

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



二〇一六年九月

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。

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

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

重大事项提示

（一）上游原材料价格波动的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，主要原材料为白糖、面粉、食用油、包装材料等。毛利率对原材料成本的变动较为敏感。如果原材料价格持续上涨，必然压缩公司的利润空间，影响企业经营业绩，形成原材料价格波动风险。另外，如果供应商不能够按照约定的时间交付公司采购的原材料，进而影响到公司的生产安排，将对公司的生产经营产生不利影响。

（二）食品安全风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量控制已经成为食品加工企业的重中之重。近年来，我国食品安全事件频发，使得食品安全问题成为社会高度关注的焦点。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故，对整个行业形象、消费者信心造成严重损害，也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响，进而可能导致公司营业利润下降。

（三）公司存在因未办理规划、建筑报批手续，无法办理房屋所有权证而搬迁的风险

公司目前使用的厂房系建设于集体建设用地上的房屋，因历史原因未办理规划、建筑报批手续，无法办理房屋所有权证，未取得房屋所有权，虽然公司已经找到替代性的生产场所，但不排除存在被相关部门拆迁的法律风险，导致公司无法继续使用上述房屋及土地。

（四）出口业务汇率变动风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入比重超过 60%。由于销售合同都是以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的毛利率。同时，汇率波动也会对公司的汇兑风险产生一定影响，2015 年汇兑损益占利润总额比例为-27.38%，影响较大。综上，如果汇率出现较大波动，可能对公司的经营业绩产生一定影响。

（五）产业升级及整合失败的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，未来拟整合动漫与食品成为一家动漫综合服务型企业，推动公司产品线升级，公司确立了产业整合的战略，通过动漫化增强食品的内容属性，产业外延并购加快公司动漫产业布局，实现动漫食品的泛娱乐化。然而，公司毕竟是食品制造行业“动漫IP+”模式的先发者，如果公司对在产业整合发展方向上把握错误，或者由于其他原因导致其食品业务和动漫结合不能达到预期效果时，可能导致公司产业升级及整合失败。

（六）动漫业务的整合风险

公司于2015年11月并购汕头市天亿马动漫文化有限公司，天亿马动漫成为公司的全资子公司，公司对天亿马动漫的整合主要体现为IP内容开发和IP传播渠道等方面的业务整合。目前公司对动漫行业的认识及管理经验尚不成熟，如果公司管理制度不完善，管理体系不能正常运作、效率低下，或者与新并购公司管理协作缺乏配合，均可能对公司开展业务和提高经营业绩产生不利影响。公司与天亿马动漫在业务层面的高效资源整合存在一定不确定性，整合结果可能未能充分发挥协同效应，从而对公司和股东造成损失。

（七）报告期内关联销售金额较大的风险

2014年，2015年和2016年1-3月公司关联销售占营业收入的比例分别为22.83%、13.91%和15.98%。虽然公司已经制定了《关联交易管理办法》等相关制度，对关联交易决策制度进行了严格规定，并由控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易承诺函》，公司目前经营战略转型为快消休闲食品与动漫产业为一体的综合动漫服务企业，公司未来会减少与香港露怡思实业有限公司的交易金额，公司未来在销售环节仍不可避免的与香港露怡思实业有限公司发生交易事项，若相关的关联交易定价不公允，将会对中小股东的利益造成影响。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释 义.....	6
第一章 基本情况.....	7
一、公司简介.....	7
二、公司股票情况.....	8
三、公司股权结构及主要股东持股情况.....	10
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	40
五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表.....	42
六、本次挂牌的相关机构.....	44
第二章 公司业务.....	46
一、业务情况.....	46
二、主要业务流程及方式.....	48
三、与业务相关的关键资源要素.....	55
四、与业务相关的情况.....	55
五、公司的商业模式.....	86
六、公司所处行业基本情况.....	94
第三章 公司治理.....	112
一、三会一层的建立健全情况.....	112
二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况.....	112
三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明.....	113
四、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	113
五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况....	114
六、公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分 开情况... 117	
七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业 竞争的情况.....	118
八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺.....	120
九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控 股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	120
十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所	

