成立后至 2015 年 4 月，实际出资人为任家斌。鉴于公务员身份，任家斌不能直接出资成立公司，便委托他人代为持有公司股权，并通过股权代持方式实际控制公司。2015 年 4 月任家斌从原单位辞职后，金正有限通过股权转让的方式将股权代持予以还原。截至本说明书签署日，任家斌持有公司 77.65% 股权，任公司董事长、总经理，继续控制公司。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生过变化。

（二）持有公司 5%以上股份及前十名股东的情况

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	出资比例（%）
1	任家斌	境内自然人	3,890,500.00	77.65
2	韩二娟	境内自然人	200,000.00	3.99
3	孙光天	境内自然人	120,000.00	2.40
4	李秀玲	境内自然人	110,000.00	2.20
5	周亚力	境内自然人	110,000.00	2.20
6	仙立文	境内自然人	75,000.00	1.50
7	孙瑞阳	境内自然人	50,000.00	1.00
8	孙文强	境内自然人	50,000.00	1.00
9	李桂萍	境内自然人	50,000.00	1.00
10	任爱青	境内自然人	50,000.00	1.00
合计			4,705,500.00	93.94

截至本说明书签署之日，公司股东持有的股份不存在股权质押，也不存在股权争议。

（三）公司股东之间的关联关系

截至本说明书签署之日，股东赵慧民和韩二娟系婆媳关系。除此之外，截至本说明书签署之日，公司其他股东之间不存在任何关联关系。

五、公司股本形成及变化

(一) 有限公司设立及历次变更情况

1、2010年5月，金正有限设立

金正动画的前身金正有限，系由自然人刘学红、王双喜、赵红艳出资设立，经聊城市工商行政管理局核准，于2010年5月14日依法设立的有限责任公司。

2010年5月13日，聊城源硕有限责任会计师事务所出具聊源硕会验字（2010）第77号《验资报告》，经审验：截至2010年5月13日止，金正有限已收到其出资人投入的注册资本为101万元，其中货币资金101万元。

2010年5月14日，金正有限取得聊城市工商行政管理局核发的注册号为371500200010870的《企业法人营业执照》。

金正有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	刘学红	货币	900,000.00	89.11
2	王双喜	货币	60,000.00	5.94
3	赵红艳	货币	50,000.00	4.95
合计			1,010,000.00	100.00

2、2013年4月，金正有限第一次增加注册资本暨第一次股权转让

2013年4月28日，金正有限召开股东会，通过决议：注册资本变更为301万元，新增注册资本200万元由李永强以货币出资160万元、王双喜以货币出资20万元、李秀玲以货币出资20万元共同出资，增资价格为1元注册资本等于1元人民币；同意股东刘学红将其持有的90万元股权转让给李永强，原股东放弃优先购买权。

2013年4月28日，刘学红与李永强签署《股权转让协议》，本次转让的情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
-----	-----	----------	---------

刘学红	李永强	900,000.00	900,000.00
-----	-----	------------	------------

刘学红所持有的90万元股权实际上为代任家斌持有，本次股权转让实际上是变更代持人，因此上述股权转让款并未实际支付。

2013年4月27日，山东舜天信诚会计师事务所有限公司聊城分所出具鲁舜诚聊会验字（2013）第1-331号《验资报告》，经审验：截至2013年4月27日，金正有限已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计200万元整，股东出资方式为货币出资，金正有限变更后的累计注册资本为301万元，实收资本为301万元。

2013年4月28日，聊城市工商行政管理局核准了本次变更。

本次变更后，金正有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	李永强	货币	2,500,000.00	83.06
2	王双喜	货币	260,000.00	8.64
3	李秀玲	货币	200,000.00	6.64
4	赵红艳	货币	50,000.00	1.66
合计			3,010,000.00	100.00

3、2015年5月，金正有限第二次增加注册资本暨第二次股权转让

2015年4月18日，金正有限召开股东会，通过决议：同意股东李永强、王双喜、李秀玲、赵红艳将其分别持有的公司股权250万元、26万元、20万元、5万元转让给任家斌，将股权代持予以还原，其他股东放弃优先购买权；同意注册资本变更为501万元，新增注册资本200万元由任家斌、韩二娟等29人以货币出资缴足。

2015年4月18日，任家斌分别与李永强、王双喜、李秀玲、赵红艳签署《股权转让协议书》，本次转让的情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
李永强	任家斌	2,500,000.00	2,500,000.00
王双喜		260,000.00	260,000.00

转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
李秀玲		200,000.00	200,000.00
赵红艳		50,000.00	50,000.00

李永强、王双喜、李秀玲、赵红艳所持有的股权实际上全部为代任家斌持有，本次股权转让实际上是解除股权代持，将公司实际的股权结构予以还原，因此上述股权转让款并未实际支付。

2015年4月20日至4月30日，金正有限分别与任家斌、韩二娟等29人签订《股权认购协议》，双方分别约定了股权认购数额和认购价格，之后，任家斌、韩二娟等29人陆续通过银行转账、现金、委托他人代为支付等方式将股权认购款项支付给金正有限，出资方式均为货币出资。截至2015年4月30日止，金正有限新增200万元股权款全部到位。

本次股权认购的情况如下：

序号	认购人	出资数额（元）	认购价格（元/1元注册资本）	认购款（元）
1	任家斌	880,500.00	1.00	880,500.00
2	韩二娟	200,000.00	1.50	300,000.00
3	孙光天	120,000.00	1.50	180,000.00
4	李秀玲	110,000.00	1.50	165,000.00
5	周亚力	110,000.00	1.50	165,000.00
6	仙立文	75,000.00	4.00	300,000.00
7	孙文强	50,000.00	4.00	200,000.00
8	任爱青	50,000.00	4.00	200,000.00
9	孙瑞阳	50,000.00	1.50	75,000.00
10	李桂萍	50,000.00	4.00	200,000.00
11	孙海云	40,000.00	4.00	160,000.00
12	张文成	30,000.00	4.00	120,000.00
13	刘凡勳	30,000.00	1.50	45,000.00
14	刘福雪	22,000.00	1.50	33,000.00
15	赵红艳	20,000.00	1.50	30,000.00

序号	认购人	出资数额 (元)	认购价格 (元/1 元 注册资本)	认购款 (元)
16	代玉起	20,000.00	1.50	30,000.00
17	张哲	20,000.00	1.50	30,000.00
18	赵慧民	12,500.00	4.00	50,000.00
19	李文凤	10,000.00	1.50	15,000.00
20	韩璐	10,000.00	1.50	15,000.00
21	谢静芳	10,000.00	1.50	15,000.00
22	洪桂云	10,000.00	1.50	15,000.00
23	田立田	10,000.00	1.50	15,000.00
24	孙盈	10,000.00	1.50	15,000.00
25	李秀环	10,000.00	1.50	15,000.00
26	胡月	10,000.00	1.50	15,000.00
27	李然	10,000.00	4.00	40,000.00
28	逯义民	10,000.00	1.50	15,000.00
29	王双喜	10,000.00	1.50	15,000.00
合计		2,000,000.00	-	3,353,500.00

2015年5月18日，聊城市工商行政管理局核准了本次变更。

本次变更后，金正有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额 (元)	出资比例 (%)
1	任家斌	货币	3,890,500.00	77.65
2	韩二娟	货币	200,000.00	3.99
3	孙光天	货币	120,000.00	2.40
4	李秀玲	货币	110,000.00	2.20
5	周亚力	货币	110,000.00	2.20
6	仙立文	货币	75,000.00	1.50
7	孙文强	货币	50,000.00	1.00
8	任爱青	货币	50,000.00	1.00
9	孙瑞阳	货币	50,000.00	1.00
10	李桂萍	货币	50,000.00	1.00

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
11	孙海云	货币	40,000.00	0.80
12	张文成	货币	30,000.00	0.60
13	刘凡勳	货币	30,000.00	0.60
14	刘福雪	货币	22,000.00	0.44
15	赵红艳	货币	20,000.00	0.40
16	代玉起	货币	20,000.00	0.40
17	张哲	货币	20,000.00	0.40
18	赵慧民	货币	12,500.00	0.25
19	李文凤	货币	10,000.00	0.20
20	韩璐	货币	10,000.00	0.20
21	谢静芳	货币	10,000.00	0.20
22	洪桂云	货币	10,000.00	0.20
23	田立田	货币	10,000.00	0.20
24	孙盈	货币	10,000.00	0.20
25	李秀环	货币	10,000.00	0.20
26	胡月	货币	10,000.00	0.20
27	李然	货币	10,000.00	0.20
28	逯义民	货币	10,000.00	0.20
29	王双喜	货币	10,000.00	0.20
合计			5,010,000.00	100.00

（二）有限公司股权代持及解决情况

根据对任家斌、刘学红、王双喜、赵红艳、李永强、李秀玲的访谈及股权代持确认函，金正有限设立之初的实际控制人及出资人均为任家斌。金正有限设立时，鉴于公务员身份，任家斌不能直接出资成立公司，便委托刘学红（任家斌的配偶）、王双喜、赵红艳代为出资，但未签订相关代持协议。

2013年4月，金正有限新增注册资本200万元，其中李永强（任家斌妹夫）出资160万元、王双喜出资20万元、李秀玲出资20万元均为代任家斌出资。同时，刘学红将其代持的90万元出资转让给李永强继续代持。

2015年4月，任家斌从原单位辞职后，金正有限通过股权转让的方式将股权代持予以还原。同时，代持人与被代持人就代持期间股权真实、无纠纷予以确认。

（三）股份公司成立及变更情况

2015年6月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴审字第52000101号《审计报告》，根据该《审计报告》，截至2015年5月31日，金正有限的净资产值为5,575,693.22元。

2015年6月25日，北京中企华资产评估有限责任公司出具中企华评报字（2015）第【3575】号《评估报告》，根据该《评估报告》，金正有限的净资产（所有者权益）评估值为559.39万元。

2015年6月25日，金正有限通过股东会决议，同意以2015年5月31日为基准日，以净资产折股的方式整体变更为股份公司。

2015年6月25日，金正有限全体股东签订《发起人协议》，同意以2015年5月31日为基准日，以公司经审计的净资产值5,575,693.22元按1.1129:1的比例折合为股份公司股本501万股，每股面值1元。

2015年7月1日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2015]京会兴验字第52000024号《验资报告》，经审验：截止2015年5月31日，金正动画（筹）已收到全体股东以其持有的金正有限截止2015年5月31日审计后的净资产人民币5,575,693.22元折合股本人民币501万元，折合股份的每股面值为人民币1元，净资产折股后剩余部分565,693.22万元计入资本公积，由全体股东以原持股比例分别享有。

2015年7月10日，公司召开创立大会，通过《关于金正动画筹办情况的报告》、《公司章程》等议案，并选举产生第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事。同日，金正动画召开第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长并聘任总经理及其他高级管理人员；召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。

2015年8月6日，聊城市工商行政管理局核准了本次变更。

整体变更后，公司的股权结构如下：

序号	发起人	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	任家斌	净资产折股	3,890,500.00	77.65
2	韩二娟	净资产折股	200,000.00	3.99
3	孙光天	净资产折股	120,000.00	2.40
4	李秀玲	净资产折股	110,000.00	2.20
5	周亚力	净资产折股	110,000.00	2.20
6	仙立文	净资产折股	75,000.00	1.50
7	孙文强	净资产折股	50,000.00	1.00
8	任爱青	净资产折股	50,000.00	1.00
9	孙瑞阳	净资产折股	50,000.00	1.00
10	李桂萍	净资产折股	50,000.00	1.00
11	孙海云	净资产折股	40,000.00	0.80
12	张文成	净资产折股	30,000.00	0.60
13	刘凡劼	净资产折股	30,000.00	0.60
14	刘福雪	净资产折股	22,000.00	0.44
15	赵红艳	净资产折股	20,000.00	0.40
16	代玉起	净资产折股	20,000.00	0.40
17	张哲	净资产折股	20,000.00	0.40
18	赵慧民	净资产折股	12,500.00	0.25
19	李文凤	净资产折股	10,000.00	0.20
20	韩璐	净资产折股	10,000.00	0.20
21	谢静芳	净资产折股	10,000.00	0.20
22	洪桂云	净资产折股	10,000.00	0.20
23	田立田	净资产折股	10,000.00	0.20
24	孙盈	净资产折股	10,000.00	0.20
25	李秀环	净资产折股	10,000.00	0.20
26	胡月	净资产折股	10,000.00	0.20
27	李然	净资产折股	10,000.00	0.20
28	逯义民	净资产折股	10,000.00	0.20

序号	发起人	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
29	王双喜	净资产折股	10,000.00	0.20
合计			5,010,000.00	100.00

六、公司子公司股本形成及变化

截至本说明书签署之日，公司设有一家全资子公司：聊城高新区金正演艺经纪有限公司。

1、基本情况

项目	内容
名称	聊城高新区金正演艺经纪有限公司
注册号	371527200015494
住所	山东省聊城市许营镇东外环与湖南东路交界口(韩国京畿道园区内)
法定代表人	任家斌
注册资本	50万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2013年12月17日
经营期限	2013年12月17日至2063年12月17日
经营范围	大型文艺活动、会议庆典承办；影视制作；明星经纪；文艺演出服务代理。（需许可经营的，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、股本形成及其变化

(1) 2013年12月，金正演艺设立

金正演艺系由法人金正有限和自然人李秀玲、刘艳群、孙瑞阳、高干及李文凤出资设立，于2013年12月依法设立的有限责任公司。

2013年12月16日，聊城金石有限责任会计师事务所出具聊金石会验字(2013)第182号《验资报告》，经审验：截至2013年12月16日止，金正演艺已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计50万元整，全部为货币出资。

2013年12月17日，金正演艺取得聊城高新技术产业开发区市场监督管理局核发的注册号为：371527200015494的《营业执照》。

金正演艺设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	李秀玲	货币	360,000.00	72.00
2	金正有限	货币	100,000.00	20.00
3	刘艳群	货币	1,0000.00	2.00
4	孙瑞阳	货币	1,0000.00	2.00
5	高干	货币	1,0000.00	2.00
6	李文凤	货币	1,0000.00	2.00
合计			500,000.00	100.00

（2）2015年4月，金正演艺第一次股权转让

2015年4月23日，金正演艺召开股东会，通过决议：同意股东李秀玲、刘艳群、孙瑞阳、高干、李文凤将其持有的全部公司股权转让给金正有限，其他股东放弃优先购买权。

2015年4月24日，金正有限分别与李秀玲、刘艳群、孙瑞阳、高干、李文凤签署《股权转让协议书》，本次转让的情况如下：

转让方	受让方	转让出资额（元）	转让价格（元）
李秀玲	金正有限	360,000.00	360,000.00
刘艳群		1,0000.00	1,0000.00
孙瑞阳		1,0000.00	1,0000.00
高干		1,0000.00	1,0000.00
李文凤		1,0000.00	1,0000.00
合计		400,000.00	400,000.00

2015年4月24日，聊城高新技术产业开发区市场监督管理局核准了本次变更。

本次变更后，金正演艺的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	金正有限	货币	500,000.00	100.00
合计			500,000.00	100.00

（3）股权代持及解除

根据对任家斌、李秀玲、李文凤的访谈及其股权代持确认函，金正演艺设立

时的股权代持情况如下：

序号	出资人	出资额（元）	实际出资人姓名	出资额（元）
1	李秀玲	360,000.00	任家斌	300,000.00
			李秀玲	60,000.00
2	金正有限	100,000.00	金正有限	100,000.00
3	李文凤	10,000.00	任家斌	5,000.00
			李文凤	5,000.00
4	高干	10,000.00	高干	10,000.00
5	孙瑞阳	10,000.00	孙瑞阳	10,000.00
6	刘艳群	10,000.00	刘艳群	10,000.00
合计		500,000.00	合计	500,000.00

2015年4月，李秀玲、李文凤分别与任家斌签署解除股权代持协议，解除上述股权代持。

七、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

公司现任董事共5名，分别是任家斌、王双喜、李秀玲、周亚力、孙瑞阳，董事简历如下：

1、任家斌，简历参见本说明书“第一节、四、（一）公司控股股东及实际控制人的基本情况”。

2、王双喜，男，1983年2月出生，山东省聊城市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月至2009年5月，任青岛希技数码科技有限公司制作人；2009年5月至2010年5月，任聊城动漫副主任；2010年5月至2013年4月，任金正有限总经理；2013年4月至2015年5月，任金正有限执行董事、总经理；2015年5月至2015年7月，任金正有限总经理；2015年7月至今，任金正动画董事、董事会秘书。

3、李秀玲，女，1987年11月出生，山东省聊城市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2008年12月，任湖南三辰卡通有限公司动画师；2009年7月至2010年11月，任聊城动漫设计部主任；2010年11月至2015年7月，任金正有限副总经理；2013年11月至2015年3月，任金正演艺执行董事、总经理；2015年7月至2015年8月，任金正动画董事、财务负责人；2015年8月至今，任金正动画董事、副总经理。

4、周亚力，女，1983年6月出生，山东省临清市人，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2001年1月至2002年12月，任北京国家林业局会议中心职员；2003年2月至2007年1月，任临清市市委接待处部门主管；2007年6月至2010年12月，任聊城电信公司部门经理；2011年5月至2014年12月，任聊城盖氏邦晔物流有限公司部门经理；2015年至2015年7月，任金正有限副总经理；2015年7月至2015年8月，任金正动画董事、副总经理；2015年8月至今，任金正动画董事、财务负责人。

5、孙瑞阳，男，1988年5月出生，山东省茌平县人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2012年3月，任日照钢铁普通职员；2012年3月至2013年1月，任华韵歌舞团办公室主任；2013年2月至2015年7月，任金正有限策划部主任；2015年5月至2015年7月，任金正有限监事；2015年7月至今，任金正动画董事。

公司董事任期三年，自2015年7月10日至2018年7月9日。

（二）监事基本情况

公司现任监事3名，分别是张文成、李桂萍、韩二娟，其中，韩二娟为职工代表监事，监事简历如下：

1、张文成，男，1975年10月生，山东省聊城市人，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1991年至1997年，任济南铁路局印刷厂职员；2015年7月至今，任金正动画监事会主席。

2、李桂萍，女，1949年11月生，山东省聊城市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974年至1994年，任聊城市人民医院主治医师、副主任医师；1994年至1998年，任临清市人民医院副主任医师；1998年至2015年7月，任聊城市人民医院副主任医师、主任医师；2015年7月至今，任金正动画监事。

3、韩二娟，女，1989年3月生，山东省菏泽市人，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013年3月至2015年7月，任金正有限行政部职员；2015年7月至今，任金正动画职工代表监事。

公司监事任期三年，自2015年7月10日至2018年7月9日。

（三）高级管理人员基本情况

1、任家斌，任公司总经理，简历参见本说明书“第一节、四、（一）公司控股股东及实际控制人的基本情况”。

2、李秀玲，任公司副总经理，简历参见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

3、周亚力，任公司财务负责人，简历参见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

4、王双喜，任公司董事会秘书，简历参见本说明书“第一节、六、（一）董事基本情况”。

公司高级管理人员任期三年，自2015年7月10日至2018年7月9日。

（四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量（股）	出资比例（%）
1	任家斌	董事长、总经理	3,890,500.00	77.65
2	王双喜	董事、董事会秘书	10,000.00	0.20
3	李秀玲	董事、副总经理	11,0000.00	2.20
4	周亚力	董事、财务负责人	11,0000.00	2.20
5	孙瑞阳	董事	50,000.00	1.00
6	张文成	监事会主席	30,000.00	0.60
7	李桂萍	监事	50,000.00	1.00
8	韩二娟	监事	20,0000.00	3.99
合计			4,450,500.00	88.84

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	9,028,153.30	8,318,118.48	4,440,406.05
股东权益总计（元）	5,498,606.59	3,786,362.05	3,691,792.11
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	5,498,606.59	3,786,362.05	3,691,792.11
每股净资产（元）	1.10	1.26	1.23
归属于申请挂牌公司的每股净资产（元）	1.10	1.26	1.23
资产负债率（母公司口径）	38.02%	55.65%	18.50%
流动比率（倍）	3.03	2.10	5.22
速动比率（倍）	2.90	2.08	5.22
项目	2015年5月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	510,240.05	4,857,301.76	1,984,429.08
净利润（元）	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-3,482,789.95	43,434.29	137,504.58
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（元）	-3,482,789.95	43,434.29	137,504.58
毛利率（%）	25.84	63.41	64.77
加权平均净资产收益率（%）	-126.65	2.53	23.76
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	-135.87	1.16	5.86
基本每股收益（元/股）	-0.95	0.03	0.24
稀释每股受益（元/股）	-0.95	0.03	0.24