采取的措施.....	121
十一、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	121
十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因.....	125
第四章 公司财务.....	127
一、最近两年一期的审计意见及主要财务报表.....	127
二、公司的主要会计政策及会计估计.....	164
三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析.....	177
四、报告期利润形成的有关情况.....	182
五、公司最近两年一期的主要资产情况.....	198
六、公司最近两年一期的主要债务情况.....	217
七、报告期股东权益情况.....	226
八、报告期现金流量情况.....	226
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	226
十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	250
十一、公司报告期内的资产评估情况.....	251
十二、股利分配政策和最近两年分配情况.....	251
十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	253
十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素.....	256
第五章 有关声明.....	259
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	259
主办券商声明.....	260
律师事务所声明.....	261
会计师事务所声明.....	262
资产评估机构声明.....	263
第六章附件.....	264

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

有限公司、味倍加	指	汕头市味倍加食品有限公司、广东味倍加食品科技有限公司
公司、股份公司	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
深圳前海艾斯澳际	指	深圳前海艾斯澳际投资管理有限公司
上海膳爱	指	上海膳爱宠物用品有限公司
唯诺冠投资合伙	指	汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）
天亿马信息	指	广东天亿马信息产业股份有限公司
黑牛食品	指	黑牛食品股份有限公司
汕头一心	指	汕头市一心食品有限公司
江西唯诺冠生物科技	指	江西唯诺冠生物科技有限公司
非常雅商贸	指	汕头市非常雅商贸有限公司
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
广东中广信	指	广东中广信资产评估有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、近两年一期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月
广发证券	指	广发证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
IP	指	Intellectual Property 的英文缩写,指知识产权,又称智慧财产权、智财权,是指智力创造成果:发明、文学和艺术作品,以及商业中使用的符号、名称、图像和外观设计

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

第一章 基本情况

一、公司简介

中文名称：广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

英文名称：GUANGDONG WINGOO ANIME FOODS CORPORATION LTD

法定代表人：翁盛平

有限公司成立日期：2010年7月9日

股份公司成立日期：2016年4月26日

注册资本：6,000万元人民币

住所：汕头市金平区鮀东青春片（即长荣路长荣工业园）二楼厂房

邮编：515000

电话：0754-86508811

传真：0754-88856036

互联网网址：<http://www.wingoo.com.cn/>

董事会秘书：王菊桃

电子邮箱：info_wingoo@163.com

所属行业：根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业”类目下的“14 食品制造业”。根据国家统计局公布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“C 制造业”中的“14 食品制造业”中的“142 糖果、巧克力及蜜饯制造”中的“1421 糖果、巧克力制造”。根据全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”中的“14 食品制造业”中的“142 糖果、巧克力及蜜饯制造”中的“1421 糖果、巧克力制造”。

主营业务：饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产和销售，动漫动画片等的制作、发行以及动漫衍生产品和服务经营。

经营范围：食品生产；广播电视节目制作；电影制作；电影发行；音像制品制作；动漫及衍生产品设计；文化艺术交流策划；食品、网络信息、环保节能、电子计算机软硬件、生物技术研发、推广及咨询；收购农副产品；企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；网络游戏开发；大型活动组织策划服务；舞台艺术造型策划；市场营销策划；企业图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；软件开发；游戏软件设计制作；版权代理服务；多媒体系统设计服务；饰物装饰设计服务；美术图案设计服务；广告业务；策划创意服务；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂，电子产品，家用电器，文具，服装，广播设备及配件；货物进出口、技术进出口。（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）

统一社会信用代码：91440511557346586E

二、公司股票情况

（一）股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：6,000 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股票限售安排及锁定承诺

1、相关法律法规规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市

交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

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

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，《公司章程》未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制规定。公司股东未就所持的股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截止本说明书签署之日，因股份公司于2016年4月26日设立，股份公司成立未滿一年，发起人股东持有的股份转让受上述规定限制。