应收账款周转率（次）	0.55	4.42	4.51
存货周转率（次）	2.44	44.55	1,603.36
总资产周转率（次）	0.06	0.76	0.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	893,851.19	1,374,034.75	-1,759,633.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.18	0.46	-0.58

注：

（1）毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；

（2）净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。为更好的提供比较数据，在计算每股收益时，本报价转让说明书将股改之前公司的实收资本视同股本，并按照上述原则模拟计算每股收益；

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

电话：0531-59013939

传真：0531-59013919

项目负责人：张元成

项目小组成员：薛连云、严加太、杨文君

（二）律师事务所

名称：山东德衡律师事务所

负责人：胡明

住所：青岛香港中路2号海航万邦中心1号楼34层

电话：0532-83885706

传真：0532-83885706

经办律师：高涛、赵井海

（三）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：杨书、潘涛

（四）资产评估机构

名称：北京中企华资产评估有限责任公司

负责人：孙月焕

住所：北京市朝阳区门外大街 22 号泛利大厦九层

电话：010-65881818

传真：010-65882651

经办注册资产评估师：崔占春、刘继斌

（五）股票登记机构

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丁 26 号金阳大厦 5 楼

电 话：010-58598980

传 真：010-58598977

（六）股票交易场所

名 称：全国中小企业股份转让系统

住 所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

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

（一）主要业务

公司是致力于为客户提供“一体化文化包装，一站式推广服务”的专业文化创意机构，自设立以来，公司确立了以原创动画树立品牌，以应用动画对接市场，通过动漫周边衍生产品开发拓展产业空间的发展道路，稳步发展全文化创意产业的链条。

公司依托高效的创意团队和高素质的专业人才，打造出了一批优秀的动漫作品和设计，公司主营业务为动漫及其衍生品的创造及营销，具体可化分为原创动漫系列、应用动漫系列、动漫周边衍生等三大领域，主要包括原创动画、影视动画、应用动画、形象包装、创意策划、媒体营销以及动漫相关演艺活动等多项业务品种。

2013年度、2014年度和2015年1-5月，公司经审计的营业收入分别为1,984,429.08元、4,857,301.76元和510,240.05元，主营业务收入占营业收入比重均为100%。

公司主营业务明确，自设立以来主营业务未发生变化。

（二）主要产品及用途

1、原创动漫系列产品

原创动漫系列产品，是公司以传统文化为核心，依托自有策划及创作部门，进行原创动画的创作。

（1）原创动画

公司原创动画产品包括原创动画设计制作、商业动画广告设计制作、游戏美术设定、企业形象设定、产品人物形象设定、课件动画、产品介绍等。

公司研发的聊城首部原创动画片《福禄吉祥》项目（版权证号

15-2011-A-2053), 是一部将当地历史文化宣传与动画创作结合的典型作品, 避免了普通宣传片的说教性和单一性。该项目于2011年入选聊城“七大重点文化产业项目”, 2013年为列为聊城市“二次创业”重点推介项目。此外, 公司该类作品还有《上班记》、《香辣五侠》等原创动画。

公司三维动画部门先后完成《运河文化博物馆古船驳闸演示动画》、《周家店船闸遗址博物馆三维仿真效果》、《夜游东昌湖片段》、《中国运河文化大码头初步方案》以及《京畿道产业园区、九州国际高科园区漫游和街景展示》等三维动画演示宣传片。此外结合现有市场, 充分发挥三维动画仿真的优势, 结合影视传媒手段, 公司完成了昌润集团、山东天工岩土、山东天盾、博奥克生物、神绘激光等30余家企业专题片的制作。

序号	主要产品	产品图示
1	《福禄吉祥》	
2	《上班记》	
3	《香辣五侠》	

(2) 影视动画

影视动画产品为电视动画系列片制作、动画电影制作、影视广告制作、影视宣传片、影视形象片、微电影、影视纪录片制作, 该产品主要涉及影视特效创意、前期拍摄、影视3D动画、特效后期合成、影视剧特效动画等; 代表作有《聊城大学微电影》、《国环产业宣传》、《茉莉餐厅》等。

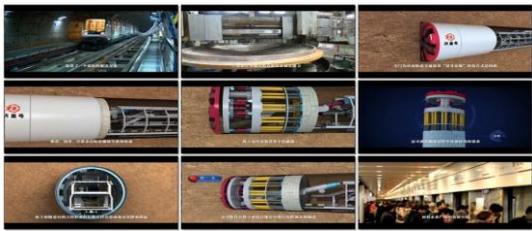
序号	主要产品	产品图示
1	《聊城大学微电影》	
2	《茉莉餐厅》	

2、应用动漫系列产品

应用动漫分为应用动画和形象包装，通过大力推动与企事业单位合作，将动漫与文化产业、城市景观、医疗卫生、工业机械、电业电力等行业结合，根据客户的需求，提出合理的应用动漫及形象解决方案，为客户需要表现和包装的事务进行动漫一体化包装。

(1) 应用动画

公司应用动画作品主要从事建筑表现动画、工业产品演示动画、生产流程演示动画、文物古建筑复原、数字交互动画等。主要代表作有：

序号	主要产品	产品图示
1	济南重工盾构机演示	
2	东阿阿胶传统制作工艺演示动画	

3	青海海晏县城市宣传片	
---	------------	--

(2) 形象包装

形象包装主要由设计部协同动画部来完成，通过对客户要求的理解和升华，完成文化包装与动漫创意的融合。让文化与创意视觉结合，对企事业单位的形象进行有效提升。公司该类产品主要有：

序号	主要产品	产品图示
1	定制海报	
2	定制包装	

3、动漫周边衍生系列产品

动漫周边衍生系列产品主要涉及对动画片周边产品进行开发或者对周边产品版权授权开发。主要包含创意策划、媒体营销和演艺活动等。

(1) 创意策划

创意策划主要涉及原创剧本创作（动画、影视）、形象包装文案策划、演艺活动策划、市场调研分析、主题公园文化建设策划、企业核心竞争力分析策划。公司目前该项服务主要是为公司内部制作宣传部门提供原始方案。

(2) 媒体营销

主要涉及网络平台建设和网络宣传营销，不仅对客户业务进行宣传，形成商业营销网络，更对公司各部门相关业务形成有效的宣传推广。

(3) 演艺活动

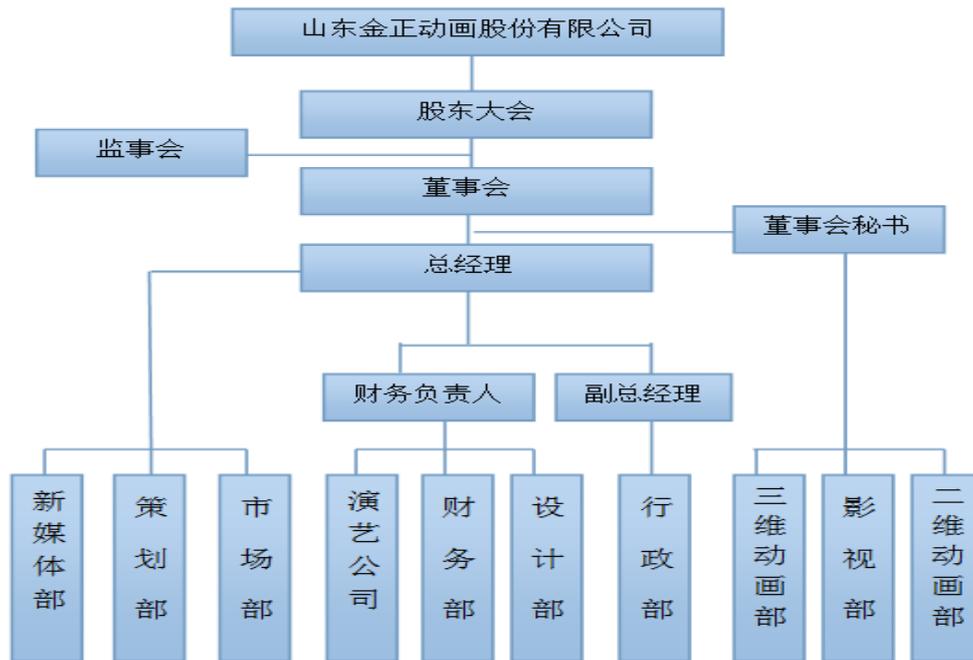
演艺活动主要由公司全资子公司金正演艺公司来负责运营，业务涉及原创儿童剧创作演出、明星经纪、文艺演出、会展会务服务、庆典服务、原创舞台剧目创作演出、票务运营、演艺培训。代表作有：

序号	主要产品	产品图示
1	新武松打虎	
2	小鸡总动员	

二、公司内部组织结构与主要生产流程

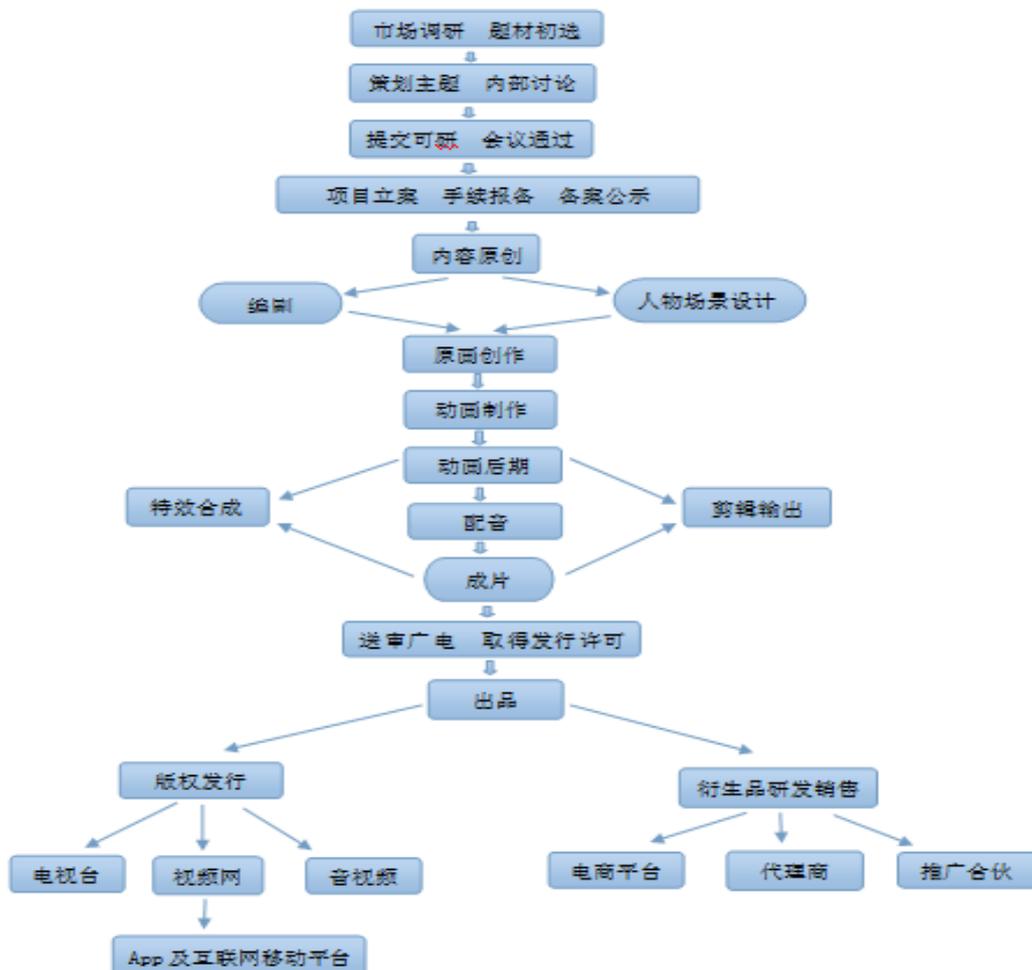
(一) 公司组织结构

公司建立了符合其业务特点的内部组织结构，基于该组织结构公司形成了成熟的业务流程及方式。

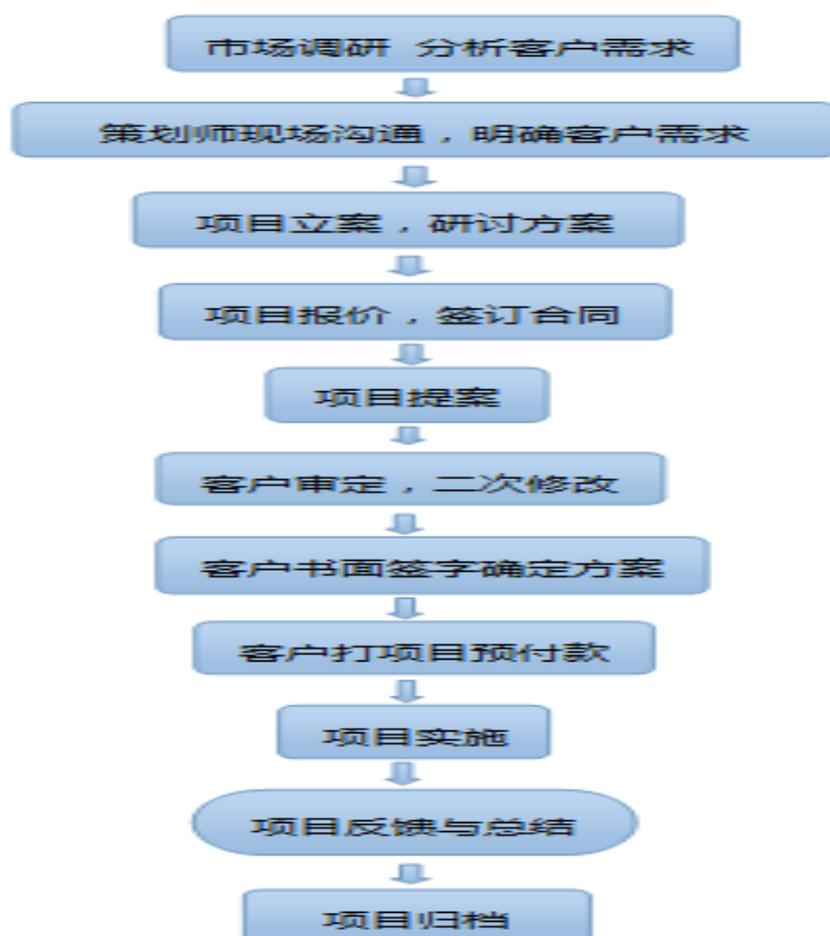


(二) 公司主要产品生产流程

1、原创动漫系列产品制作流程如下：



2、应用动漫系列产品制作流程如下：



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品或服务所使用的核心资源

1、专业、高效的创意策划团队

创意策划团队是整个公司的灵魂大脑，负责公司各制作部门的创意策划与跟踪实施。团队人员有很高的产品研发和创新能力，公司策划团队主要围绕原创动画《香辣五侠》、《福禄吉祥》、《神奇的种子》、《廉政系列动画》等进行创作，同时参与商业应用动画、影视广告、设计包装等创意项目，团队成员在项目中不断提升自身素养和创新能力，公司现已建立起了专业高效的创意策划部门。

2、自主开发健全的动漫人才培养体系

在人才培养程序上，公司通过阶梯状的人才培养体系，对应聘的人员按照实训、实习、试用、正式四个层级进行管理，有效形成后续梯队，保证动漫产品的

持续性输出。将刚进入公司实践经验欠缺的初级项目人员安排到实训岗，加强其专业技能的培养。公司人力部门根据参与实训人员的实际表现和部门反馈，挑选优秀人员进入实习岗，参与公司项目制作。根据工作表现，经过实习岗到试用岗的层层选拔筛选表现突出人员进入正式岗开展工作。

公司自主研发内部员工培训课件，使员工培训符合公司具体实情和需求，真正做到员工培训高效实用。

3、核心技术手段

(1) 数字CG无纸化动画生产技术

“无纸动画”不单单只是着色或者后期在电脑中完成，而是指前期的设计稿、原画等以及中期的动画等都可以通过专业软件直接在电脑中进行绘制。公司将该项技术运用到动画制作的全过程，即前期通过手绘板连接电脑通过Photoshop、Sai、Flash等专业动画软件绘制角色、场景设定，中期过程手绘板连接电脑通过Flash、MAYA等动画软件制作，后期输出通过Premiere、Edius、AE等视频剪辑输出软件输出，动画创作过程全程无纸化，从角色、场景设定到最终合成输出。

(2) 2D与3D动画结合的制作技术

公司作品的制作过程中除了运用传统的2D的Flash制作手段外，还将3D模型（Modeling）、3D贴图（Texuring）、3D绑定（Rigging）技术和3D动画技术（3DAnimation）等技术融合到作品制作的全过程。

3D模型技术（Modeling）是根据前期设定好的角色或者场景，通过三维制作软件制作出3D模型，能把平面化的设定变成三维立体角色或者场景，可以从各个方向角度展示。

3D贴图技术（Texuring）是在3D模型技术的基础上，通过三维UV贴图技术，在模型上进行色彩表现，能够按需要展现需要的纹理、色彩，并最大化的还原真实世界的效果，通过三维灯光技术的配合（Lighting），可以在三维模型上展现高光、反射、透明、阴影等真实效果。

3D绑定技术（Rigging）是通过给3D模型添加运动骨骼（Bone）系统，并把

模型的运动控制赋予骨骼系统, 通过三维骨骼技术对模型的运动进行控制。

3D动画技术(3DAnimation)是指三维创作过程中, 通过镜头运动和角色场景运动产生的动画技术应用, 包含表情动画、角色动画、场景动画、镜头动画等。

4、特色区域文化开发模式

公司通过对聊城文化进行深度挖掘开发, 总结建立起了一套专业的区域文化开发体系模式。这套体系模式有助于公司对全国各地文化的发掘、开发和保护作出专业高效的文化开发策划方案, 增强公司在文化创意运营业务方面的拓展。

(二) 公司的无形资产

1、著作权

截至本公开转让说明书签署之日, 金正动画取得的著作权具体情况如下:

序号	作品名称	作品类型	著作权人	作品完成日期/首次出版/制作日期	作品登记日期	登记号
1	《福禄吉祥》原画形象	文学作品	金正有限	2011.6.5	2011.12.15	15-2011-A-2050
2	《福禄吉祥》人物原画形象	美术作品		2011.8.5	2011.12.15	15-2011-F-2050
3	《过年》	影视作品		2011.9.15	2011.12.15	15-2011-I-2048
4	《鲁班建造光岳楼》	影视作品		2011.6.7	2011.12.15	15-2011-I-2049
5	《古船驳闸》	影视作品		2011.7.8	2011.12.15	15-2011-I-2051
6	《夜游东昌湖》	影视作品		2011.6.10	2011.12.15	15-2011-I-2052
7	《廉政动画》	影视作品		2011.10.15	2011.12.15	15-2011-I-2054
8	动画片《上班记》剧中卡通人物造型系列	美术	金正动画	2014.05.20	2015.09.08	鲁作登字-2015-F-024986
9	动画片《香辣五侠》剧中卡通人物造型系列	美术	金正动画	2015.04.01	2015.09.08	鲁作登字-2015-F-024987
10	动画片《香辣五侠》剧中卡通人物造型	美术	金正动画	2015.04.01	2015.09.08	鲁作登字-2015-F-024988
11	动画片《福禄吉祥》本土系列剧之巧设葫芦计人物造型系列	美术	金正动画	2013.02.15	2015.09.08	鲁作登字-2015-F-025016

序号	作品名称	作品类型	著作权人	作品完成日期/首次出版/制作日期	作品登记日期	登记号
12	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之狮子红眼陷九州人物造型系列	美术	金正动画	2013. 09. 10	2015. 09. 08	鲁作登字-2015-F-025018
13	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之石牛流芳人物造型系列	美术	金正动画	2014. 04. 15	2015. 09. 08	鲁作登字-2015-F-025019
14	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之武大郎正传人物造型系列	美术	金正动画	2013. 04. 01	2015. 09. 08	鲁作登字-2015-F-025020
15	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之四知堂人物造型系列	美术	金正动画	2013. 07. 08	2015. 09. 08	鲁作登字-2015-F-025021
16	人偶剧《小鸡总动员》人物造型系列	美术	金正动画	2014. 12. 03	2015. 09. 17	鲁作登字-2015-F-025359
17	人偶剧《小鸡总动员》剧本	文字	金正动画	2014. 11. 25	2015. 09. 17	鲁作登字-2015-A-025360
18	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之巧设葫芦计	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2013. 04. 08	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036640
19	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之石牛流芳	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2014. 05. 31	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036641
20	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之鲁义姑传	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2012. 12. 18	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036642
21	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之四知堂	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2013. 09. 16	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036656
22	动画片《上班记》	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2014. 10. 10	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036659
23	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之仁义胡同	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2014. 02. 20	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-I-036716
24	动画片《福祿吉祥》人物造型系列	美术	金正动画	2014. 11. 25	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-F-036717
25	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之仁义胡同人物造型系列	美术	金正动画	2013. 12. 10	2015. 10. 21	鲁作登字-2015-F-036718