公司股东挂牌后可转让股份及限售安排基本情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	有限售条件股份数量（股）	无限售条件股份数量（股）	股份是否存在质押或其他争议事项	股东在公司任职情况
1	翁盛平	39,024,600	65.04	39,024,600	0	否	董事长
2	唯诺冠投资合伙	4,002,000	6.67	4,002,000	0	否	-
3	张史燕	3,420,000	5.70	3,420,000	0	否	董事
4	陈再浩	2,580,000	4.30	2,580,000	0	否	-
5	马学沛	2,273,940	3.79	2,273,940	0	否	董事
6	杜雪蕙	1,299,000	2.17	1,299,000	0	否	-
7	林秀伟	1,097,820	1.83	1,097,820	0	否	-
8	林秀海	1,097,820	1.83	1,097,820	0	否	监事会主席
9	黄晓宣	999,600	1.67	999,600	0	否	-
10	许逸翰	999,600	1.67	999,600	0	否	-
11	林耿东	799,800	1.33	799,800	0	否	-
12	林穗喜	756,000	1.26	756,000	0	否	-
13	郑梓璜	708,000	1.18	708,000	0	否	-

14	谢志坚	708,000	1.18	708,000	0	否	董事、总经理
15	吴桂杏	233,820	0.39	233,820	0	否	-
合计		60,000,000	100.00	60,000,000	0	-	-

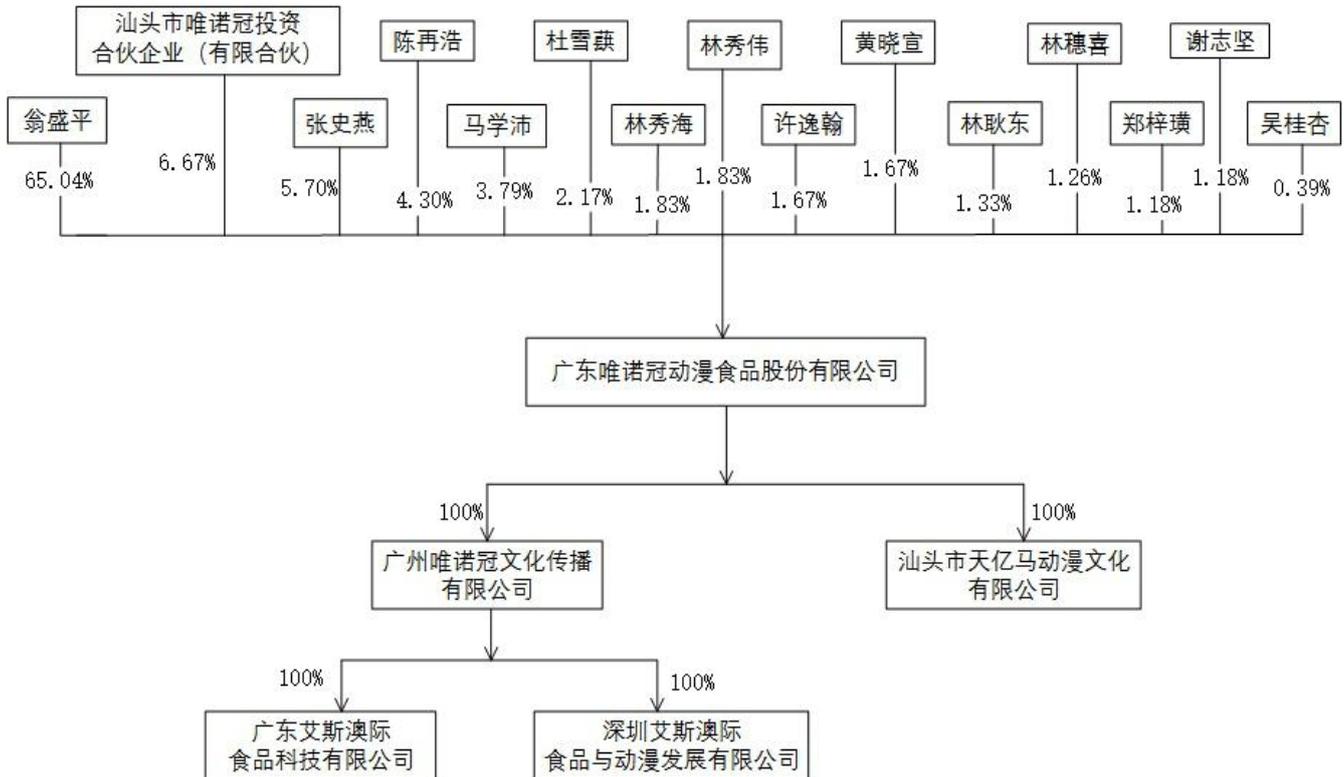
除了前述限售安排外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

（三）股票转让方式

依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 3.1.2 条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。”2016 年 6 月 27 日，公司召开了 2016 年第三次临时股东大会，决议通过公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式进行转让。

三、公司股权结构及主要股东持股情况

（一）公司股权结构



（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份是否存在质押 或其他争议事项
1	翁盛平	39,024,600	65.04	自然人	否
2	唯诺冠投资合伙	4,002,000	6.67	有限合伙	否

3	张史燕	3,420,000	5.70	自然人	否
4	陈再浩	2,580,000	4.30	自然人	否
5	马学沛	2,273,940	3.79	自然人	否
6	杜雪蕪	1,299,000	2.17	自然人	否
7	林秀伟	1,097,820	1.83	自然人	否
8	林秀海	1,097,820	1.83	自然人	否
9	黄晓宣	999,600	1.67	自然人	否
10	许逸翰	999,600	1.67	自然人	否
11	林耿东	799,800	1.33	自然人	否
12	林穗喜	756,000	1.26	自然人	否
13	郑梓璜	708,000	1.18	自然人	否
14	谢志坚	708,000	1.18	自然人	否
15	吴桂杏	233,820	0.39	自然人	否
合计		60,000,000	100.00	--	--

持有公司 5%以上股份的发起人股东基本情况：

翁盛平，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于汕头大学，本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 10 月，就职于广东雅士利集团有限公司，任外贸部业务员。2006 年 11 月至 2007 年 12 月，就职于广东珍奇味集团有限公司，任外贸部经理。2008 年 1 月至 2009 年 3 月，就职于汕头市山林园食品有限公司，任总经理。2008 年 2 月至 2016 年 7 月，就职于尚投英伦澳际有限公司，任董事。2010 年 7 月至 2010 年 10 月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任监事。2010 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任执行董事、经理。2014 年 9 月至 2016 年 3 月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任执行董事、经理；2016 年 4 月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事长。

唯诺冠合伙的基本情况如下：

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440500MA4UK5UH4Q	名称	汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）
类型	有限合伙企业	执行事务合伙人	翁盛平
合伙期限自	2015 年 11 月 25 日	合伙期限至	长期
登记机关	汕头市工商行政管理局	发照日期	2016 年 04 月 06 日
成立日期	2015 年 11 月 25 日	经营状态	存续
经营场所	汕头高新区科技东路 7 号 1001 房之一		

经营范围	股权投资，实业投资，创业投资，资产管理，投资管理，投资咨询，投资策划，企业管理咨询，市场营销策划，商品信息咨询，财务咨询。 (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)
-------------	---

合伙企业的合伙人基本信息如下：

序号	出资人	出资额(元)	出资比例	在公司任职情况	与实际控制人的关系
1	翁盛平	4,438,000.00	44.38%	董事长	-
2	翁燕娥	2,628,750.00	26.29%	董事兼行政主管	系实际控制人之妹妹
3	谢志坚	1,841,250.00	18.41%	董事兼总经理	无
4	陈先云	300,000.00	3.00%	董事、副总经理	无
5	翁深润	200,000.00	2.00%	-	无
6	刘怡芳	139,000.00	1.39%	市场营销中心总监	无
7	马壮	131,200.00	1.31%	品质中心总监	无
8	王菊桃	125,000.00	1.25%	董事会秘书	无
9	邱潮福	100,800.00	1.01%	财务总监	系实际控制人妹妹之配偶
10	吴磊	96,000.00	0.96%	人力行政中心总监	无
合计		10,000,000.00	100.00%	-	-

张史燕，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于汕头职业技术学院，大专学历。2005年2月至今，就职于汕头市潮阳区谷饶中学，任语文教师；2013年7月至2014年9月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任监事；2014年9月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任监事；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事。