序号	作品名称	作品类型	著作权人	作品完成日期/首次出版/制作日期	作品登记日期	登记号
26	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之鲁义姑传人物造型系列	美术	金正动画	2012.09.20	2015.10.21	鲁作登字-2015-F-036719
27	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之武大郎正传	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2013.05.10	2015.10.21	鲁作登字-2015-I-036720
28	动画片《福祿吉祥》本土系列剧之狮子红眼陷九州	类似摄制电影方法创作的作品	金正动画	2013.11.30	2015.10.21	鲁作登字-2015-I-036721
29	人偶剧《阿虎成长记》人偶形象	美术	金正演艺	2013.03.15	2015.09.08	鲁作登字-2015-F-025022
30	人偶剧《阿虎成长记》剧本	文字		2014.03.10	2015.09.08	鲁作登字-2015-A-025023

《著作权法》规定：“法人或者非法人单位的作品、著作权（署名权除外）由法人或者非法人单位享有的职务作品，其发表权、使用权和获得报酬权的保护期为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的十二月三十一日，保护期限为 50 年。”上述共计 30 项著作权，均在法律规定的有效保护期限内，且权利范围皆为全部权利，取得方式均为原始取得。

2、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，金正动画取得的注册商标具体情况如下：

序号	商标	权利人	注册号	注册日期	有效期	核定使用商品/服务项目
1	香辣五侠	金正有限	13040756	2014.12.28	2024.12.27	第 16 类：纸；纸巾；笔记本；连环漫画书；宣传画；保鲜膜；铅笔刀；文具；墨水；钢笔（截止）
2	香辣五侠		13040856	2014.12.21	2024.12.20	第 25 类：服装；婴儿全套衣；骑自行车服装；雨披；鞋；帽；袜；手套（服装）；腰带；领带（截止）
3	香辣五侠		13040911	2014.12.21	2024.12.20	第 28 类：玩具；锻炼身体器械；羽毛球；羽毛球拍；演戏面具；象棋；游戏机；风筝；健美器；钓鱼用具（截止）
4	香辣五侠		13040957	2014.12.21	2024.12.20	第 29 类：肉；鱼片；水果罐头；干枣；以果蔬为主的零食小吃；腌制蔬菜；蛋；牛奶；芝麻油；加工过的坚果（截止）

序号	商标	权利人	注册号	注册日期	有效期	核定使用商品/服务项目
5	香辣五侠		13040999	2014.12.21	2024.12.20	第 30 类：调味品；芥末；酱油；饺子；面粉；月饼；蜂蜜；面条；食用淀粉；冰淇淋（截止）
6	香辣五侠		13041042	2014.12.28	2024.12.27	第 32 类：果汁；矿泉水（饮料）；杏仁乳（饮料）；花生乳（无酒精饮料）；酸梅汤；乳酸饮料（果制品，非奶）；奶茶（非奶为主）；植物饮料；啤酒；饮料制作配料（截止）

3、经营许可和资质

序号	证书名称	证书编号	单位	经营范围	发证机关	发证时间	有效期
1	广播电视节目制作经营许可证	（鲁）字第 188 号	金正有限	广播电视节目制作经营	山东省新闻出版广电局	2015.4.1	2017.4.1
2	营业性演出许可证	鲁聊演字010号	金正演艺	大型文艺活动；会议庆典承办；影视制作；明星经纪；文艺演出服务代理。	聊城市文化广电新闻出版局	2014.10.10	2016.10.10
3	营业性演出许可证	370000120122	金正演艺	经营演出及经济业务	山东省文化厅	2015.09.21	2017.09.20

4、网络域名

序号	证书名称	域名	注册所有人	有效日期
1	国际域名注册证书	dzyxwh.com	金正有限	2013.05.14-2016.05.14
2	国际域名注册证书	jinzheng.tv		2013.05.14-2016.05.14
3	国际域名注册证书	dazhongyuan.tv		2013.05.14-2016.05.14
4	国际域名注册证书	news0635.net		2013.10.21-2015.10.21
5	国际域名注册证书	news0635.com		2013.10.21-2023.10.21
6	国际域名注册证书	news0635.cn		2013.10.21-2015.10.21
7	国际域名注册证书	newslc.cn		2013.10.21-2015.10.21
8	国际域名注册证书	聊城报道.cn		2013.10.21-2015.10.21

9	国际域名注册证书	聊城报道. 中国		2013. 10. 21-2015. 10. 21
10	国际域名注册证书	shenzhoudm. com		2013. 11. 07-2015. 11. 07
11	国际域名注册证书	xianglawuxia. cn		2015. 05. 01-2016. 05. 01
12	国际域名注册证书	xianglawuxia. com		2015. 05. 01-2016. 05. 01
13	国际域名注册证书	wx0635. com		2014. 05. 15-2016. 05. 15
14	国际域名注册证书	c0635. com		2015. 05. 23-2016. 05. 23
15	国际域名注册证书	jzyy. tv	金正演艺	2014. 08. 05-2016. 08. 05

(四) 公司主要资产情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司主要的固定资产情况如下：

单位：元

固定资产类别	原值	使用年限	累计折旧	净值	成新率
车辆	87,780.00	4	76,748.13	311,031.88	80.21%
电脑	529,235.02	3	182,117.94	347,117.09	65.59%
摄像机	194,010.00	3	80,005.89	114,004.11	58.76%
摇臂	126,000.00	5	33,915.00	92,085.00	73.08%
办公家具	361,920.00	5	-	361,920.00	100.00%
合计	1,298,945.02		372,786.96	1,226,158.08	94.40%

(五) 公司员工情况

1、员工人数及结构

截至2015年7月31日，公司共有员工89人，具体人数及结构如下：

(1) 按年龄划分

年龄段	人数	占比 (%)	图示
25 岁及以下	47	53	
26-35 岁	38	43	
36 岁以上	4	4	

合计	89	100	<div style="text-align: center;"> <h3>员工年龄结构</h3> <p>■ 25岁及以下 ■ 26-35 ■ 35岁以上</p> </div>
----	----	-----	--

(2) 按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)	图示
高中及中专	4	4	<div style="text-align: center;"> <h3>员工学历结构</h3> <p>■ 高中及中专 ■ 大专 ■ 本科及以上</p> </div>
大专	24	27	
本科及以上	61	69	
合计	89	100	

(3) 按专业结构划分

专业	人数	占比 (%)	图示
行政人员	10	12	<div style="text-align: center;"> <h3>员工专业结构</h3> <p>■ 行政人员 ■ 财务人员 ■ 销售人员 ■ 技术人员</p> </div>
财务人员	3	3	
销售人员	4	4	
技术人员	72	81	
合计	89	100	

2、核心技术人员情况

(1) 王双喜，简历参见本说明书“第一节、七、(一) 董事基本情况”。

(2) 李秀玲，简历参见本说明书“第一节、七、(一) 董事基本情况”。

(3) 孙瑞阳，简历参见本说明书“第一节、七、(一) 董事基本情况”。

(4) 李文凤，女，1988年11月出生，山东省聊城市高新区人，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2013年6月至2014年12月，任金正有限文化战略发展专员；2014年12月至2015年3月任金正有限战略策划部主管，2015

年 4 月至 2015 年 7 月，任金正有限市场部主管，2015 年 7 月至今任金正动画市场部主管。

3、核心技术人员持股情况

序号	股东	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李秀玲	董事、副总经理	110,000.00	2.20
2	孙瑞阳	董事	50,000.00	1.00
3	王双喜	董事、董事会秘书	10,000.00	0.20
4	李文凤	-	10,000.00	0.20
合计			180,000.00	3.60

4、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

（六）公司房屋租赁情况

2014 年 5 月 13 日，金正有限与山东和创置业有限公司签订《标准厂房买卖合同》，约定：山东和创置业有限公司将其所有的位于韩国京畿道产业园 101 号厂房转让给金正有限，建筑总面积 12,080 平方米，合同价款 19,328,000 元。

2014 年 10 月 31 日，金正有限与山东和创置业有限公司签订《标准厂房先租后买合同》，约定：因金正有限后续资金不足等原因，原《标准厂房买卖合同》相应条款不再继续履行。山东和创置业有限公司将其所有的位于韩国京畿道产业园 101 号厂房租赁给金正有限，租赁面积 12,080 平方米，租赁期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，租金 108,720 元/月（不含税），金正有限根据《标准厂房买卖合同》已经支付了 130 万元定金，其中维持 100 万元购房定金不变，剩余 30 万元转为租金。租赁期内，金正有限享有约定价格 1700 元/平方米的优先购买权。如金正有限在租赁期间予以购买，定金转房款，其他条款按另行签订房屋买卖合同的约定执行。租赁期满，若金正有限仍然不能购买房屋，山东和创置业有限公司有权对外销售，金正有限所交定金不予退还。

四、公司业务具体情况

(一) 公司业务收入构成、各期主要产品的规模、销售收入

1、报告期公司营业收入构成情况

公司主营业务分为原创动漫系列、应用动漫系列、动漫周边衍生等三大领域，公司主要依靠原创动画、影视动画、应用动画、形象包装、创意策划、媒体营销以及动漫相关演艺活动等业务产品获得收入。

报告期内，公司主营业务收入情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	510,240.05	100.00	4,857,301.76	100.00	1,984,429.08	100.00
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0
营业收入合计	510,240.05	100.00	4,857,301.76	100.00	1,984,429.08	100.00

2、报告期公司主要产品的销售收入情况

单位：元

产品名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
创意策划	26,118.49	5.12%	93,650.97	1.93%	136,600.00	6.88%
媒体营销	19,966.04	3.91%	61,556.60	1.27%	24,230.00	1.22%
形象包装	233,855.51	45.83%	3,641,794.63	74.98%	1,478,637.08	74.51%
影视动画	123,006.83	24.11%	628,960.54	12.95%	126,208.00	6.36%
应用动画	51,541.98	10.10%	193,517.02	3.98%	218,754.00	11.02%
演艺活动	55,751.20	10.93%	237,822.00	4.90%	-	0.00%
合计	510,240.05	100.00%	4,857,301.76	100.00%	1,984,429.08	100.00%

（二）公司产品或服务的主要消费群体、前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

报告期内公司主要客户包括山东天工岩土工程设备有限公司、山东天盾矿用设备有限公司等企业和莘县宣传部、阳谷县委宣传部等机关事业单位。

2、公司前五名客户情况

2013 年度前 5 名客户营业收入情况：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	山东天工岩土工程设备有限公司	1,218,668.08	61.41
2	山东天盾矿用设备有限公司	186,865.00	9.42
3	聊城市第四人民医院	106,000.00	5.34
4	山东金柱集团有限公司	80,000.00	4.03
5	茌平县韩屯政府	66,600.00	3.36
2013 年度前五大客户营业收入合计		1,658,133.08	83.56

2014 年度前 5 名客户营业收入情况：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	山东天工岩土工程设备有限公司	1,594,929.55	32.84
2	山东天开钨业有限公司	349,555.92	7.20
3	聊城市莘县宣传部	330,188.67	6.80
4	聊城市中级人民法院	312,257.64	6.43
5	莘县古楼街道办事处	237,546.11	4.89
2014 年度前五大客户营业收入合计		2,824,477.89	58.15

2015 年 1-5 月前 5 名客户营业收入情况：

序号	客户名称	营业收入（元）	占比（%）
1	阳谷县委宣传部	61,226.42	12.00
2	聊城市东阿气象局	55,755.29	10.93
3	聊城市人力资源和社会保障局	44,679.06	8.76
4	四川爱疯魔鱼科技有限公司	38,600.00	7.57
5	莘县沙镇人民政府	31,556.60	6.18
2015 年 1-5 月对前五大客户营业收入合计		231,817.37	45.43

3、公司与前五名客户关联情况

公司 2013 年度前两大客户为天工岩土、天盾设备，2014 年度前两大客户为天工岩土、天开钨业，三者均是公司的关联方。

(三) 公司前五名供应商情况

公司采购的原材料主要包括两大类，一是与客户要求设计相对应的实物成品，如画册、光盘等；二是与动画、影视等相对应的专用设备材料等。

1、公司前五名供应商情况

(1) 2013 年度前 5 名供应商采购额及其占当期采购总额的百分比：

序号	单位名称	采购金额（元）	占比（%）
1	聊城市东昌府区华天计算机有限公司	9,0880.00	20.19
2	聊城市泰源祥印刷有限公司	40,100.00	8.91
3	聊城东昌府区润达广告部	27,436.80	6.09
4	聊城华星数控有限公司	17,280.00	3.84
5	聊城市诚志电子经销部	15,890.00	3.53
合计		191,586.80	42.56

(2) 2014 年度前 5 名供应商采购额及其占当期采购总额的百分比：

序号	单位名称	采购金额（元）	占比（%）
1	聊城欧龙汽车有限公司	387,780.00	26.64
2	随附银	142,743.00	9.81
3	聊城东昌府区润达广告部	51,304.00	3.52
4	山东华鲁建筑设计院	50,000.00	3.43
5	陈华	47,672.00	3.27
合计		679,499.00	46.67

(3) 2015 年 1-5 月前 5 名供应商：

序号	单位名称	采购金额（元）	占比（%）
1	管庆来	361,920.00	41.94
2	聊城市南朝电脑有限公司	260,000.00	30.13
3	任甲勇	56,730.00	6.57
4	聊城市东昌府区呈妍影像店	29,746.00	3.45

序号	单位名称	采购金额（元）	占比（%）
5	随附银	28,523.00	3.31
合计		736,919.00	85.40

2、公司与前五大供应商关联情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方和持有本公司 5% 以上的股东未在上述前五名供应商中占有任何权益。

（四）公司重大业务合同及履行情况

1、销售合同（合同金额在 10 万元以上）

序号	合同对象	合同内容	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	天工岩土	动画演示宣传片 拍摄制作	900,000.00	2014.5.17	履行完毕
2	中国共产党莘县 委员会宣传部	莘县四德文化广 场系列标牌采购	350,000.00	2014.12.17	履行完毕
3	山东省聊城市中 级人民法院	包装设计安装	330,993.10	2014.12.16	履行完毕
4	聊城市文化广电 新闻出版局	聊城非物质文化 遗产专题片	330,000.00	2013.10.15	正在履行
5	东昌府区道口铺 街道办事处高马 村民委员会	东昌府区道口铺 高马法治文化广 场设计与安装	273,010.00	2014.12.10	正在履行
6	聊城市东昌府区 古楼街道办事处	四德公园建设	251,799.00	2014.12.15	履行完毕
7	天工岩土	宣传物料制作	200,853.00	2014.10.9	履行完毕
8	天开铝业	门岗室外装饰	192,000.00	2014.5.27	正在履行
9	天工岩土	产品外包装设计与 安装	172,275.90	2014.12.15	履行完毕
10	天盾设备	动画演示宣传片 拍摄制作	165,000.00	2013.11.9	履行完毕
11	聊城市文化广电 新闻出版局	聊城非物质文化 遗产宣传片	165,000.00	2013.10.15	正在履行
12	中国共产党阳谷 县委员会宣传部	阳谷县四德公园 系列标牌采购	164,900.00	2014.12.19	履行完毕
13	天开铝业	企业形象包装	152,150.80	2014.12.1	履行完毕

14	天工岩土	企业形象包装	141,782.00	2014.4.3	履行完毕
15	天工岩土	宣传牌制作	107,000.00	2013.12.18	履行完毕

2、采购合同（合同金额在10万元以上）

序号	合同对象	合同内容	合同金额（元）	签订日期	履行情况
1	聊城市恒大电器有限公司	中央空调安装施工	2,503,583.00	2015.4.24	正在履行
2	张萌	建筑装饰工程施工	1,662,000.00	2015.1.12	正在履行
3	山东国景家具有限公司	办公家具	361,920.00	2015.2.1	履行完毕
4	聊城市南湖电脑有限公司	电脑设备	260,000.00	2015.1.20	履行完毕
5	济南九维数码科技有限公司	摇臂、摄像机及配件	156,850.00	2013.12.19	履行完毕
6	随付银	材料制作	127,709.00	2014.12.1	正在履行
7	宿迁昌利金属制造有限公司	文化展牌	110,510.00	2014.12.10	履行完毕

五、公司的商业模式

（一）商业模式

公司是处于动漫行业的动漫产品和服务提供商，公司拥有高素质的策划创意团队和专业的设计人员，已申请获得7项著作权，取得广播电视节目制作经营许可证和营业性演出许可证。公司为政府机关、事业单位及企业单位提供富有创意的形象设计、包装、宣传片的策划案与制作服务；为儿童、青少年和动漫爱好者提供优秀的原创动画作品及动漫衍生品。公司通过与客户签订合作协议、制作企业宣传册和网站、参加行业活动以及主动搜集和跟踪市场信息等方式获得业务资讯，以直销的方式开拓业务，公司主要收入来源是应用动漫领域的定制化产品销售和文化动漫创意服务收费。

（二）营销模式

公司现阶段主要营销方向是应用动漫系列产品的营销。公司经过市场需求调研，依托已经创作的优质应用动漫，通过市场开发部，向有需求的企事业单位推销定制应用动画和形象包装，以客户的要求为基础，融合文化创意要素，打造出

适合客户需求的文化创意产品。

公司中长期发展战略定位在原创动漫系列及动漫周边衍生系列产品的营销拓展方面。其中原创动漫产品销售方式多样化，主要采取有偿转让播映权方式给电视台和网络新媒体合作，同时进行网络视频广告点击分账、播映次数分账、广告有偿植入等方式。公司与权利购买方领权方直接签订合同，对方支付费用后取得公司版权作品在其平台的定期播映权利。

公司周边衍生品销售模式为自主销售或者授权销售。通过公司合作的销售渠道或者进行版权授权销售。

（三）盈利模式

原创动漫系列主要是通过通过在影视动画成片的播映权有偿转让给电视台和网络播出媒体，获取收入；也可通过网络新媒体播出分成，按播放次数获取收益。

应用动漫系列通过为服务对象提供定制化文化创意服务和一体化文化创意包装服务，获取创意服务收益。

周边衍生系列的盈利模式是通过自主开发原创衍生产品出售或对原创动画版权授权获取收益。

六、所处行业基本情况

公司主营业务分为原创动漫系列、应用动漫系列、动漫周边衍生等三大领域，主要包括原创动画、影视动画、应用动画、形象包装、创意策划、媒体营销以及动漫相关演艺活动等多项业务品种。因此，从公司从事的主要业务看，公司处于动漫产业。

（一）公司所处行业概况

1、行业基本概念

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。

2、行业主管部门及监管体系

(1) 部际联席会议制度

由于动漫产业链的层次与种类较为丰富，我国政府对动漫产业的管理涉及广电、新闻出版、文化、科技、工商、税务等十多个部门。2006年7月19日，国务院印发了《关于同意建立扶持动漫产业发展部际联席会议制度的批复》（国函[2006]61号），同意建立由文化部牵头，包括教育部、科技部、财政部、信息产业部、商务部、税务总局、工商总局、广电总局、新闻出版总署等十个部门在内的扶持动漫产业发展部际联席会议制度。其主要职能是：在国务院的领导下，研究拟定扶持中国动漫产业发展的重大政策措施和实施办法，向国务院提出建议；制定动漫产业行业标准和享受有关优惠政策的动漫企业认定标准；制定国家动漫产业基地的布局和规划，订立基地相关标准，负责基地的认定，建立有关评估机制；协调解决推进中国动漫产业发展中的问题；指导、督促、检查各地推动动漫产业发展的各项工作。各部门互通信息、互相配合、形成合力，共同推动中国动漫产业发展。

(2) 其他监管部门

目前，动漫和网络游戏的管理职责统一由文化部承担，包括相关产业规划、产业基地、项目建设、会展交易和市场监管；影视管理职责统一由广电总局承担，包括宣传创作的方针政策、舆论导向和创作导向的把握、事业产业发展规划、节目的进口和收录管理、活动宣传交流监管等一系列与影视娱乐相关的事务；书刊、音像制品管理职责统一由新闻出版总署承担，包括对游戏出版物的网上出版发行进行前置审批，负责对出版境外著作权人授权的互联网游戏作品进行审批，对动漫出版活动进行监管，对进口动漫出版物内容进行审查，对动漫出版物的发行进行管理。

3、行业主要法律法规及政策

序号	年份	颁布机构	法律法规及相关政策	相关内容
----	----	------	-----------	------

1	2012年 2月	中共中央办 公厅、国务 院	《国家“十二五”时期文 化改革发展规划纲要》	推动文化产业成为国民经济支柱性产业，增强文化产业整体实力和竞争力。
2	2012年 2月	文化部	《文化部“十二五”时期 文化产业倍增计划》	提出力争到2015年，动漫业增加值超300亿元，着力 打造5至10个在国际上具有较强竞争力和影响力的 国产动漫品牌和骨干动漫企业。
3	2012年 4月	财政部	《关于重新修订印发〈文 化产业发展专项资金管理 暂行办法〉的通知》	促进金融资本和文化资源对接。对文化企业利用银 行、非银行金融机构等渠道融资发展予以支持；对 文化企业上市融资、发行企业债等活动予以支持。
4	2012年 5月	文化部	《文化部“十二五”时期 文化改革发展规划》	加快发展动漫、游戏、网络文化、数字文化服务等 极具活力和潜力的新兴文化产业，构建结构合理、 门类齐全、科技含量高、竞争力强的现代文化产业 体系。
5	2012年 6月	文化部	《“十二五”时期国家动漫 产业发展规划》	树立“大动漫观、全产业链”的发展思路，优化产 业结构、完善产业链条，发挥市场在资源配置中的 积极作用，培育一批充满活力、专业 性强的动漫品牌。
6	2012年 7月	文化部	《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》	“将进一步完善动漫产业的投融资政策”、“鼓励有 实力的大型企业通过参股、控股或兼并等方式进入 动漫产业”、“引导社会资本以多种形式投资动漫产 业，参与重大项目实施”、“将符合条件的动漫企业 纳入相关政策性基金资助范围”、“支持动漫企业上 市融资”等一系列政策迅速向动漫产业汇聚。
7	2012年 12月	文化部	《“十二五”时期国家动漫 产业发展规划》	提出“十二五”期间，提高对精品动漫的扶持，重 点培育新媒体动漫。在财税方面，加大中央财政投 入和扩大税收优惠范围。推动政策性银行对符合条 件的动漫企业提供融资支持，支持动漫企业上市融 资。
8	2013年 9月	广电总局	《关于发展我国影视动画 产业的若干意见》	扩大动画片在电视系统的播出量；推行题材规划制 度，健全相应的法律法规，加强动画作品的版权保 护，建立规范的发行许可制度等等，这些配套措施 都是为了使动画市场逐步走上分健全的规范的轨 道。

9	2015年5月	文化部	《2015年扶持成长型小微文化企业工作方案》	重点扶持的成长型小微文化企业，是指演艺业、娱乐业、动漫业、游戏业、文化旅游业、艺术品业、工艺美术业、文化会展业、创意设计业、网络文化业、数字文化服务业等行业及文博创意企业、非物质文化遗产生产性保护企业中，符合《中小企业划型标准规定》（工信部联企业〔2011〕300号）的小型 and 微型企业。
---	---------	-----	------------------------	---

（二）全球动漫行业发展概况

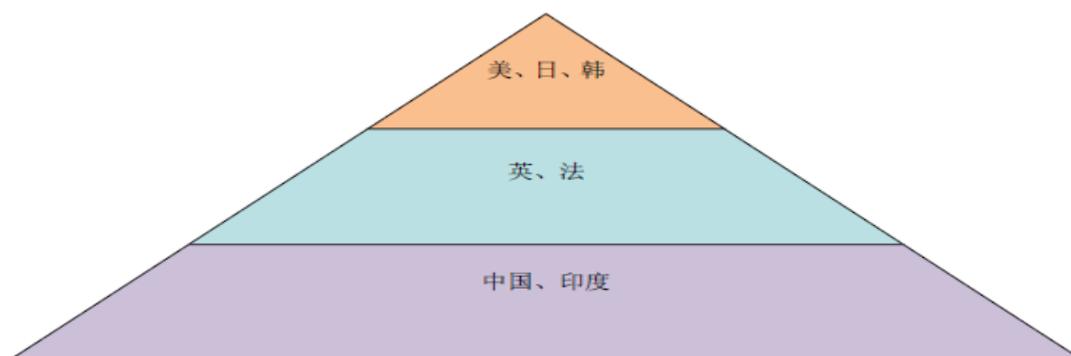
1、基本情况

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。

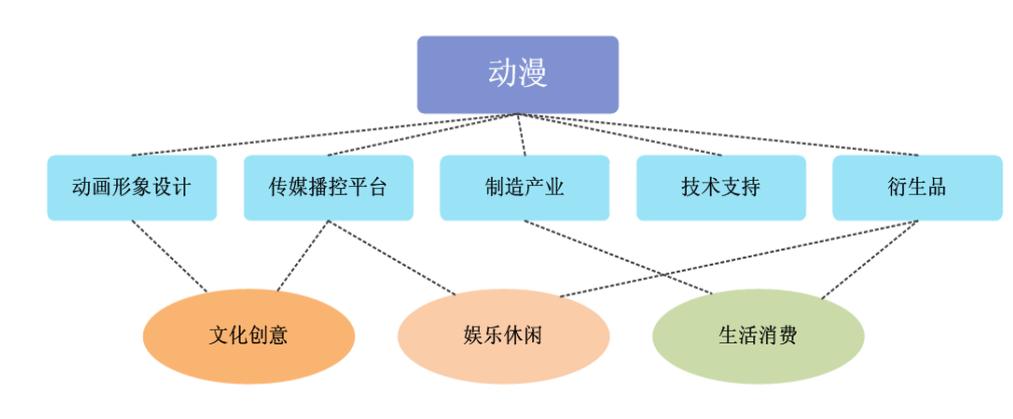
发展类型	市场主导型		政府主导型	
代表性国家	美国	日本	韩国	中国
市场主体	全球性动漫企业	大中小企业并存	中小企业为主	中小企业为主
政府监管	完全市场化	政府引导与市场运作结合	政府引导为主	政府引导为主
核心产业链	电影动画片和衍生品为主	动画片、游戏和漫画三位一体	动画片和网络游戏为主	动画片和衍生品为主
起源	动画电影	漫画	游戏	缺少有力起源点
发展程度	成熟	成熟	成熟	起步
国内地位	已有近百年的历史，是六大支柱产业之一，其出口额超过汽车业和航空业	已成为其第三大产业	动漫产业链价值超过首位的汽车行业，六大支柱产业之一	提升到国家战略高度，但支柱性地位尚未确立
代表公司	迪士尼、梦工厂	万代、集英社	Sunwoo 娱乐、布滋	奥飞动漫、原创动力等
动画产业	电影动画为主，融合高科技电脑制作，成本高昂	大部分由漫画改编，降低成本，共享受众	原创力提升，成为第三大动画片制作及出口国	主要面向低龄消费者，力图向上延伸，版权收入较少，获取政府补贴，成本在上升
衍生品产业	1919年开始商业化，迪斯尼衍生品形成多轮效应	制造商市场敏锐度高，衍生品贡献产值超40%	原创形象不断推动衍生品市场扩容	渠道下沉、重整中，开拓新兴渠道，市场规模超20%，空间巨大

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。前瞻产业研究院数据资料显示：截止 2012 年 7 月，全球动漫产业（数字内容）产值达 2228 亿美元，与动画相关的衍生产品产值超过 5000 亿美元。从全球来看，动漫产业已经发展成为一个较大产业。



2、行业产业链情况



动漫产业经过多年的发展，已经形成了一条完整紧密的产业链。这条产业链基本包括以下一系列环节：上游是由文化创意产生形象、故事设计；中游是动漫作品的制作生产，通过影视渠道推广，形成版权与商标权的授权代理，服务于娱乐休闲领域；下游是衍生产品开发和市场营销，涉及生活消费等领域。

在动漫产业链中，动漫产业链的上中下游之间存在两种资源整合的方式，即“文化产业化”和“产业文化化”，这两种模式均有成功案例。

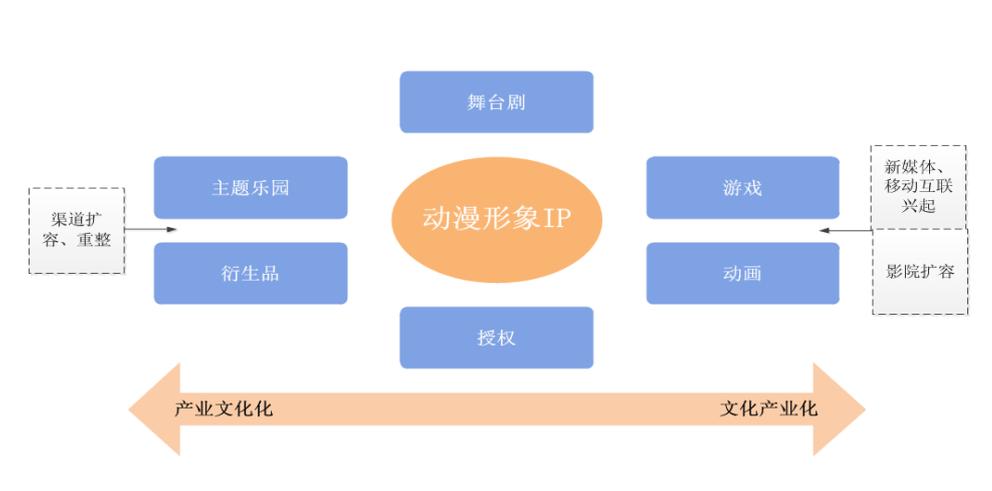
(1) 文化产业化

“文化产业化”落实到动漫产业，是指以上游的动漫创意为核心，通过中游

的动漫内容策划与制作形成具有社会影响力的动漫品牌形象，最后利用具有社会影响力的动漫品牌形象发展下游的衍生品销售或形象授权。根据市场机遇和资源整合力度的不同，“文化产业化”模式以迪士尼搭建的全方位动漫产业链模式和皮克斯打造的精品模式最具代表性。

（2）产业文化化

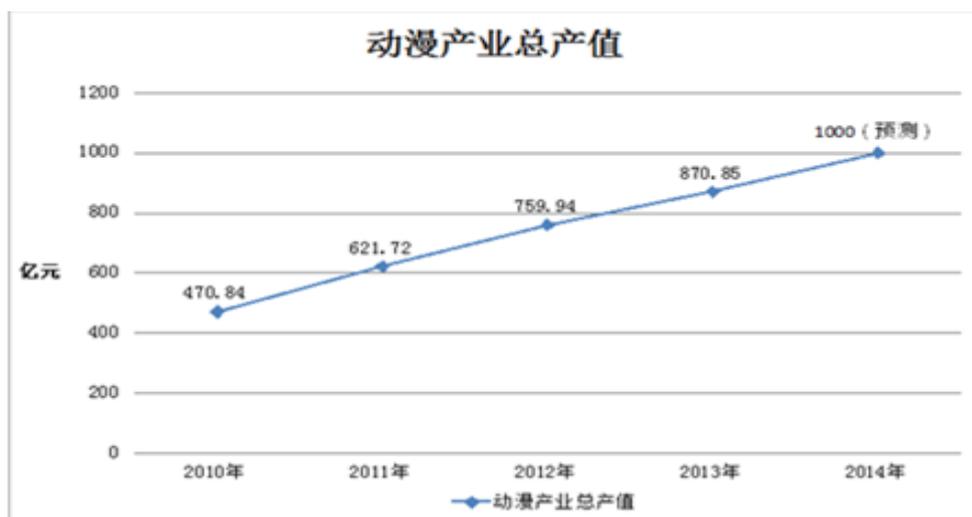
“产业文化化”模式，是指以市场化为核心、产业化为导向，上游的动漫创意设计、中游的动漫内容制作等都是为了配合下游的衍生品等终端产品的设计和开发而进行，衍生品等终端产品是整个产业链的核心。这种模式是以动漫内容为支撑服务和推动产业的升级和发展，并运用产业的营利反哺动漫内容的成长，进而推动整个动漫产业的发展，形成动漫产业链各个环节的互助与循环。日本万代、奥飞动漫是“产业文化化”的典型代表。



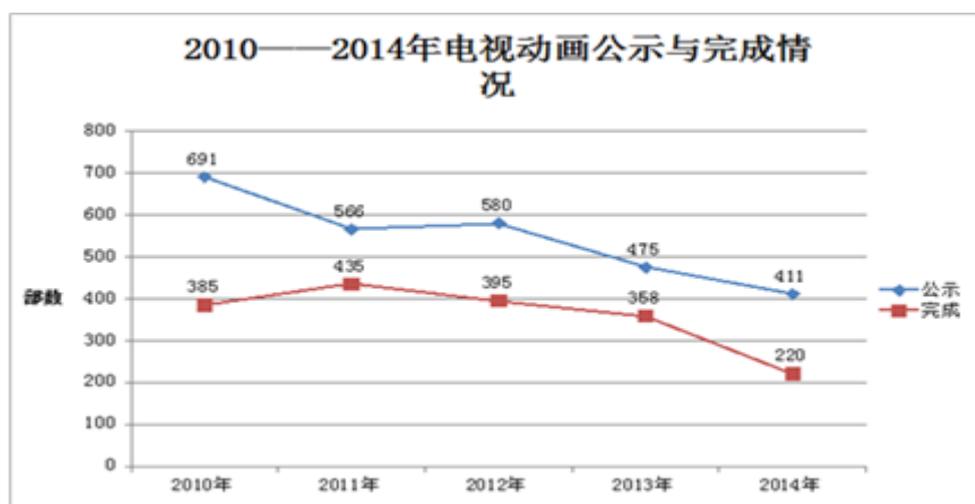
（三）中国动漫产业发展概况

在我国，动漫产业仍属于朝阳产业，各细分子行业也大多处于快速成长期。根据文化部统计数据，2012年动漫年产值达到约760亿元，近3年年复合增速高达27.3%，其中大部分是由动漫衍生品和主题公园所贡献，产值过亿的企业增加至13家；而根据艺恩咨询的数据，作为动漫播映重要组成部分的国产动漫电影票房为4.82亿元，提高至2010年的近3倍水平，而作为衍生品重要组成部分的动漫玩具市场规模约110亿元，年复合增速18.5%。可见，中国动漫产业整体上方兴未艾，未来几年仍将保持快速发展势头。考虑到国内所处的发展阶段和庞大的消费群体，未来3-5年动漫产业依然很难看到天花板，且市场扩容的驱动力

在不断增强。



中国动漫行业总产值

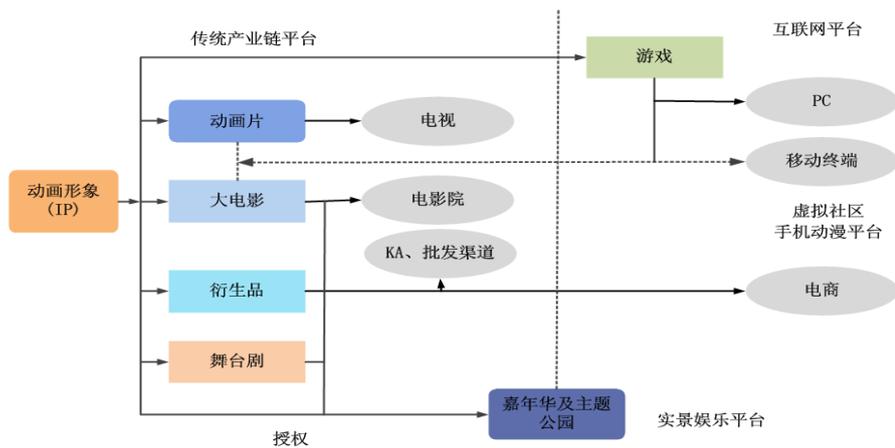


2010-2014 年中国电视动画公示与完成情况

(四) 中国动漫产业未来发展趋势

动漫行业的发展逻辑为：动漫形象价值得以持续释放，且与服装、箱包、食品、日用品、旅游、体育、建筑等产业实现融合发展。

国外成熟的动漫市场已将内容端、播放发行端和衍生品销售等环节连接成良性循环产业链，创造出巨大的商业价值，而我国的动漫产业则始终处于“断链”状态，各个链条经营分散，集中度偏低，难以形成良好的利益共享机制。因此中国动漫企业需要走全产业链之路。同时充分利用先进科学技术，结合互联网、电商等信息化平台，开拓新的产业发展道路。



(五) 公司在行业中的竞争地位

1、公司在行业中的地位

(1) 公司获得的荣誉

序号	奖项	获奖单位	作品名称	获奖日期
1	第三届山东文化产业博览交易会广告创意大赛优秀奖	金正有限	《节能减排》	2010.9
2	第三届山东文化产业博览交易会广告创意大赛优秀奖		《绿色——孕育地球每一个生命》	2010.9
3	聊城市第十届精神文明建设“文艺精品工程”优秀作品奖		《廉政动画》	2012.12
4	“世博华创杯”首届山东省青年动漫创意大赛三等奖		《鲁义姑》	2013.12
5	聊城市第二届创业大赛创意团队组一等奖		聊城微信通新媒体营销项目	2014.12
6	2014年度中国百强好应用		上班记12	2014.12.16
7	第四批山东省重点文化产业项目		金正数字创意工场建设项目	2015.1.27
8	聊城市第二届创业大赛初创企业组二等奖	金正演艺	—	2014.12

(2) 授牌情况

序号	名称	授牌单位	授牌日期
1	聊城市高校毕业生就业见习基地	聊城市人力资源和社会保障局	2013.4

序号	名称	授牌单位	授牌日期
2	山东大学中国文化产业研究中心战略合作伙伴	山东大学	2013.11
3	聊城市文化产业基地	聊城市文化广电新闻出版局	2012.11
4	聊城大学青年就业创业见习基地	共青团中央	2012.12
5	山东艺术学院艺术文化学院战略合作伙伴	山东艺术学院	2013.11
6	山东省文化产业示范基地	山东省文化厅	2013.12
7	青年文明号	共青团聊城市委	2014.12
8	巾帼文明岗	聊城市妇女联合会	2015.3
9	聊城大学东昌学院教学实践基地	聊城大学东昌学院	2015.03
10	山东艺术学院就业创业实习基地	山东艺术学院	2015.4

2、公司的竞争优势与劣势

(1) 公司的竞争优势

① 商业模式优势

在当前动漫产业流行的“自上而下”（广东原创动力文化传播有限公司为代表）及“自下而上”（以广东奥飞动漫文化股份有限公司为代表）（也称“文化产业化”和“产业文化化”）的商业模式之外，公司开拓了一条“产业融合化”的经营模式。以动漫产业带动传统行业转型升级，提升传统产业文化附加值。

“产业融合化”模式，是指以动漫的创意策划为核心，融合大文化创意策划，充分发挥文化创意产业软实力的润滑和融合作用，牵手“互联网+”与传统产业，实现产业互融、优势互补、市场共生。这种模式最大的优势是发挥出文化创意产业的内核动力作用，为传统企业转型挖掘内驱力，为“互联网+”落地拓出内渠道，拓宽动漫产业的外延，衍生动漫产业发展新动力。

② 行业前景优势

动漫产业作为文化创意与科学技术相结合的数字内容产业，被公认为是 21 世纪知识经济的核心产业，绿色、低碳的“朝阳产业”和“无烟产业”。动漫产

业在美、日、韩等地都已成为带动当地经济发展的支柱产业。

为实现“动漫强国”文化战略目标，国家文化部自 2012 年起开始实施“国家动漫品牌建设和保护计划”，旨在培育一批具有品牌化开发价值的民族原创动漫创意，推动建设一批在国内和国际市场具有一定影响力的民族原创动漫品牌，加强对动漫品牌的知识产权保护。

目前市场上一些充满了暴力、脏话等内容，没有文化内涵的动漫作品，不利于儿童成长，另外一些动画片偏低幼化，没有适合成人观看的动漫作品。动漫作品需求缺口较大。公司开发的原创动画片《香辣五侠》立足家庭亲子生活百科，与实体调味品行业进行品牌授权和绑定，实现动漫作品传播与带动实体行业转型的双面开花。

③ 策划、技术、执行团队优势

公司拥有工作经验丰富、执行力较强的创意策划团队。团队以公司员工张哲、张远为代表，创作了《上班季》（获 2014 年中国百强应该用好动漫）、《带爱回家》、《溢彩新疆》等诸多优秀作品。

④ 文化创意产业核心门类齐全优势

从策划到设计、影视、动漫制作、衍生品开发公司拥有完备的文化产业外围层的技术门类，为公司原创作品及文化创意项目运营提供了一体化的服务，极大提高项目推进效率。

（2）公司的竞争劣势

① 前期投入大，资金回收慢，融资渠道单一。

原创动漫作品是主营业务的核心，打造原创动漫作品的周期较长，前期投入较大，成本回收速度慢，此过程需要大量的资金支持。为了合理控制风险，公司较少采用银行贷款、外部信贷等杠杆融资的方式，资金主要来源于商业动画定制制作费，融资渠道较为单一。