(三) 股东之间的关联关系

股东林秀伟和林秀海为兄弟关系，唯诺冠合伙是翁盛平持有财产份额比例为44.38%和谢志坚持有财产份额比例为18.41%的合伙企业。

(四) 控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年一期内的变化情况

自然人股东翁盛平直接持有公司39,024,600股的股份，直接持股比例为65.04%；间接持有公司1,776,088股的股份，间接持股比例为2.96%，合计持有公司40,800,688股的股份，合计持股比例为68%，因此，股东翁盛平为公司控股股东。另外，翁盛平自2010年10月起一直担任有限公司执行董事、经理，在股份公司时期担任公司董事长，是公司经营管理层的领导核心，在公司战略发展、重大事项决策、人事任免等方面上拥有主导权，据此认定股东翁盛平为公司的实际控制人。

翁盛平基本情况见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“(二)截止说明书签署之日,公司股东持股的基本情况”。

报告期内,实际控制人并未发生变化。

(五) 设立以来股本的形成及其变化情况

1、2010年7月,有限公司设立

2010年7月7日,有限公司股东闫军、翁盛平、王志刚签署了有限公司章程设立汕头市味倍加食品有限公司,有限公司注册资本为人民币100万元,其中翁盛平以货币资金出资人民币52.5万元,占注册资本的52.50%,闫军以货币资金出资人民币42.5万元,占注册资本的42.50%;王志刚以货币资金出资人民币5万元,占注册资本的5.00%。

2010年7月8日,经汕头市纵横会计师事务所有限公司审验并出具纵横验字(2010)第364号《验资报告》,截至2010年7月8日止,有限公司设立注册资本100万元已由全体股东以货币方式全额缴付,其中翁盛平现金出资52.5万元,闫军现金出资42.5万元,王志刚现金出资5万元。

经股东会选举,闫军担任有限公司执行董事、经理、法定代表人,任期三年;翁盛平担任有限公司监事,任期三年。

2010年7月9日,有限公司取得汕头市金平区工商行政管理局核发的注册号为440508000027203《企业法人营业执照》。汕头市味倍加食品有限公司的法定代表人为闫军;住所为汕头市金平区鮑东青春片(即长荣路长荣工业园)二楼厂房;注册资本为100万元;营业期限2020年7月6日。经营范围:生产:饼干;糖果制品(糖果)(有效期2013年6月1日)。销售:玩具,工艺品,五金、交电,包装材料,纸制品,食品机械,食品添加剂。货物的进出口、技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外,法律行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营)(经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营)。

有限公司设立时的出资情况如下所示:

序号	股东名称	出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	翁盛平	525,000.00	货币	52.50
2	闫军	425,000.00	货币	42.50
3	王志刚	50,000.00	货币	5.00
	合计	1,000,000.00	--	100.00

2、2010年10月，有限公司第一次股权转让

2010年10月14日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）变更公司股权。股东闫军签订股权转让协议，将其持有公司股权的37.5%以人民币37.5万元的价格转让给股东翁盛平，将其持有公司股权的5%以人民币5万元的价格转让给股东王志刚，闫军退出公司经营。至此，翁盛平持有公司90%的股权，王志刚持有公司10%的股权。（2）免去闫军法定代表人、执行董事、经理职务，选举翁盛平为新任法定代表人、执行董事、经理；免去翁盛平监事职务，选举王志刚为公司新任监事。（3）就相应事项修改公司章程。

2010年10月14日，闫军与翁盛平签订股权转让合同，约定闫军将其所持有公司42.5%的股权中的37.5%的股权（出资额37.5万元）转让给翁盛平，转让价格为37.5万元。

2010年10月14日，闫军与王志刚签订股权转让合同，约定闫军将其所持有公司42.5%的股权中的5%的股权（出资额5万元）转让给王志刚，转让价格为5万元。

2010年10月19日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商局换发的营业执照。

本次股权变更完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	翁盛平	900,000.00	货币	90.00
2	王志刚	100,000.00	货币	10.00
	合计	1,000,000.00	--	100.00