② 衍生品单一，开发能力亟待提升

目前公司成熟的衍生品仅有动漫人偶剧一项，但周边地市巡演尚未展开，缺

乏可持续性盈利多样化的动漫衍生品。动漫绘本、动漫游戏、动漫玩具等相关链条尚未展开，另外动漫衍生品的销售及推广渠道尚不健全，亟待开发相关的营销渠道。

③ 专业人才流动性大

专业人才在大学里学习的专业知识与现实社会特别是企业对实用型、复合型人才的需求有很大的差距，形成产业发展的人才壁垒。由于人才的稀缺性，导致行业内部人才流动性较大，不利于团队稳定性和知识产权的保护。

3、采取的竞争策略和应对措施

(1) 建立动漫营销网络

公司将投入大量的精力进行动漫产品的推广宣传和销售工作。盈利方向主要为图书销售、电视媒体播出费用、网络播出广告费用、周边衍生产品授权费用。

动漫产品的市场推广和销售主要包括三个主要的流程：动漫产品市场推广处于最上端，注意在经济时代，“再好的酒也怕巷子深”；再好的动漫作品也需要做好市场宣传，公司将根据目标客户群，充分调动各种媒体宣传渠道，推广原创动漫相关产品，树立原创品牌形象，培育动漫市场；接着是动漫产品销售流程，公司的销售团队将通过各种销售渠道，利用各种销售机会，与各大电视台、网络媒体、衍生产品开发商等客户形成订单式的销售模式，将动漫产品变成观众的文化大餐，打造订单式的销售流程。

(2) 人才保留与引进机制

公司打造原创动漫的核心是前期的创意策划部分，前期策划人才的引进与已有人才的保留至关重要，一旦这方面人才流失，将会影响公司打造原创动漫品牌的计划进行。公司将对核心创意和技术人才实行高薪酬策略，在一定条件下，推行股权激励计划。

(3) 完善版权登记

网络的普及使得文化产品的版权侵害日益严重，知识产权问题也是令当下一一些文化企业十分头疼的事情。版权作为知识产权的重要组成部分，在文化企业中

有着关键的作用。作为一家文化型企业，一个原创动漫形象或是一部动画片就是公司的核心专利和技术。版权的流失或者被侵占从某种程度上来讲，是公司生死存亡的关键。公司将充分研究版权知识，加强产品版权保护，完善版权登记，确保每一项原创动漫产品版权都归公司所有，运用法律武器保护公司知识产权。

第三节 公司治理

一、公司三会建立健全及运行情况

（一）三会制度的建立健全情况

有限公司阶段，由于公司股东人数较少且规模较小，设一名执行董事和一名监事，公司治理结构较为简单，未设立“三会一层”的治理架构。但是公司能够按照《公司法》及公司章程的有关规定有效运行，且在股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上认真召开股东会并形成相关决议。有限公司阶段，公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，相关关联交易未履行必要的决策程序，存在一定瑕疵，但上述瑕疵并未对公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

（二）三会制度的运行情况

在实际运作过程中，有限公司阶段基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，就增加注册资本、股权转让、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，但是也存在关联交易未履行三会决策程序等情况。

股份公司设立以来，共召开了 2 次股东大会会议、2 次董事会会议，1 次监事会会议，三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规定，未发生损害公司股东合法权益的情形。

（三）机构和人员履行职责情况

公司上述三会等机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

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

二、董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：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；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东会议，并行使相应的表决权；对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；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；对股东大会的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。同时，股份公司成立后，公司制定了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，明确了对外投资、对外担保、关联交易、信息披露等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

（二）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》对投资者关系管理作出了一系列规定。董事会秘书负责投资者关系管理工作，并详细规定了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。《投资者关系管理制度》详细规定了公司与投资者沟通的内容、沟通方式、信息披露网站以及公司处理投资者关系管理事务的机构等

内容，确保投资者能及时且低成本的了解公司情况。

（三）纠纷解决机制

《公司章程》规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东权纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、出资纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等，协商解决不成的，均可按照《公司法》和《公司章程》的规定提起诉讼。

（四）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对关联方提供交易、担保、重大投资，规定应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东、关联董事应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

（五）财务管理、风险控制机制

公司设有独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司自成立以来未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合法保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度。最近两年内公司严格按照《公司法》及《公司章程》和相关法律法规的规定开展经营活动，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。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

四、公司独立运营情况

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在人员、财务、资产、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司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中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。公司采取全员劳动合同聘用制，建立了较为规范、健全的劳动、人事及工资管理制度。

（二）公司的财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，公司独立拥有与生产经营有关的固定资产和著作权、商标权等无形资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形；不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业提供担保的情形。

（四）公司的机构独立

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（五）公司的业务独立

公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所，公司独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

五、公司同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

1、公司控制股东及实际控制人控制或投资企业情况

截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人任家斌除持有金正动画股份外，无其他控制或投资企业。但存在其他投资情形，具体如下：

（1）基本情况

项目	内容
名称	聊城市动漫艺术中心
注册号	（法人）鲁民证字第 P00061 号
类型	民办非企业
住所	聊城市振兴西路久安房产 B3 号楼三楼
法定代表人	任家斌
开办资金	3 万元
成立日期	2009 年 11 月 6 日
业务范围	动漫人才培养；动漫艺术创作；动漫活动举办；动漫艺术推广；动漫艺术交流。

（2）出资情况

2009年7月30日，山东舜天信诚会计师事务所出具鲁舜诚聊会验字（2009）第346号《验资报告》，经审验：截至2009年7月30日止，聊城动漫已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币3万元整，股东出资方式为货币。

聊城动漫自成立之日起至本说明书签署日，出资情况未发生变更。

截至本说明书签署之日，聊城动漫的出资情况如下：

序号	出资人	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	任家斌	货币	30,000.00	100.00
合计			30,000.00	100.00

2、公司与公司控制股东、实际控制人控制或投资企业基本情况比较

截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人任家斌无其他控制或投资的企业。

根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》第四条规定：“民办非企业单位应当遵守宪法、法律、法规和国家政策，不得反对宪法确定的基本原则，不得危害国家的统一、安全和民族的团结，不得损害国家利益、社会公共利益以及其他社会组织和公民的合法权益，不得违背社会道德风尚。民办非企业单位不得从事营利性经营活动。”聊城动漫作为民办非企业单位，属于从事非营利性社会服务活动的社会组织，主要从事动漫人才培养；动漫艺术创作；动漫活动举办；动漫艺术推广；动漫艺术交流等活动。因此，聊城动漫与金正动画不构成同业竞争。

（二）为避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，保障公司利益，公司的控股股东、实际控制人，持股5%以上的股东及公司的全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺人承诺：将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、直接或间接拥有其他公司或企业的股票或其他权益，但通过山东金正动画股份有限公司及其控股子公司除外）参与或从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务；承诺人及将来成立之承诺人控制的法人或其他组织将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作、联营、

直接或间接拥有其他公司或企业的股票或其他权益,但通过山东金正动画股份有限公司及其控股子公司除外)参与或进行与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务;承诺人及承诺人控制的法人或其他组织从任何第三者获得的任何商业机会与山东金正动画股份有限公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,承诺人将立即通知公司,并将该等商业机会优先让与公司;承诺人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司和/或其控股子公司造成的任何损失。

六、公司最近两年资金被占用和对外担保情况

(一) 资金占用情况

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

(二) 对外担保情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况。

(三) 防止关联方占用资金、资产和其他资源的安排

公司整体变更后,为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源,保障公司和中小股东权益,公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》等内部管理制度,对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施,将对关联方的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,确保公司资产安全,促进公司规范发展。

七、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况请参见本说明书“第一节、六、(四)董事、监事、高级管理人员持股情况”。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议以及做出的重要承诺

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员没有与公司签订的重要协议或做出的重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员对外投资和兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资和兼职情况如下：

姓名	任职	被投资企业	出资额（元）	出资比例（%）	兼职
任家斌		聊城动漫	30,000.00	100.00	聊城动漫法定代表人 金正演艺执行董事、总经理
王双喜		-	-	-	-
李秀玲		-	-	-	-
周亚力		-	-	-	-
孙瑞阳		-	-	-	金正演艺监事
张文成		-	-	-	-
李桂萍		-	-	-	-
韩二娟		-	-	-	-

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

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

（六）董事、监事、高级管理人员近两年变化情况

1、公司董事变化情况

(1) 2013年4月28日，金正有限通过股东会决议，同意免去刘学红执行董事职务，选举王双喜为公司执行董事。

(2) 2015年4月18日，金正有限通过股东会决议，同意免去王双喜执行董事职务，选举任家斌为公司执行董事。

(3) 2015年7月10日，公司召开创立大会，选举任家斌、王双喜、李秀玲、周亚力、孙瑞阳组成公司第一届董事会。

2、公司监事变化情况

(1) 2010年5月13日，金正有限股东会决议，选举任家斌为公司监事。

(2) 2015年4月18日，金正有限通过股东会决议，同意免去任家斌监事职务，选举孙瑞阳为公司监事。

(3) 2015年6月25日，公司职工代表大会选举韩二娟为职工代表监事。

(4) 2015年7月10日，公司召开创立大会，选举张文成、李桂萍为股东代表监事。张文成、李桂萍与职工代表监事韩二娟组成公司第一届监事会。

3、公司高级管理人员的变化情况

(1) 金正动画整体变更为股份公司之前，王双喜为公司总经理。

(2) 2015年7月10日，公司第一届董事会第一次会议聘任任家斌为公司总经理、聘任李秀玲为公司财务负责人、聘任王双喜为公司董事会秘书、聘任周亚力为公司副总经理。

(3) 2015年8月6日，公司第二届董事会聘任周亚力为财务负责人、聘任李秀玲为公司副总经理。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序。

第四节 公司财务会计信息

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表及有关附注，并以合并数反映。

一、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度的财务会计报告实施审计，并出具了编号为[2015]京会兴审字第 52000101 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

二、财务报表

（一）合并财务报表范围及变化情况

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

报告期内公司合并报表范围及其变化情况如下：

名称	子公司类型	注册资本（元）	经营范围
聊城高新区金正演艺经纪有限公司	全资子公司	500,000.00	大型文艺活动、会议庆典承办；影视制作；明星经纪；文艺演出服务代理。（需许可经营的，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（续表一）

子公司名称	期末实际出资额（元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
聊城高新区金正演艺经纪有限公司	500,000.00	-	100	100

（续表二）

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
金正演艺	是			08718377-7

子公司金正演艺 2013 年成立，注册资本为人民币 50 万元，子公司成立时本公司持有该公司出资为 10 万元。2015 年 4 月 24 日，李秀玲将其持有的金正演艺 72% 的股权（36 万元）、孙瑞阳将其持有的金正演艺 2% 的股权（1 万元）、高干将其持有的金正演艺 2% 的股权（1 万元）、刘艳群将其持有的金正演艺 2% 的股权（1 万元）、李文凤将其持有的金正演艺 2% 的股权（1 万元）转让给本公司。2015 年 4 月 24 日完成工商登记变更手续。自 2015 年 4 月 24 日开始，本公司因此取得金正演艺 100% 股权和表决权，并实际控制该公司。

（二）最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

1、资产负债表

单位：元

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：			
货币资金	3,643,628.30	1,183,901.06	774,694.51
结算备付金			
拆出资金			
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	416,695.06	1,436,153.57	763,090.26
预付款项	629,435.00	3,200.00	14,355.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	673,833.09	3,238,376.80	2,356,385.50
买入返售金融资产			
存货	231,118.50	78,904.56	872.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
其他流动资产			
流动资产合计	5,594,709.95	5,940,535.99	3,909,397.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,286,475.65	787,133.27	514,518.04
在建工程	909,920.00	50,000.00	-
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	200,000.00	465,942.86	-
递延所得税资产	37,047.70	74,506.36	16,490.74
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
非流动资产合计	3,433,443.35	2,377,582.49	531,008.78
资产总计	9,028,153.30	8,318,118.48	4,440,406.05

(续前表)

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	703,910.00	486,401.58	-
预收款项	703,777.92	408,602.02	118,500.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	238,407.68	452,282.50	132,289.27
应交税费	55,006.60	195,732.15	81,355.82
应付利息			

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
应付股利			
其他应付款	146,968.00	1,276,627.98	416,468.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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	1,848,070.20	2,819,646.23	748,613.94
非流动负债：			
长期借款	181,476.51	212,110.20	
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	1,500,000.00	1,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计	1,681,476.51	1,712,110.20	-
负债合计	3,529,546.71	4,531,756.43	748,613.94
所有者权益：			
股本（实收资本）	5,010,000.00	3,010,000.00	3,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,358,500.00	400,000.00	400,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,618.37	52,618.37	28,711.28
一般风险准备			
未分配利润	-2,922,511.78	323,743.68	253,080.83
归属于母公司所有者权益合计	5,498,606.59	3,786,362.05	3,691,792.11
少数股东权益			
所有者权益合计	5,498,606.59	3,786,362.05	3,691,792.11
负债和所有者权益总计	9,028,153.30	8,318,118.48	4,440,406.05

2、利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	510,240.05	4,857,301.76	1,984,429.08
其中：营业收入	510,240.05	4,857,301.76	1,984,429.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,035,303.46	4,757,552.25	1,953,899.76
其中：营业成本	378,371.77	1,777,049.89	699,065.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	1,084.55	139,311.73	112,346.24
销售费用	168,518.04	-	-
管理费用	3,605,604.10	2,566,067.19	1,078,812.66
财务费用	27,059.66	43,060.95	262.06
资产减值损失	-145,334.66	232,062.49	63,413.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,525,063.41	99,749.51	30,529.32
加：营业外收入	318,928.50	86,092.86	562,930.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	2,661.89	13,434.00	2,150.05
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,208,796.80	172,408.37	591,309.77
减：所得税费用	37,458.66	77,838.43	33,757.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
归属于母公司所有者的净利润	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者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	-	-	-

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
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			
3、其他			
(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	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,246,255.46	94,569.94	557,552.40
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5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	1,796,458.81	4,608,521.96	1,303,710.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,384,305.21	3,715,028.35	2,712,468.55
经营活动现金流入小计	5,180,764.02	8,323,550.31	4,016,179.05
购买商品、接受劳务支付的现金	417,230.78	926,107.57	246,751.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,259,744.05	1,828,934.23	870,216.06
支付的各项税费	126,968.16	318,895.85	60,648.24
支付其他与经营活动有关的现金	2,482,969.84	3,875,577.91	4,598,196.66
经营活动现金流出小计	4,286,912.83	6,949,515.56	5,775,812.56
经营活动产生的现金流量净额	893,851.19	1,374,034.75	-1,759,633.51
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	1,348,667.00	925,871.25	412,869.00
投资支付的现金	400,000.00	-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,748,667.00	925,871.25	412,869.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,748,667.00	-925,871.25	-412,869.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,353,500.00	-	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
筹资活动现金流入小计	3,353,500.00	-	2,400,000.00
偿还债务支付的现金	30,633.69	29,389.80	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,323.26	9,567.15	-
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	38,956.95	38,956.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,314,543.05	-38,956.95	2,400,000.00
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	2,459,727.24	409,206.55	227,497.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,183,901.06	774,694.51	547,197.02
六、期末现金及现金等价物余额	3,643,628.30	1,183,901.06	774,694.51

4、所有者权益变动表

2015年1-5月所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,010,000.00	400,000.00	52,618.37	323,743.68		3,786,362.05
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
同一控制下企业合并						-
其他						-
二、本年期初余额	3,010,000.00	400,000.00	52,618.37	323,743.68		3,786,362.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	2,958,500.00	-	-3,246,255.46		1,712,244.54
（一）综合收益总额				-3,246,255.46		-3,246,255.46
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	3,358,500.00	-	-		5,358,500.00
1. 股东投入普通股	2,000,000.00	1,353,500.00				3,353,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,005,000.00				2,005,000.00
4. 其他				-		-
（三）利润分配	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积						-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配						-

4. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-
2. 盈余公积转增股本(或股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备	-	-	-	-		-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
(六) 其他		-400,000.00				-400,000.00
四、本期期末余额	5,010,000.00	3,358,500.00	52,618.37	-2,922,511.78		5,498,606.59

2014 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,010,000.00	400,000.00	28,711.28	253,080.83		3,691,792.11
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
同一控制下企业合并						-
其他						-
二、本年期初余额	3,010,000.00	400,000.00	28,711.28	253,080.83		3,691,792.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-	-	23,907.09	70,662.85		94,569.94

(一) 综合收益总额				94,569.94		94,569.94
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-
1. 股东投入普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-
4. 其他						-
(三) 利润分配	-	-	23,907.09	-23,907.09		-
1. 提取盈余公积			23,907.09	-23,907.09		-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者(或股东)的分配						-
4. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-
2. 盈余公积转增股本(或股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备	-	-	-	-		-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
(六) 其他						-
四、本期期末余额	3,010,000.00	400,000.00	52,618.37	323,743.68		3,786,362.05

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,010,000.00			-275,760.29		734,239.71
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
同一控制下企业合并						-
其他						-
二、本年期初余额	1,010,000.00	-	-	-275,760.29		734,239.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	400,000.00	28,711.28	528,841.12		2,957,552.40
（一）综合收益总额				557,552.40		557,552.40
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-		2,000,000.00
1. 股东投入普通股	2,000,000.00					2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-
4. 其他						-
（三）利润分配	-	-	28,711.28	-28,711.28		-
1. 提取盈余公积			28,711.28	-28,711.28		-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配						-
4. 其他						-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-

2. 盈余公积转增股本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（五）专项储备	-	-	-	-		-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他		400,000.00				400,000.00
四、本期期末余额	3,010,000.00	400,000.00	28,711.28	253,080.83		3,691,792.11

(三) 最近两年一期母公司的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
流动资产：			
货币资金	3,400,570.17	986,650.84	627,737.22
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	394,623.50	1,414,493.61	763,090.26
预付款项	629,435.00	-	14,355.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	837,315.22	3,325,020.99	2,366,385.50
存货	203,778.40	48,749.00	-
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	5,465,722.29	5,774,914.44	3,771,567.98
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	191,653.50	100,000.00	100,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,141,529.05	507,920.39	157,668.04
在建工程	909,920.00	50,000.00	
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	200,000.00	465,942.86	-
递延所得税资产	87,848.47	74,395.85	16,490.74
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
非流动资产合计	3,530,951.02	2,198,259.10	274,158.78

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
资产总计	3,400,570.17	986,650.84	627,737.22

(续)

项目	2015/5/31	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	703,910.00	486,401.58	-
预收款项	689,977.92	408,602.02	118,500.00
应付职工薪酬	238,407.68	452,282.50	132,289.27
应交税费	51,459.98	192,185.53	81,355.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	55,748.00	1,185,407.98	416,468.85
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	1,739,503.58	2,724,879.61	748,613.94
非流动负债：			
长期借款	181,476.51	212,110.20	-
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	1,500,000.00	1,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,681,476.51	1,712,110.20	-
负债合计	3,420,980.09	4,436,989.81	748,613.94
所有者权益：			
股本（实收资本）	5,010,000.00	3,010,000.00	3,010,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,358,500.00		
减：库存股			

项目	2015/5/31	2014/12/31	2013/12/31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	52,618.37	52,618.37	28,711.28
未分配利润	-2,845,425.15	473,565.36	258,401.54
所有者权益合计	5,575,693.22	3,536,183.73	3,297,112.82
负债和所有者权益总计	8,996,673.31	7,973,173.54	4,045,726.76

2、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	454,488.85	4,619,479.76	1,984,429.08
减：营业成本	275,131.07	1,632,015.27	699,065.39
营业税金及附加	1,084.55	132,331.04	112,346.24
销售费用	168,518.04		
管理费用	3,549,743.35	2,311,742.04	1,073,494.56
财务费用	27,011.13	42,017.84	259.45
资产减值损失	58,310.45	231,620.45	63,413.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,625,309.74	269,753.12	35,850.03
加：营业外收入	295,528.50	60,642.85	562,930.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	2,661.89	13,376.12	2,150.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,332,443.13	317,019.85	596,630.48
减：所得税费用	-13,452.62	77,948.94	33,757.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,318,990.51	239,070.91	562,873.11
五、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. 重新计量设定收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			
3. 其他			
（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			

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
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			
六、综合收益总额	-3,318,990.51	239,070.91	562,873.11

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5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	1,737,327.61	4,393,801.96	1,303,710.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,548,232.80	3,583,448.26	2,712,429.66
经营活动现金流入小计	5,285,560.41	7,977,250.22	4,016,140.16
购买商品、接受劳务支付的现金	361,163.08	810,450.27	245,879.60
支付给职工以及为职工支付的现金	1,258,164.05	1,684,250.32	870,216.06
支付的各项税费	126,942.16	314,166.88	60,648.24
支付其他与经营活动有关的现金	2,691,247.84	3,844,640.93	4,602,837.06
经营活动现金流出小计	4,437,517.13	6,653,508.40	5,779,580.96
经营活动产生的现金流量净额	848,043.28	1,323,741.82	-1,763,440.80
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	1,348,667.00	925,871.25	56,019.00
投资支付的现金	400,000.00	-	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,748,667.00	925,871.25	156,019.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,748,667.00	-925,871.25	-156,019.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	3,353,500.00	-	2,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,353,500.00	-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,633.69	29,389.80	-

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,323.26	9,567.15	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	38,956.95	38,956.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,314,543.05	-38,956.95	2,000,000.00
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	2,413,919.33	358,913.62	80,540.20
加：期初现金及现金等价物余额	986,650.84	627,737.22	547,197.02
六、期末现金及现金等价物余额	3,400,570.17	986,650.84	627,737.22

4、母公司所有者权益变动表

2015年1-5月所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,010,000.00	-	52,618.37	473,565.36		3,536,183.73
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年期初余额	3,010,000.00	-	52,618.37	473,565.36		3,536,183.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00	3,358,500.00	-	-3,318,990.51		2,039,509.49
(一) 综合收益总额				-3,318,990.51		-3,318,990.51
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	3,358,500.00	-	-		5,358,500.00
1. 股东投入普通股	2,000,000.00	1,353,500.00				3,353,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		2,005,000.00				2,005,000.00
4. 其他						-
(三) 利润分配	-	-	-	-		-
1. 提取盈余公积						-
2. 对所有者(或股东)的分配						-
3. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-

1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增股本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
（五）专项储备	-	-	-	-		-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他						-
四、本期期末余额	5,010,000.00	3,358,500.00	52,618.37	-2,845,425.15		5,575,693.22

2014 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,010,000.00		28,711.28	258,401.54		3,297,112.82
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年期初余额	3,010,000.00		28,711.28	258,401.54		3,297,112.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		23,907.09	215,163.82		239,070.91
（一）综合收益总额				239,070.91		239,070.91
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-		-

1. 股东投入普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-
4. 其他						-
(三) 利润分配	-	23,907.09	-23,907.09			-
1. 提取盈余公积		23,907.09	-23,907.09			-
2. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-			-
1. 资本公积转增资本（或股本）						-
2. 盈余公积转增股本（或股本）						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备	-	-	-			-
1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
(六) 其他						-
四、本期期末余额	3,010,000.00	52,618.37	473,565.36			3,536,183.73

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
----	----	------	------	-------	--------	---------

一、上年期末余额	1,010,000.00			-275,760.29		734,239.71
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年期初余额	1,010,000.00		-	-275,760.29		734,239.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00		28,711.28	534,161.83		2,562,873.11
(一) 综合收益总额				562,873.11		562,873.11
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00		-	-		2,000,000.00
1. 股东投入普通股	2,000,000.00					2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-
4. 其他						-
(三) 利润分配	-		28,711.28	-28,711.28		-
1. 提取盈余公积			28,711.28	-28,711.28		-
2. 对所有者(或股东)的分配						-
3. 其他						-
(四) 所有者权益内部结转	-		-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)						-
2. 盈余公积转增股本(或股本)						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 其他						-
(五) 专项储备	-		-	-		-

1. 本期提取						-
2. 本期使用						-
（六）其他						-
四、本期期末余额	3,010,000.00		28,711.28	258,401.54		3,297,112.82

三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

(一) 主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）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、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司采用公允价值计量的项目包括交易性金融工具和可供出售金融资产。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：源于合同性权利或其他法定权利；能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

①债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额在 50 万元以上的部分 (包含 50 万元) 确认为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中, 以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2 合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 应收合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。包括在产品、库存商品、发出商品、委托代销商品、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①购入库存商品、周转材料等按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

②参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动画作品在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

③公司受托制作的动画作品的会计处理为：按合同约定预收委托方的制片款项通过预收款项，按委托方和动画作品名分明细核算，公司为动画作品发生的人工费、材料费、剪辑费等直接费用按动画作品名在“存货—在产品—动画作品”中核算；当动画作品完成开发并达到预定可使用状态时，按公司为该动画作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫作品”。

④销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

采用按播放次数、播放时间等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、

放映权转让给部分客户等，且仍可继续向其他单位发行、销售的动画作品，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

公司在尚拥有动画作品著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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。

本公司如果预计动画作品不再拥有发行、销售市场，则将该动画作品未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

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

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品于领用时按分次转销法；
- ②包装物于领用时采用分次转销法。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

A. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

B. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67
其他	5	5	19.00

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（6）固定资产的处置

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金额计入当期损益。

（7）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

①公司取得无形资产时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。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 无形资产的使用寿命估计情况：

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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

在下列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:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或

净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 本公司的营业收入主要包括形象包装收入、创意动漫及应用动画收入、影视动画宣传制作收入、活动庆典创意策划收入、媒体营销收入、原创动画收入等

①形象包装收入：按照合同约定制定整体设计方案并经客户认可，根据既定设计方案制作相关的宣传文件并交付对方，安装、施工完毕后经客户验收合格，成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

②创意动漫及应用动画收入：按照合同约定策划并制作成片，客户书面签字验收合格，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

③影视动画收入：按照合同策划影视脚本、组织人员进行拍摄、剪辑成片，

将成片交予客户验收合格，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

④创意策划收入：按照合同约定提出策划方案并经客户确认，活动执行完毕，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

⑤媒体营销收入：按照合同约定为客户提供微信营销或网站建设服务，经客户验收，可以正常使用或可检索到，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入；有后续服务的业务，按照合同约定的收费方式，分期确认收入。

⑥原创动画收入：在原创动画经广电总局公示后，设计制作成片，经广电总局审查通过取得《动画片发行许可证》，动画片在被合作播出平台（爱奇艺、优酷等）播映后按双方确认的播放次数产生的实际广告收入及相应的分账方法所计算的金额确认收入；动画经电视台及网络播出平台广泛传播，达到一定的影响力后，可就品牌名称和知识产权 IPR 等进行授权或者销售，收入主要来自动画相关的周边衍生产品的授权费，如：玩具人偶、连环漫画书、宣传画、印有动画中人物的婴幼儿服装以及相关的调味品饮料等。涉及到授权的业务可分为两种情况，其一，签订一次性时间节点授权合同，以时间为节点，对知识产权进行授权，一次性收取规定时间节点内的授权费用，在合同签订后，且款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日确认收入；其二，签订合同内包含后续合作的，在合同签订时可产生一部分收入，并根据合同规定的支付时间、支付金额和收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。

23、政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

关系密切的家庭成员：包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母（亲家）。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第

1、3 和 11 项情形之一的企业；

(14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

由上述第 (9)、(12) 和 (14) 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二) 主要会计政策、会计估计变化情况

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

与新修订会计准则相关的会计政策变更对本公司的影响如下：

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受

裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。执行《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》后,辞退福利的会计政策详见附注三(十七)。

《企业会计准则第30号——财务报表列报》:

《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》将其他综合收益划分为两类:(1)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目;(2)以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目,同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报,并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期会计差错更正

报告期未发生前期会计差错更正。

四、报告期内利润形成的有关情况

(一) 收入的具体确认方法及营业收入构成分析

1、收入的具体确认方法

本公司的营业收入主要包括形象包装收入、创意动漫及应用动画收入、影视动画宣传制作收入、创意策划收入、媒体营销收入、原创动画收入等。

(1) 形象包装收入:按照合同约定制定整体设计方案并经客户认可,根据既定设计方案制作相关的宣传文件并交付对方,安装、施工完毕后经客户验收合格,成本、收入能够可靠计量,且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

(2) 创意动漫及应用动画收入:按照合同约定策划并制作成片,客户书面签字验收合格,相关的成本、收入能够可靠计量,且相关的经济利益很可能流入

公司时确认收入。

(3) 影视动画收入：按照合同策划影视脚本、组织人员进行拍摄、剪辑成片，将成片交予客户验收合格，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

(4) 创意策划收入：按照合同约定提出策划方案并经客户确认，活动执行完毕，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

(5) 媒体营销收入：按照合同约定为客户提供微信营销或网站建设服务，经客户验收，可以正常使用或可检索到，相关的成本、收入能够可靠计量，且相关的经济利益很可能流入公司时确认收入；有后续服务的业务，按照合同约定的收费方式，分期确认收入。

(6) 原创动画收入：①在原创动画经广电总局公示后，设计制作成片，经广电总局审查通过取得《动画片发行许可证》，动画片在被合作播出平台（爱奇艺、优酷等）播映后按双方确认的播放次数产生的实际广告收入及相应的分账方法所计算的金额确认收入；②动画经电视台及网络播出平台广泛传播，达到一定的影响力后，可就品牌名称和知识产权 IPR 等进行授权或者销售，收入主要来自动画相关的周边衍生产品的授权费，如：玩具人偶、连环漫画书、宣传画、印有动画中人物的婴幼儿服装以及相关的调味品饮料等。涉及到授权的业务可分为两种情况，其一，签订一次性时间节点授权合同，以时间为节点，对知识产权进行授权，一次性收取规定时间节点内的授权费用，在合同签订后，且款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日确认收入；其二，签订合同内包含后续合作的，在合同签订时可产生一部分收入，并根据合同规定的支付时间、支付金额和收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入。

2、公司最近两年一期营业收入的构成、毛利率及变动分析

公司最近两年一期营业收入全部为主营业务收入，按照产品划分，构成情况如下：

单位：元

产品名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比	营业收入	收入占比
创意策划	26,118.49	5.12%	93,650.97	1.93%	136,600.00	6.88%
媒体营销	19,966.04	3.91%	61,556.60	1.27%	24,230.00	1.22%
形象包装	233,855.51	45.83%	3,641,794.63	74.98%	1,478,637.08	74.51%
影视动画	123,006.83	24.11%	628,960.54	12.95%	126,208.00	6.36%
应用动画	51,541.98	10.10%	193,517.02	3.98%	218,754.00	11.02%
演艺活动	55,751.20	10.93%	237,822.00	4.90%	-	0.00%
合计	510,240.05	100.00%	4,857,301.76	100.00%	1,984,429.08	100.00%

最近两年一期各项收入占比及增长情况、各项收入毛利率情况如下：

产品名称	2015年1-5月		2014年度				2013年度	
	占比	毛利率	占比	毛利率	营收增长率	成本增长率	占比	毛利率
创意策划	5.12%	49.30%	1.93%	35.10%	-31.44%	26.36%	6.88%	64.78%
媒体营销	3.91%	38.03%	1.27%	66.06%	154.05%	165.42%	1.22%	67.51%
形象包装	45.83%	46.21%	74.98%	63.99%	146.29%	153.80%	74.51%	65.05%
影视动画	24.11%	34.15%	12.95%	79.07%	398.35%	322.36%	6.36%	75.31%
应用动画	10.10%	17.10%	3.98%	44.56%	-11.54%	12.67%	11.02%	56.48%
演艺活动	10.93%	-85.18%	4.90%	39.02%	-	-	-	-
合计	100.00%	25.84%	100.00%	63.41%	144.77%	154.20%	100.00%	64.77%

从营业收入的增长幅度来看，2014年公司营业收入较上年同期增长144.77%，营业收入大幅提升，其中影视动画收入增长幅度达398.35%，影视动画收入增长较快的原因是市场需求变大，同时公司引进优秀影视动画工作人员，带来相关业务量的增加；2014年创意策划收入大幅减少，主要原因是由创意策划部门定位由原来的外向型服务为主，转为向公司内部其他设计部门提供前期策

划支持服务为主。

从营业收入的构成情况来看，涵盖了公司主营业务的各个方面，其中形象包装产品收入 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月占主营业务收入的比重分别为 74.51%、74.98%和 45.83%，为公司的主要收入来源，2015 年 1-5 月形象包装产品收入比重明显下降，其他品种产品收入占比上升，是因为公司发展思路调整，积极拓展原创动漫和动漫周边衍生相关业务，从而改善公司收入结构，有利于公司的长远发展。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司综合毛利率分别为 64.77%、63.41%、25.84%，2015 年综合毛利率波动较大的原因主要是，上半年一般为公司经营的淡季，企业形象包装等业务需求集中在下半年释放。公司非生产制造企业，其成本主要为人工成本，毛利率水平随着项目的不同而变化，因此公司项目收入的毛利不稳定，波动较大。另外，公司 2015 年 1-5 月份收入较低，演艺活动收入成本倒挂整体拉低了 2015 年 1-5 月份的毛利水平，因此 2015 年 1-5 月份的毛利率不能真实反映公司的盈利水平。2014 年创意策划产品毛利率较之 2013 年下降超过 45%，主要原因系公司优化产品结构，逐步缩减对外创意策划产品的销售，转为内部服务支持所致；2014 年应用动画产品毛利率较之 2013 年变动 20%的原因是公司应用动画以企业产品、工艺流程等动画演示作品为主，该产品盈利空间下降，公司同时根据市场情况进行产品种类的调整。

（二）公司利润变动情况

公司最近两年一期营业收入、利润及变动趋势如下：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	510,240.05	4,857,301.76	144.77%	1,984,429.08
营业成本	378,371.77	1,777,049.89	154.20%	699,065.39
营业利润	-3,525,063.41	99,749.51	226.73%	30,529.32
利润总额	-3,208,796.80	172,408.37	-70.84%	591,309.77
净利润	-3,246,255.46	94,569.94	-83.04%	557,552.4

2014 年公司营业收入增长了 144.77%，主要原因是 2013 年公司整体业务规

模较小，2014 年公司业务取得较大发展，收入增加；2014 年度利润总额和净利润较之 2013 年度出现下滑，主要有两个方面的原因：（1）2014 年原创动画的设计开发人员比 2013 年的多，使得 2014 年的动画创作费较 2013 年的高，导致利润总额下降；（2）2013 的利润总额中含有较大比例政府补助资金。

（三）公司成本构成情况

1、公司最近两年一期成本构成及占营业总成本比重情况如下：

单位：元

年度	2015 年 1-5 月	占比 (%)	2014 年	占比 (%)	2013 年	占比 (%)
直接材料	131,665.50	3.26%	1,230,760.50	25.87%	404,820.80	20.72%
直接人工	239,930.27	5.95%	521,279.39	10.96%	276,784.09	14.17%
其他	6,776.00	0.17%	25,010.00	0.53%	17,460.50	0.89%
合计	378,371.77	9.38%	1,777,049.89	37.35%	699,065.39	35.78%

2、成本的归集、分配和结转方法

公司的营业范围主要包括企事业单位文化形象设计包装、创意动漫及应用动画的创作、影视动画宣传制作、活动庆典创意策划、新媒体营销以及原创动画的设计制作等，以创意服务为主，人工费用是公司项目成本的主要因素。按照企业会计准则的要求及结合公司的具体情况，公司的项目成本核算主要包括直接材料、直接人工及其他的核算。

①材料费用的归集和分配

公司的材料费用主要包括两大类，一是与客户要求设计相对应的实物成品，如画册、光盘等；二是与动画、影视等相对应的专用设备材料等。

与客户要求设计相对应的实物成品。根据主要营业范围及服务要求，公司并未设立专用的材料仓库，采用的是分项目印制直接转交客户的方法。因此，并没有出入库以及收发存的核算过程，根据印刷制作凭证直接记入对应项目成本的“直接材料”项目。

与动画、影视等相对应的专用设备材料等。无论是创意影视动画的制作还是原创动画的设计亦或是创意策划的进行，都会需要专用设备、材料的配置，如动

画项目制作的动画专用机、创意策划的特定人偶造型、原创动画的专用手绘板、影视拍摄的专业摄像设备等，这些设备、材料则根据购买单据直接记入对应项目成本的“直接材料”项目。

②人工费用的归集和分配

人工费用主要包括员工薪酬。凡属于业务设计制作部门的薪酬费用，列入产品成本的“直接人工费”项目；企业行政管理人员的薪酬作为期间费用列入“管理费用”科目；市场部人员的工资列入“销售费用”科目。

A. 直接从事业务设计制作人员的工资费用计入产品成本的方法

根据公司的薪酬制度，按照计时工资制度进行分配，如果设计制作单一项目，设计制作人员的工资属于直接费用，可直接计入该项目成本；如果同时设计制作多个项目，则采用按项目实用工时比例分配的方法在各项目之间进行分配。其计算公式如下：

$$\text{分配率} = \frac{\text{设计制作人员工资总额}}{\text{各项目实用工时之和}}$$

$$\text{某项目应分配的工资费用} = \text{该项目实用工时} \times \text{分配率}$$

公司按照上述方法对各个项目进行成本的归集分配，在项目符合收入确认条件确认收入的当期进行对应成本的结转。

③其他

主要为项目发生的直接人工和材料之外的其他费用。费用发生时直接计入相关项目的成本，或根据收益原则分配至相关项目的成本。

（四）主要费用及变动情况

最近两年公司期间费用及占营业收入比重的变动趋势如下：

单位：元

项 目	2015年1-5月	占比 (%)	2014年度	占比 (%)	2013年度	占比 (%)
销售费用	168,518.04	33.03	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	2015年1-5月	占比 (%)	2014年度	占比 (%)	2013年度	占比 (%)
管理费用	3,605,604.10	706.65	2,566,067.19	52.83	1,078,812.66	54.36
财务费用	27,059.66	5.30	43,060.95	0.89	262.06	0.01
合计	3,801,181.80	744.98	2,609,128.14	53.72	1,079,074.72	54.38

1、为了适应企业发展，公司于2015年4月份成立市场部，与之相关的费用在销售费用科目核算，公司销售费用主要由业务宣传费、职工薪酬、招待费、差旅费等费用构成。

2、公司管理费用主要包括职工薪酬、动画创作费、业务招待费、办公费、水电费、交通费、广告费、租赁费、差旅费、计入管理费用的税金等，公司2014年管理费用较2013年大幅增加，增幅为138%，主要原因为随着公司经营规模的不断扩大，公司2014年租用了新的经营场所聘用更多的人员，导致当期租赁费用、职工薪酬、折旧费用、动画创作费大幅增加。

公司2015年1-5月份管理费用较2014年大幅增加，增幅为41%，主要原因为2015年本公司注册资本由301万元增加至501万元，公司职工及外部人员参与了本次新增注册资金的认购，公司职工认购价为1.5元认购1元注册资本，外部人员认购价为4元认购1元注册资本，公司职工与外部人员注册资金的认购价格差异为2.5元。公司参照企业会计准则-股份支付准则的要求对上述认购价格的差异进行了会计处理，差额部分计入当期损益和资本公积，分别调整增加管理费用-股权激励和资本公积-其他2,005,000.00元。2015年1-5月公司期间费用占营业收入的比重出现较大增长，主要原因是公司2015年1-5月期间费用较营业收入增长幅度较大。

（四）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益的情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	260,000.00	18,000.00	562,510.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,266.61	54,658.86	-1,729.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	79,732.13	21,523.22	140,732.63
少数股东权益影响额			
合计	236,534.49	51,135.65	420,047.83

公司的主营业务涉及原创动漫、应用动漫、动漫周边衍生等三大领域，最近两年一期取得的政府补助金额为 260,000.00 元、18,000.00 元和 562,510.00 元，扣除计入损益的政府补助等非经常性损益项目，公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度归属于公司普通股股东的净利润为-3,482,789.95 元、43,434.29 元和

137,504.58 元，2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度计入损益的政府补助占公司税后净利润的比重为-8.01%、19.03%和 100.89%，2013 年因公司整体业务量较小，政府补助数额较大，导致该项净额占净利润比重较大；自 2014 年开始，公司业务发展取得较大发展，政府补助占净利润比重大幅下降，不构成重大影响。

公司近两年一期内政府补助明细如下：

单位：元

项目	文件依据	具体性质和内容	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
原创动漫作品《福祿吉祥》创作与研发补贴	聊财预指（2013）211 号	动漫创作补贴			500,000.00
见习基地高校毕业生见习补贴	聊财社指（2013）124 号	高校毕业生见习补贴			62,510.00
租房补助		租房补助		18,000.00	
《福祿吉祥》创作研发补贴	聊财教指（2014）61 号	动漫创作补贴	260,000.00		
合计			260,000.00	18,000.00	562,510.00

（五）主要财务数据和指标分析

1、盈利能力分析

指标类型	财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
盈利能力指标	毛利率	25.84%	63.41%	64.77%
	加权平均净资产收益率	-126.65%	2.53%	23.76%
	扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-135.87%	1.16%	5.86%