3、2013年5月，有限公司第一次变更经营范围

2013年4月28日，公司召开股东会议，全体股东一致同意：公司的经营范围变更为：生产：饼干；糖果制品（糖果）（有效期2016年6月1日）。销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂。货物的进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）（经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营）。

2013年5月20日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商局换发的营业执照。

4、2013年7月，有限公司第二次股权转让

2013年7月8日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）股东王志刚将其持有的公司10%的股权以人民币10万元的价格转让给新股东张史燕。（2）免去王志刚监事职务，选举张史燕为公司监事，任期3年。（3）就上述变更事项重新制定公司章程。

2013年7月8日，王志刚与张史燕签订股权转让合同，约定王志刚将其所持有公司10%的股权（出资额10万元）转让给张史燕，转让价格为10万元。

2013年7月10日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商行政管理局换发的营业执照。

本次股权变更完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	翁盛平	900,000.00	货币	90.00
2	张史燕	100,000.00	货币	10.00
合计		1,000,000.00	--	100.00

5、2014年9月，有限公司第二次变更经营范围、第一次增资

2014年8月31日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）公司的经营范围变更为：食品生产；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂。货物的进出口、技术进出口。（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）注册资本增加至1,000万，其中股东翁盛平的出资由90万元增加至900万元，股东张史燕的出资由10万元增加至100万元。根据变更后的章程约定：各股东增加认缴的货币出资应于2020年7月6日前缴足。（3）就上述变更事项重新修改公司章程条款。

2014年9月2日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商行政管理局换发的营业执照。

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	实缴出资额	出资比例（%）
1	翁盛平	9,000,000.00	900,000.00	90.00
2	张史燕	1,000,000.00	100,000.00	10.00
合计		10,000,000.00	1,000,000.00	100.00

6、2014年9月，有限公司第一次变更公司名称、第三次变更经营范围

2014年9月24日，汕头市金平区工商局核准了有限公司名称由“汕头市味

倍加食品有限公司”变更为“广东味倍加食品科技有限公司”的变更申请。

2014年9月26日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）公司名称变更为广东味倍加食品科技有限公司。（2）公司的经营范围变更为：食品生产；食品、网络信息、环保节能、电子计算机软硬件、生物技术研发、推广及咨询；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂。货物的进出口、技术进出口。（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。）（3）就上述变更事项重新制定公司章程条款。

2014年9月26日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商行政管理局换发的营业执照。

7、2015年7月，有限公司第四次变更经营范围

2015年7月30日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）将公司的经营范围变更为：食品生产、食品、网络信息、环保节能、电子计算机软硬件、生物技术研发、推广及咨询；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂；货物进出口、技术进出口；收购农副产品。（2）就上述变更事项重新制定公司章程条款。

2015年7月30日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商行政管理局换发的营业执照。

8、2015年11月，有限公司第二次增资

2015年11月13日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意：（1）公司注册资本变更为6,000万元，其中股东翁盛平由原出资900万元增加至5,400万元，股东张史燕由原出资100万元增加至600万元。（2）就上述变更事项重新修改公司章程条款。

2015年11月18日，汕头市安诚会计师事务所（普通合伙）出具了“汕安诚会师验字（2015）第006号”验资报告，审验截至2015年11月16日，有限公司已收到本期股东翁盛平以货币形式缴纳的出资1,400.00万元，公司累计实缴注册资本为人民币1,500.00万元，占已登记注册资本的25%。

2015年11月16日，有限公司就上述变更事项办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商行政管理局换发的营业执照。

此次增资之后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	实缴出资额	出资比例（%）
1	翁盛平	54,000,000.00	14,900,000.00	90.00
2	张史燕	6,000,000.00	100,000.00	10.00
合计		60,000,000.00	15,000,000.00	100.00

9、2015年11月，有限公司增加实缴注册资本

2015年11月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司实收资本增至6,000万元，其中股东翁盛平原实缴出资1,490万元现增至5,400万元，股东张史燕原实缴出资10万元现增至600万元。