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月综合毛利率分别为 64.77%、63.41%和 25.84%。2015 年 1-5 月毛利率较 2013、2014 年有较大幅度的下降，主要原因为 2015 年公司组织了多场文化演出，其中人偶剧《小鸡总动员》、《新年喜乐会》、《高唐 3D 画展》三个活动由于门票未达到预期、赞助商家少以及活动场地费用偏高等原因导致收入远低于成本的情况，由此导致 2015 年演艺活动成本倒挂。公司非生产制造企业，其成本主要为人工成本，毛利率水平随着项目的不同而变化，因此公司项目收入的毛利不稳定，波动较大。

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月公司加权平均净资产收益率分别为 23.76%、2.53%、-126.65%，加权平均净资产收益率一直在下降，主要原因是：一是公司 2013 年 4 月注册资本由 101 万元增加至 301 万元，按照加权平均法计算 2013 年净资产金额较低，由此导致 2014 年加权平均净资产收益率较 2013 年降低；二是 2014 年公司租赁费用、折旧以及动画创作费的大幅增加导致 2014 年净利润大幅降低，也导致 2014 年平均净资产收益率变低。2015 年 1-5 月公司部分业务在下半年实现，同时股权激励的计提和租赁费用的增加导致净利润为负值，由此导致净资产收益率为负值。

2、偿债能力分析

指标类型	财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
偿债能力指标	资产负债率	39.09%	54.48%	16.86%
	流动比率（倍）	3.03	2.10	5.22
	速动比率（倍）	2.90	2.08	5.22

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 1-5 月末资产负债率分别为 16.86%、54.48%、39.09%。公司资产负债率一直处于低水平，2014 年资产负债率较 2013 年提高的主要原因为 2014 年公司为购置车辆在汽车金融公司取得长期车辆抵押贷款所致；2015 年公司资产负债率下降的主要原因为 2015 年公司注册资金由 301 万元增加至 501 万元，增资后自有资金充足资产负债率下降。由此，公司的资产负债率一直处于低水平，资金运转良好。

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 5 月末流动比率分别为 5.22、2.10、3.03，速动比率分别为 5.22、2.08、2.90，报告期内流动比率、速动比率均维持在较高的水平，表明公司的短期偿债能力较强。

3、营运能力分析

指标类型	财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营运能力指标	应收账款周转率（次）	0.55	4.42	4.51
	存货周转率（次）	2.44	44.55	1603.36

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月应收账款周转率分别为 4.51、4.42、0.55，2014 年应收账款周转率与 2013 年基本持平；公司 2015 年应收账款周转率较 2014 年大幅下降主要原因为 2015 年 1-5 月份收入下降所致。公司无大额长期挂账的应收款项，预计发生坏账的可能性较低。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月存货周转率分别为 1603.36、44.55、2.44。公司产品生产周期短，成本构成主要为人工成本，无需大额备货，公司存货余额低从而保持了良好的存货周转速度。

报告期内公司应收账款周转率、存货周转率都处于较高水平，公司营运能力较强。

4、现金流量分析

指标类型	财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
获取现金能力 指标	经营活动产生的现金流量净额（元）	893,851.19	1,374,034.75	-1,759,633.51
	投资活动产生的现金流量净额	-1,748,667.00	-925,871.25	-412,869.00
	筹资活动产生的现金流量净额	3,314,543.05	-38,956.95	2,400,000.00
	现金及现金等价物净增加额	2,459,727.24	409,206.55	227,497.49

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月现金及现金等价物净增加额分别为 -1,759,633.51 元、1,374,034.75 元、893,851.19 元，现金流量逐年向好。2014 年经营活动产生的现金流量较 2013 年大幅增加，主要原因为：2013 年销售收入较低，另外公司 2013 年的支付的其他与经营活动有关的现金较多，由此导致公司 2013 年经营活动产生的现金流量净额为负值。

（四）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

报告期内，公司需要交纳的各种税费及其税（费）率如下所示：

税种	计税依据	税率
----	------	----

		2015年1-5月	2014年度	2013年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%	3%、6%	
营业税	应纳税营业额	3%	5%、3%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税税额计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴/营业收入*10%	25%	25%	25%

说明：（1）公司 2014 年 6 月份实行“营改增”，2014 年 6 月份公司为增值税小规模纳税人适用 3%的征收率计算缴纳增值税，2014 年 7 月份公司被认定为增值税一般纳税人适用 6%的税率计算缴纳增值税；子公司聊城高新区金正演艺经纪有限公司自成立之日起至 2015 年 4 月为营业税纳税人，2015 年 5 月公司的影视制作业务被认定为增值税应税项目（适用 3%的税率），其他项目适应营业税的征税范围（适用 3%的税率）。（2）公司 2013 年企业所得税通过核定征收的方式缴纳企业所得税，计算公式为营业收入*10%*25%，2014 年度及以后按查账征收。

2、公司享受的税收优惠及其依据

根据《审计报告》和公司的说明，报告期内公司享受的税收优惠政策如下：国家税务总局关于《小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）第一款：“增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元(含 3 万元)的，按照上述文件规定免征增值税或营业税”。

五、报告期内主要资产情况

（一）货币资金

公司最近两年一期货币资金情况见下表：

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	143,524.44	148,506.39	115,699.60
银行存款	3,500,103.86	1,035,394.67	658,994.91
其中：人民币	3,500,103.86	1,035,394.67	658,994.91
其他货币资金			
合计	3,643,628.30	1,183,901.06	774,694.51

(1) 截至2015年5月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 公司2015年5月31日货币资金余额较2014年12月31日大幅增加，主要原因系2015年公司注册资本由301万元增加至501万元，股东实际出资到账后，造成公司货币资金余额大幅增加。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类列示

单位：元

种类	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	435,365.92	100.00	18,670.86	416,695.06
组合2：余额百分比法				
组合小计	435,365.92	100.00	18,670.86	416,695.06
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	435,365.92	100.00	18,670.86	416,695.06

(续前表)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1：账龄分析法	1,473,846.82	100.00	37,693.25	1,436,153.57

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
组合2: 余额百分比法				
组合小计	1,473,846.82	100.00	37,693.25	1,436,153.57
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,473,846.82	100.00	37,693.25	1,436,153.57

(续前表)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1: 账龄分析法	780,963.70	100.00	17,873.44	763,090.26
组合2: 余额百分比法				
组合小计	780,963.70	100.00	17,873.44	763,090.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	780,963.70	100.00	17,873.44	763,090.26

2014年12月31日,公司应收账款较之2013年12月31日余额增加88.72%,主要原因系销售规模增长导致公司未收回的收入增加所致。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	373,469.80	2.00	7,469.40	1,413,548.20	2.00	28,270.96	754,811.58	2.00	15,096.23
1至2年	40,869.00	10.00	4,086.90	44,146.50	10.00	4,414.65	25,342.12	10.00	2,534.21
2至3年	16,995.00	30.00	5,098.50	15,342.12	30.00	4,602.64	810.00	30.00	243.00
3至4年	4,032.12	50.00	2,016.06	810.00	50.00	405.00			
4至5年									
5年以上									
合计	435,365.92	4.29	18,670.86	1,473,846.82	2.56	37,693.25	780,963.70	2.29	17,873.44

2、公司报告期期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份

的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名情况

截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
山东丞华文化有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	18.38
东阿气象局	非关联方	58,666.00	1 年以内	13.48
山东天开钨业有限公司	关联方	57,400.00	1 年以内	13.18
聊城市人力资源和社会保障局	非关联方	47,359.80	1 年以内	10.88
道口铺街道办事处	非关联方	21,852.00	1 年以内	5.02
合计		265,277.80		60.93

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
莘县宣传部	非关联方	349,999.99	1 年以内	23.75
古楼街道办事处	非关联方	251,798.88	1 年以内	17.08
山东天开钨业有限公司	关联方	209,550.80	1 年以内	14.22
山东丞华文化有限公司	非关联方	139,999.99	1 年以内	9.50
道口铺街道办事处	非关联方	135,051.99	1 年以内	9.16
合计		1,086,401.65		73.71

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
山东天工岩土工程设备有限公司	关联方	672,416.08	1 年以内	86.10
聊城第四人民医院	非关联方	36,000.00	1 年以内	4.61
东昌府区纪委	非关联方	22,120.00	1 年以内	2.83
东昌府区电器商行	非关联方	11,455.00	1 年以内	1.47
山东金柱网络科技有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	1.28

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合计		751,991.08		96.29

4、最近两年一期末，应收关联方款项如下：

单位名称	与本公司关系	2015年5月31日 账面余额(元)	占应收账款总额的比例(%)
山东天开钨业有限公司	控股股东配偶的哥哥控制的企业	57,400.00	13.18
合计		57,400.00	13.18

(续表)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日 账面余额(元)	占应收账款总额的比例(%)
山东天开钨业有限公司	控股股东配偶的哥哥控制的企业	209,550.80	14.22
合计		209,550.80	14.22

(续表)

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日 账面余额(元)	占应收账款总额的比例(%)
山东天工岩土工程设备有限公司	控股股东配偶的哥哥控制的企业	672,416.08	86.10
合计		672,416.08	86.10

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示

单位：元

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	629,435.00	100.00	3,200.00	100.00	14,355.00	100.00
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	629,435.00	100.00	3,200.00	100.00	14,355.00	100.00

2、公司报告期期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付账款金额前五名单位情况

截至 2015 年 5 月 31 日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
聊城市恒大电器有限公司	空调设备款	300,000.00	1 年以内	结算期内
任甲增	装修款	239,000.00	1 年以内	结算期内
肖冬冬	消防设备款	90,000.00	1 年以内	结算期内
玉红	预付广告款	435.00	1 年以内	结算期内
合计		629,435.00		

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
张振云	预付人偶款	3,200.00	1 年以内	结算期内
合计		3,200.00		

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
聊城市高新技术创业服务中心	预付房租	14,355.00	1 年以内	结算期内
合计		14,355.00		

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

单位：元

种类	2015年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	698,666.01	100.00	24,832.92	673,833.09
组合 2: 余额百分比法				
组合小计	698,666.01	100.00	24,832.92	673,833.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	698,666.01	100.00	24,832.92	673,833.09

(续前表)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	3,498,708.98	100.00	260,332.18	3,238,376.80
组合 2: 余额百分比法				
组合小计	3,498,708.98	100.00	260,332.18	3,238,376.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,498,708.98	100.00	260,332.18	3,238,376.80

(续前表)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	净额
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄分析法	2,404,475.00	100.00	48,089.50	2,356,385.50
组合 2: 余额百分比法				
组合小计	2,404,475.00	100.00	48,089.50	2,356,385.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,404,475.00	100.00	48,089.50	2,356,385.50

截至 2015 年 5 月 31 日，较之 2014 年 12 月 31 日公司其他应收款余额下降 80.03%，主要原因系 2015 年公司创意工场设计、装修工作启动，资金需求比较大，故收回几笔大额暂借款所致。主要涉及任保顺暂借款 200 万、高丽莉暂借款

60万、李秀玲暂借款36万。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	562,921.01	2.00	11,258.42	1,119,233.98	2.00	22,384.68	2,404,475.00	2.00	48,089.50
1至2年	135,745.00	10.00	13,574.50	2,379,475.00	10.00	237,947.50			
2至3年									
3至4年									
合计	698,666.01	3.55	24,832.92	3,498,708.98	7.44	260,332.18	2,404,475.00	2.00	48,089.50

2、其他应收款按照款项性质分类列示

单位：元

款项性质	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年5月31日
暂借款	2,380,000.00	3,358,233.98	502,094.01
押金	14,475.00	140,475.00	177,605.00
备用金	10,000.00		18,967.00
合计	2,404,475.00	3,498,708.98	698,666.01

3、公司报告期期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款中欠款金额前五名情况

截至2015年5月31日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
------	------	------	----	----------------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
邓伯恩	暂借款	184,500.00	1 年以内	26.41
姜建国	暂借款	100,000.00	1 年以内	14.31
山东和创置业有限公司	购房押金	100,000.00	1 年以内	14.31
刘付生	暂借款	74,800.00	1 年以内	10.71
正方向网络	暂借款	70,770.00	1-2 年	10.13
合计		530,070.00		75.87

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
任保顺	暂借款	2,000,000.00	1-2 年	57.16
高丽丽	暂借款	600,000.00	1 年以内	17.15
李秀玲	暂借款	360,000.00	1-2 年	10.29
邓伯恩	暂借款	184,500.00	1 年以内	5.27
山东和创置业有限公司	购房押金	100,000.00	1 年以内	2.86
合计		3,244,500.00		92.73

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
任保顺	暂借款	2,000,000.00	1 年以内	83.18
李秀玲	暂借款	360,000.00	1 年以内	14.97
周发利	暂借款	15,000.00	1 年以内	0.62
聊城市大学生创业孵化基地	押金	14,355.00	1 年以内	0.60
刘艳群	备用金	10,000.00	1 年以内	0.42

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
合计		2,399,355.00		99.79

(五) 存货

公司从事动漫影视片制作、文化创意等业务，所耗费的原材料较少，存货主要由低值易耗品、在产品构成。公司最近两年一期的存货情况如下：

单位：元

项目	2015年5月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
低值易耗品	32,019.61	2,769.51	29,250.10	30,155.56		30,155.56
在产品	201,868.40		201,868.40	48,749.00		48,749.00
产成品						
合计	233,888.01	2,769.51	231,118.50	78,904.56		78,904.56

(续前表)

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
低值易耗品	30,155.56		30,155.56	872.00		872.00
在产品	48,749.00		48,749.00			
产成品						
合计	78,904.56		78,904.56	872.00		872.00

截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，存货占公司总资产比重分别为2.59%、0.95%、0.02%，公司存货中的低值易耗品主要是演艺活动所需的人偶、道具等；在产品主要是公司未完工的设计方案、动画半成品等。2015年5月31日较之2014年末存货账面余额增长196.42%，主要是因为公司2015年业务主要集中在5月及以后月份，因此2015年5月业务都刚开始启动，月底未完工项目较多，导致在产品大幅增加所致；2014年末存货账面余额比2013年末大幅增长系2013年末存货余额较小，主要因为2013年度公司整体业务较少，且年底公司准备搬迁事宜，2013年末项目均已完工。

(六) 固定资产

1、公司最近两年一期的固定资产及累计折旧情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、原值合计	163,405.00	475,899.00		639,304.00
运输设备				
电子设备	163,405.00	475,899.00		639,304.00
其他				
二、累计折旧合计	48,086.01	76,699.95		124,785.96
运输设备				
电子设备	48,086.01	76,699.95		124,785.96
其他				
三、固定资产减值准备累计金额合计				
运输设备				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	115,318.99			514,518.04
运输设备				
电子设备	115,318.99			514,518.04
其他				

(续前表)

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、原值合计	639,304.00	472,162.25		1,111,466.25
运输设备		387,780.00		387,780.00
电子设备	639,304.00	84,382.25		723,686.25
其他				
二、累计折旧合计	124,785.96	199,547.02		324,332.98
运输设备		38,374.07		38,374.07
电子设备	124,785.96	161,172.95		285,958.91
其他				
三、固定资产减值准备累计金额合计				

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
运输设备				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	514,518.04			787,133.27
运输设备				349,405.93
电子设备	514,518.04			437,727.34
其他				

(续前表)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、原值合计	1,111,466.25	729,367.00		1,840,833.25
运输设备	387,780.00			387,780.00
电子设备	723,686.25	339,241.87		1,062,928.12
其他		390,125.13		390,125.13
二、累计折旧合计	324,332.98	128,107.14		452,440.12
运输设备	38,374.07	38,374.06		76,748.13
电子设备	285,958.91	88,839.92		374,798.83
其他		893.16		893.16
三、固定资产减值准备累计金额合计		101,917.48		101,917.48
运输设备				
电子设备				
其他		101,917.48		101,917.48
四、固定资产账面价值合计	787,133.27			1,286,475.65
运输设备	349,405.93			245,378.34
电子设备	437,727.34			753,188.38
其他				287,908.93

注：公司 2013 年度计提固定资产折旧金额为 76,699.95 元，2014 年度计提固定资产折旧金额为 199,547.02 元，2015 年 1-5 月计提固定资产折旧金额为 128,107.14 元。

2、公司报告期内不存在使用权受到限制的固定资产

(七) 在建工程

1、公司报告期内在建工程情况如下：

单位：元

项目	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创意工厂装修	909,920.00		909,920.00	50,000.00		50,000.00			
合计	909,920.00		909,920.00	50,000.00		50,000.00			

2、重大在建工程项目变动情况

项目	2014年12月31日			2015年5月31日		
	本期增加	本期减少	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额
创意工厂装修	50,000.00	-	50,000.00	859,920.00	-	909,920.00
合计	50,000.00	-	50,000.00	859,920.00	-	909,920.00

(八) 长期待摊费用

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
房租		652,320.00	186,377.14		465,942.86
合计		652,320.00	186,377.14		465,942.86

续表

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年5月31日
房租	465,942.86	200,000.00	465,942.86		200,000.00
合计	465,942.86	200,000.00	465,942.86		200,000.00

(九) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
资产减值准备	37,047.70	74,506.36	16,490.74

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	37,047.70	74,506.36	16,490.74

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣差异项目			
资产减值准备	148,190.77	298,025.43	65,962.94
小计	148,190.77	298,025.43	65,962.94

(十) 其他非流动资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付京畿道产业园购房款	1,000,000.00	1,000,000.00	-

(十一) 资产减值准备

公司最近两年一期的资产减值准备计提情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	2,437.53	63,525.41			65,962.94
合计	2,437.53	63,525.41			65,962.94

(续前表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	65,962.94	240,062.49			306,025.43
合计	65,962.94	240,062.49			306,025.43

(续前表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年5月31日
			转回	转销	
坏账准备	306,025.43	14.40	258,036.05	4,500.00	43,503.78
存货跌价准备		2,769.51			2,769.51
固定资产减值准备		101,917.48			101,917.48
合计	306,025.43	104,701.39	258,036.05	4,500.00	148,190.77

六、报告期内主要债务情况

(一) 应付账款

1、公司最近两年一期按账龄列示的应付账款情况

单位：元

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	703,910.00	486,401.58	
1-2年			
2-3年			
合计	703,910.00	486,401.58	

2、公司报告期期末应付账款中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、金额较大的应付账款情况

公司最近两年一期应付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日账面余额	款项性质	账龄
管庆来	311,920.00	工程款	1年以内
聊城市南朝电脑有限公司	244,400.00	购买电脑款	1年以内
随附银	77,709.00	劳务款	1年以内
王俊宾	22,400.00	广告制作	1年以内
聊城市东昌府区润达广告部	21,304.00	广告费	1年以内
合计	677,733.00		

(续表)

单位：元

单位名称	2014年12月31日账面余额	款项性质	账龄
随附银	127,709.00	劳务款	1年以内
聊城市东昌府区润达广告部	51,304.00	广告制作费	1年以内
山东华鲁建筑设计院	50,000.00	设计费	1年以内
陈华	47,672.00	大理石材料款	1年以内
聊城市丰彩印务有限公司	37,530.00	印刷费	1年以内
合计	314,215.00		

(二) 预收账款

1、预收账款明细

单位：元

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	589,777.92	294,602.02	118,500.00
1-2年	114,000.00	114,000.00	
2-3年			
合计	703,777.92	408,602.02	118,500.00

2、公司报告期期末预收账款中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额主要系预收客户货款，且账龄大都在一年以内。

4、金额较大的预收款项

公司最近两年一期预收账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日账面余额	款项性质	账龄
山东天工岩土工程设备有限公司	324,583.92	货款	1年以内
聊城市文化广电新闻出版局	99,000.00	货款	1-2年

单位名称	2015年5月31日账面余额	款项性质	账龄
北京唐羽科技有限公司	40,000.00	货款	1年以内
聊城市鑫海港有限公司	36,000.00	货款	1年以内
济南重工股份有限公司	31,000.00	货款	1年以内
合计	530,583.92		

(续前表)

单位名称	2014年12月31日账面余额	款项性质	账龄
山东天工岩土工程设备有限公司	152,308.02	货款	1年以内
聊城市文化广电新闻出版局	99,000.00	货款	1-2年
北京唐羽科技有限公司	40,000.00	货款	1年以内
东阿紫金城文娱公司	23,258.00	货款	1年以内
山东鑫大变压器有限公司	18,000.00	货款	1年以内
合计	332,566.02		

(续前表)

单位名称	2013年12月31日账面余额	款项性质	账龄
聊城市文化广电新闻出版局	99,000.00	货款	1年以内
山东博奥克生物科技有限公司	4,500.00	货款	1年以内
聊城市东昌府区易网电子商务有限公司	15,000.00	货款	1年以内
合计	118,500.00		

(三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

公司最近两年一期的应付职工薪酬情况如下

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 短期薪酬		948,421.22	834,334.90	114,086.32
(2) 离职后福利-设定提存计划	26,910.87	27,173.24	35,881.16	18,202.95
合计	26,910.87	975,594.46	870,216.06	132,289.27

(续前表)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 短期薪酬	114,086.32	1,938,049.87	1,599,853.69	452,282.50
(2) 离职后福利-设定提存计划	18,202.95	210,877.60	229,080.55	-
合计	132,289.27	2,148,927.47	1,828,934.23	452,282.50

(续前表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
(1) 短期薪酬	452,282.50	948,648.16	1,198,405.62	202,525.04
(2) 离职后福利-设定提存计划		97,221.07	61,338.43	35,882.64
合计	452,282.50	1,045,869.23	1,259,744.05	238,407.68

2、短期薪酬情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		928,149.00	822,239.50	105,909.50
二、职工福利费		12,095.40	12,095.40	
三、社会保险费		8,176.82		8,176.82
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				
合计		948,421.22	834,334.90	114,086.32

(续前表)

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	105,909.50	1,749,571.38	1,403,198.38	452,282.50

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
二、职工福利费		85,945.00	85,945.00	
三、社会保险费	8,176.82	102,533.49	110,710.31	
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				
合计	114,086.32	1,938,049.87	1,599,853.69	452,282.50

(续前表)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	452,282.50	898,966.43	1,166,098.93	185,150.00
二、职工福利费				
三、社会保险费		49,681.73	32,306.69	17,375.04
四、住房公积金				
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、其他				
合计	452,282.50	948,648.16	1,198,405.62	202,525.04

3、设定提存计划情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 基本养老保险	26,910.87	26,215.19	35,881.16	17,244.90
(2) 失业保险费		958.05		958.05
(3) 企业年金缴费				
合计	26,910.87	27,173.24	35,881.16	18,202.95

续表一

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 基本养老保险	17,244.90	199,754.94	216,999.84	
(2) 失业保险费	958.05	11,122.66	12,080.71	
(3) 企业年金缴费				
合计	18,202.95	210,877.60	229,080.55	

续表二

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
(1) 基本养老保险		92,091.63	58,097.55	33,994.08
(2) 失业保险费		5,129.44	3,240.88	1,888.56
(3) 企业年金缴费				
合计		97,221.07	61,338.43	35,882.64

(四) 应交税费情况

单位：元

税费项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应交增值税	-8,696.67	116,578.32	
应交营业税	3,138.60	3,138.60	40,385.95
应交所得税	57,520.02	60,246.91	35,719.69
应交城市维护建设税	1,639.43	8,490.64	2,827.02
教育费附加	702.61	3,638.84	1,211.58
印花税			
地方教育费附加	468.41	2,425.90	807.72
地方水利建设基金	234.20	1,212.94	403.86
个人所得税			
合计	55,006.60	195,732.15	81,355.82

(五) 其他应付款

1、公司最近两年一期的其他应付款按账龄列示

单位：元

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	146,968.00	1,276,627.98	406,468.85
1-2年			10,000.00
2-3年			
3年以上			

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	146,968.00	1,276,627.98	416,468.85

2、其他应付款按款项性质列示

单位：元

款项性质	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年5月31日
往来款	416,468.85	1,242,750.98	143,420.00
代垫款	-	23,877.00	998.00
押金	-	-	2,550.00
合计	416,468.85	1,266,627.98	146,968.00

注：公司其他应付款中，无账龄较长的往来款项，均在结算期内。

3、公司报告期期末其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

单位：元

单位名称	2015年5月31日账面余额	性质或内容	账龄
任家斌	91,220.00	往来款	1年以内

(续前表)

单位名称	2014年12月31日账面余额	性质或内容	账龄
任家斌	1,111,530.98	往来款	1年以内

(续前表)

单位名称	2013年12月31日账面余额	性质或内容	账龄
任家斌	401,208.85	往来款	1年以内

4、本报告期其他应付款中应付关联方款项

单位：元

单位名称	2013年12月31日账面余额	性质或内容	账龄
刘学红	15,260.00	往来款	1年以内

5、本报告期无账龄超过一年的大额其他应付款

6、金额较大的其他应付款

公司最近两年一期大额其他应付款的情况如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日账面余额	款项性质	账龄
任家斌	91,220.00	往来款	1年以内
李涵	50,000.00	往来款	1年以内
合计	141,220.00		

(续前表)

单位名称	2014年12月31日账面余额	款项性质	账龄
任家斌	1,111,530.98	往来款	1年以内

(续前表)

单位名称	2013年12月31日账面余额	款项性质	账龄
任家斌	401,208.85	往来款	1年以内

(六) 递延收益

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	1,500,000.00	-

递延收益的情况说明：

项目名称	资金性质	文件依据	用途	收款时间	金额
服务业发展引导资金	政府补助	“聊财建(2014)88号”，关于下达2014年市级服务业发展引导资金预算指标的通知	基础设施建设(购置办公楼)	2014.12.31	1,500,000.00

(七) 长期借款

1、长期借款分类

单位：元

借款类别	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
质押借款			
抵押借款	181,476.51	212,110.20	
保证借款			
信用借款			
合计	181,476.51	212,110.20	

长期借款的说明：公司2014年为了购置奔驰品牌汽车向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司申请汽车抵押贷款24.15万元，还款方式为等额还本付息。

车辆购置情况如下所示：

单位：元

名称	型号	入账日期	原始入账价值	净值		额抵押金
				2014-12-31	2015-5-31	
奔驰汽车	C300	2014/7/1	387,780.00	349,405.94	311,031.88	241,500.00

2、最近两年一期的金额前五名的长期借款情况

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2015年5月31日	
					外币金额	本币金额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2014-7-1	2017-7-1	人民币	9.99	-	181,476.51

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014年12月31日	
					外币金额	本币金额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2014-7-1	2017-7-1	人民币	9.99	-	212,110.20

七、报告期内各期末的所有者权益情况

公司最近两年一期的公司所有者权益情况如下：

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本（实收资本）	5,010,000.00	3,010,000.00	3,010,000.00
资本公积	3,358,500.00	40,000.00	40,000.00
盈余公积	52,618.37	52,618.37	28,711.28
未分配利润	-2,922,511.78	323,743.68	253,080.83
所有者权益合计	5,498,606.59	3,786,362.05	3,691,792.11

资本公积的说明：

(1) 公司 2015 年注册资本由 301 万元增加至 501 万元，公司职工及外部人员参与了本次新增注册资本的认购，公司职工认购价为 1.5 元认购 1 元注册资本，外部人员认购价为 4 元认购 1 元注册资本，公司股东实际出资超过认缴出资的部分计入资本公积-资本溢价 1,353,500.00 元；

(2) 2015 年增资过程中，公司职工与外部人员注册资本的认购价格差异为 2.5 元，按照企业会计准则-股份支付准则的要求，差额部分计入当期损益和资本公积-股份支付。

八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，公司最近两年一期主要关联方及关联方关系如下：

1、存在控制关系的关联方

（1）自然人

序号	名称	与公司的关系	持股数量（股）	持股比例（%）
1	任家斌	控股股东、实际控制人	3,890,500.00	77.65

（2）法人

序号	名称	与公司的关系	注册资本（元）	持股比例（%）
1	金正演艺	公司的子公司	500,000.00	100.00

2、不存在控制关系的关联方

(1) 自然人

序号	姓名	与公司的关系	出资额（元）	持资比例（%）
1	任家斌	股东、现任公司董事长、总经理	3,890,500.00	77.65
2	王双喜	股东、现任公司董事、董事会秘书	10,000.00	0.20
3	李秀玲	股东、现任公司董事、副总经理	11,000.00	2.20
4	周亚力	股东、现任公司董事、财务负责人	11,000.00	2.20
5	孙瑞阳	股东、现任公司董事	50,000.00	1.00
6	张文成	股东、现任公司监事会主席	30,000.00	0.60
7	李桂萍	股东、现任公司监事	50,000.00	1.00
8	韩二娟	股东、现任公司监事	20,000.00	3.99
9	刘学红	控股股东的配偶	0.00	0.00
10	刘学锦	控股股东配偶的哥哥	0.00	0.00
11	任保顺	控股股东的父亲	0.00	0.00
合计			4,450,500.00	88.84

(2) 其他关联方

序号	名称	与本公司关系	组织机构代码
1	聊城动画	控股股东控制的民办非企业单位	08296247-2
2	央旭投资	控股股东配偶的哥哥控制的企业	58255877-5
3	天工岩土	控股股东配偶的哥哥控制的企业	68481058-0
4	天盾设备	控股股东配偶的哥哥控制的企业	58607075-0
5	天开铝业	控股股东配偶的哥哥控制的企业	59135044-X

序号	名称	与本公司关系	组织机构代码
6	天一机械	控股股东配偶的哥哥控制的企业	05093963-0
7	阳谷旅游	控股股东配偶的哥哥控制的企业	05343091-X
8	天工商贸	控股股东配偶的哥哥控制的企业	07483840-4
9	天山钎具	控股股东配偶的哥哥控制的企业	49363629-2
10	天工刀具	控股股东配偶的哥哥控制的企业	31047792-0
11	天印模具	控股股东配偶的哥哥控制的企业	31283922-7
12	米米网络	高管配偶控制的企业	31279468-X

(二) 关联交易及关联方往来款项情况

1、经常性关联交易

(1) 关联销售

单位：元

序号	销售方	销售内容	定价方式	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
				金额(元)	占同类交易比例(%)	金额(元)	占同类交易比例(%)	金额(元)	占同类交易比例(%)
1	天工岩土	形象包装	市场价			1,594,929.55	32.84	1,218,668.08	61.41
2	天盾设备	应用动画/影视动画	市场价	8,384.91	1.64			186,865.00	9.42
3	天开钨业	形象包装	市场价			349,555.92	7.20	36,252.00	1.83
4	天山钎具	形象包装	市场价			14,330.19	0.30		
合计				8,384.91	1.64	1,958,815.66	40.34	1,441,785.08	72.66

(2) 关联租赁

单位：元

序号	出租人	承租人	租赁物	租赁期限	租金(元)
1	任家斌	金正有限	鲁PYV703 微型轿车	2013.1.1-2018.1.1	0.00

序号	出租人	承租人	租赁物	租赁期限	租金(元)
2	任保顺	金正有限	鲁 PFR615 小型普通客车	2013. 5. 1-2018. 5. 1	0. 00

关联方将车辆无偿租赁给公司使用，没有损害公司利益。

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保

序号	担保人	被担保人	担保债权(元)	担保方式	担保期间
1	任家斌	金正有限	241, 500. 00	连带责任担保	2014. 3. 10 至被担保债权诉讼时效届满之日起 2 年

(2) 关联收购

序号	出卖人	买受人	收购时间	收购内容	收购价格(元)
1	李秀玲	金正有限	2015. 4. 24	金正演艺 36 万元股权	360, 000. 00
2	孙瑞阳		2015. 4. 24	金正演艺 1 万元股权	10, 000. 00

(3) 关联方资金拆借

报告期内，公司因生产经营需要与关联方发生资金拆借往来，2014 年应收关联方借款 2, 360, 000. 00 元，应付关联方借款 1, 111, 530. 98 元。

上述资金拆借是公司在日常经营活动中与关联方之间发生的偶发性的资金往来，双方未签订借款协议，也未约定利息或支付资金占用费。截至 2015 年 5 月 31 日，公司已收回全部应收关联方借款，应付关联方借款为 91, 220. 00 元，不存在损害公司利益情况。

3、关联方往来款

报告期内，公司关联方往来款具体情况如下：

单位：元

项目名称	关联方	账面余额		
		2015 年 05 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款				
	天工岩土			672,416.08

项目名称	关联方	账面余额		
		2015年05月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
	天开钨业	57,400.00	209,550.80	
预收款项				
	天工岩土	324,583.92	152,308.02	
其他应收款				
	任保顺		2,000,000.00	2,000,000.00
	李秀玲		360,000.00	360,000.00
其他应付款				
	任家斌	91,220.00	1,111,530.98	401,208.85
	刘学红			15,260.00

(三) 公司章程、议事规则关于规范关联交易的有关规定

1、《公司章程》第三十五条规定：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重对直接责任人给予处分，对负有严重责任的董事，提议股东大会予以罢免。

董事会建立对控股股东所持股份‘占用即冻结’的机制，即发现控股股东侵占公司资金和资产应立即对控股股东所持公司股份申请司法冻结，凡不能在规定时间内予以清偿的，董事会通过诉讼程序变现股权偿还侵占资金和资产。”

2、《公司章程》第七十四条规定：“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总数；股东大会决议的通知应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议关联交易事项按照以下程序办理：

(一) 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会声明

关联关系并回避表决。股东没有主动说明关联关系并回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属关联股东及该股东是否应当回避。

（二）应予回避的关联股东对于涉及自己的关联交易可以参加讨论，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明。

（三）在股东大会对关联交易事项进行表决时，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的相关规定表决。”

3、《公司章程》第一百一十一条规定：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，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无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。”

4、《股东大会议事规则》第三十六条规定：“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总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。”

5、《股东大会议事规则》第四十一条规定：“股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。”

6、《董事会议事规则》第十三条规定：“委托和受托出席董事会会议应当遵循以下原则：

（一）在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托；

（二）董事不得在未说明其本人对提案的个人意见和表决意向的情况下全权

委托其他董事代为出席，有关董事也不得接受全权委托和授权不明确的委托。”

7、《关联交易决策管理办法》，对关联交易决策程序作出了具体规定。

（四）关联交易决策程序、对公司的影响

以上关联交易大部分都发生在有限公司阶段，有限公司尚未建立完善的关联交易决策制度，存在程序瑕疵。公司的关联交易主要为关联销售，定价方式采用市场定价；公司存在关联租赁、关联担保均签订了合同，不存在损害公司利益的行为。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序。公司管理层将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易等行为。公司管理层承诺在今后的日常管理中严格遵守《关联交易决策管理办法》等有关规定，履行相应程序。

九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司无应披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

十、报告期内评估情况

有限公司整体变更时，北京中企华资产评估有限责任公司对金正有限整体变更为股份公司的事宜进行了评估，并出具了中企华评报字（2015）第【3575】号《评估报告》。经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，得出有限公司在评估基准日 2015 年 5 月 31 日的评估结论如下：

聊城金正动画有限公司评估基准日总资产账面价值为 899.67 万元，评估价值为 901.49 万元，增值额为 1.82 万元，增值率为 0.20%；总负债账面价值为 342.10 万元，评估价值为 342.10 万元，无评估增减值；净资产账面价值为 557.57

万元，净资产评估价值为 559.39 万元，增值额为 1.82 万元，增值率为 0.33%。整体改制后公司资产及负债仍按照账面价值入账。除上述资产评估事项外，公司未发生其他资产评估行为。

十一、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）公司最近两年一期股利分配情况

公司最近两年一期未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司利润分配重视对投资者的合理投资回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，将实行持续、稳定的股利分配政策。公司将采取现金或股票的形式分配利润，并将积极推行现金分配方式。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

1、子公司基本情况

报告期内，公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况参见本说明书“第一节、六、公司子公司股本形成及变化”。

2、子公司主要财务数据

单位：元

子公司名称	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
聊城高新区金正演艺经纪有限公司	463,996.25	272,342.75	531,589.13	181,410.81	504,679.29	10,000.00

(续前表)

子公司名称	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润
聊城高新区金正演艺经纪有限公司	55,751.2	-158,524.82	237,822	-144,500.97	-	-5,320.71

十三、公司主要风险因素及自我评估

(一) 动漫制作盈利不确定性的风险

公司盈利能力主要来源于两方面：一是原创动漫发行期间的广告收入、播放收入以及播放前取得的合作投资商提供的联合制作款项等，二是动漫周边及衍生产品的开发和运营。原创动漫作品具有前期投入较大，回报周期较长的特点。公司原创作品若不能得到市场的认同，无法获得足够的广告收入；或联合制作款项无法覆盖动漫具体项目的制作费用，将对公司的盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将加强前期的市场调研，选择贴合市场需求的题材，从项目运作源头进行多角度论证，提高项目的可操作性；同时加大动漫周边及衍生产品的开发，公司计划选择知名动漫衍生品制造厂商合作，树立公司品牌，扩大公司收入，以降低动漫制作未达到预期效果所带来的损失。

(二) 实际控制人不当控制的风险

任家斌持有公司股份389.05万股，占公司股份总数的77.65%，为公司第一大

股东；任家斌担任金正动画的董事长、总经理，对公司的日常经营及发展均产生重大影响，对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，能够对公司实施控制，系公司控股股东及实际控制人。虽然公司已逐步建立健全现代法人治理结构，但若未来实际控制人利用其地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：为降低控股股东不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则和《关联交易决策管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东规范经营公司，忠实履行职责。

（三）人才流失及人力成本上升风险

从事动漫原创制作的技术含量较高，相关人员需具备相关专业知识和多年的编剧创作经验，公司现有的人才团队为公司业务发展的核心因素，但不排除主要创作人员流失对公司现有业务的影响风险；同时，公司所处行业内从业人员薪酬平均水平不断提升，公司面临劳动力成本上升的风险。

应对措施：为了保证公司人才稳定性，公司将进一步完善技术人员的激励机制，不断培养和引进高素质技术人才，同时，公司会不断完善保密制度，与相关人员签订保密协议，并完善竞业禁止制度，防范人员流失而可能造成的技术失密风险。

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

（四）知识产权受侵犯风险

公司在保护自身知识产权方面采取了一定措施，例如在动漫作品中添加公司水印等方式。动画设计作品作为公司主要收入来源，若公司对市场上出现的侵犯公司知识产权的行为未能及时发现、制止，有可能会严重影响公司的潜在收益，公司面临受知识产权侵犯的风险。

应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打

响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。

（五）客户集中及依赖关联交易风险

报告期内，公司前五名客户销售占比较大，2013年度和2014年度分别为61.41%和32.84%。此外，公司对关联方销售占比分别达72.66%和40.34%。因此，公司销售收入存在客户集中及依赖关联交易的风险。

2014年度较之2013年度，公司关联销售占比明显下降。2015年1-5月，公司已实现销售收入510,240.05元，前五大销售客户均无公司关联方，预计公司未来关联销售收入占比将会下降。

（六）购房定金遭受损失的风险

公司与山东和创置业有限公司签订《标准厂房先租后买合同》，公司支付了100万元定金，若金正有限在租赁期满后不能购买房屋，按照合同约定，山东和创置业有限公司有权对外销售，金正有限所交定金不予退还，可能导致公司面临定金损失风险。公司已针对房屋购买事项作出规划，以规避无法购买房屋及定金损失给公司造成的风险。

（七）资金短缺的风险

2013年度、2014年度和2015年1-5月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,759,633.51元、1,374,034.75元和893,851.19元，现金及现金等价物净增加额分别为227,497.49元、409,206.55元和2,459,727.24元，目前公司主要通过自筹资金和经营所得获得资金，尚能够保持营运资金基本满足业务发展需求，未来随着公司业务规模的快速扩大及短期借款的到期，公司将需要更多的资金来满足日常经营需求及购置房产等。如若未来公司经营活动产生的现金流量净额依然较少或者公司不能多渠道及时筹措资金来偿还短期借款，公司将面临资金短缺的风险。

第五节 有关声明

- 一、主办券商声明
- 二、律师事务所声明
- 三、会计师事务所声明
- 四、资产评估机构声明

本页无正文，为《山东金正动画股份有限公司公开转让说明书》之签署页)

董事签字:

李香玲 孙喜 周功 孙瑞阳
何斌

监事签字:

张文成 韩二娟 文艳萍

高级管理人员签字:

李香玲 孙喜 周功
何斌

山东金正动画股份有限公司

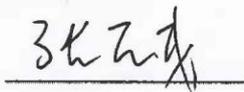
2015年11月9日



主办券商声明

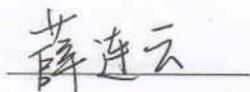
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）

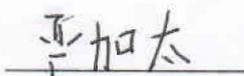


张元成

项目小组成员（签字）



薛连云

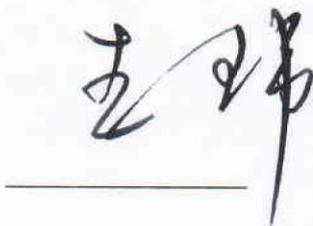


严加太



杨文君

法定代表人（签字）



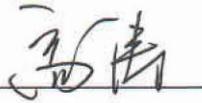
李玮



律师事务所声明

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

经办律师（签字）：高 涛



赵井海



机构负责人（签字）：胡 明



会计师事务所声明

本会计师事务所及经办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会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：

杨夏 潘涛

机构负责人（签字）：

王会

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年11月9日

资产评估机构声明

本公司及经办注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及经办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资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签字）：



机构负责人（签字）：

北京中企华资产评估有限责任公司



2015年11月9日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件