2015年11月30日，汕头市安诚会计师事务所（普通合伙）出具了“汕安诚会师验字（2015）第008号”验资报告，审验截至2015年11月25日止，有限公司已收到股东翁盛平、张史燕以货币形式缴纳的本期实收注册资本4,500万元，有限公司的累计实收资本为6,000万元，占已登记注册资本总额的100%。

此次增加实缴注册资本之后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	实缴出资额	出资比例（%）
1	翁盛平	54,000,000.00	54,000,000.00	90.00
2	张史燕	6,000,000.00	6,000,000.00	10.00
合计		60,000,000.00	60,000,000.00	100.00

10、2015年11月，有限公司第三次股权转让

2015年8月、11月，有限公司相关股东和受让方签订股权转让协议，股权转让协议情况如下所示：

序号	转让方	受让方	转让股权（元）	转让股权占 公司股权比例（%）	转让价格（元）	合同签订日期
1	翁盛平	唯诺冠投资合伙	4,002,000.00	6.67	4,802,400.00	2015年11月26日
2	张史燕	陈再浩	2,580,000.00	4.30	2,992,800.00	2015年8月12日
3	翁盛平	马学沛	2,273,940.00	3.79	2,728,728.00	2015年11月26日
4	翁盛平	林秀伟	1,097,820.00	1.83	1,317,384.00	2015年11月26日
5	翁盛平	林秀海	1,097,820.00	1.83	1,317,384.00	2015年11月26日
6	翁盛平	林穗喜	756,000.00	1.26	907,200.00	2015年11月26日
7	翁盛平	郑梓璜	708,000.00	1.18	849,600.00	2015年11月26日
8	翁盛平	谢志坚	708,000.00	1.18	849,600.00	2015年11月26日
9	翁盛平	吴桂杏	233,820.00	0.39	280,584.00	2015年11月26日
合计			13,457,400.00	22.43	16,045,680.00	-

2015年11月26日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意以上股权转让协议约定的事项，其他原股东均放弃优先购买权，并就上述变更事项重新制订

公司章程。

此次股权转让之后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资形式	出资比例（%）
1	翁盛平	43,122,600.00	货币	71.87
2	唯诺冠投资合伙	4,002,000.00	货币	6.67
3	张史燕	3,420,000.00	货币	5.70
4	陈再浩	2,580,000.00	货币	4.30
5	马学沛	2,273,940.00	货币	3.79
6	林秀伟	1,097,820.00	货币	1.83
7	林秀海	1,097,820.00	货币	1.83
8	林穗喜	756,000.00	货币	1.26
9	郑梓璜	708,000.00	货币	1.18
10	谢志坚	708,000.00	货币	1.18
11	吴桂杏	233,820.00	货币	0.39
合计		60,000,000.00	-	100.00

11、2015年12月，有限公司第四次股权转让

2015年11月30日，有限公司相关股东和受让方签订股权转让协议，股权转让协议情况如下所示：

序号	转让方	受让方	转让股权（元）	转让股权占公司股权比例（%）	转让价格（元）
1	翁盛平	杜雪蕻	1,299,000.00	2.165	1,558,800.00
2	翁盛平	黄晓宣	999,600.00	1.666	1,199,520.00
3	翁盛平	许逸翰	999,600.00	1.666	1,199,520.00
4	翁盛平	林耿东	799,800.00	1.333	959,760.00
合计			4,098,000.00	6.830	4,917,600.00

2015年11月30日，有限公司召开股东会议，全体股东一致同意上述股权转让协议约定的股权转让事项，其他原股东均放弃优先购买权，并就上述变更事项重新制订公司章程。

2015年12月30日，有限公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市金平区工商局换发的营业执照。

本次股权转让之后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资形式	出资比例（%）
1	翁盛平	39,024,600.00	货币	65.04
2	唯诺冠投资合伙	4,002,000.00	货币	6.67
3	张史燕	3,420,000.00	货币	5.70
4	陈再浩	2,580,000.00	货币	4.30
5	马学沛	2,273,940.00	货币	3.79

序号	股东名称	出资额（元）	出资形式	出资比例（%）
6	杜雪蕻	1,299,000.00	货币	2.17
7	林秀伟	1,097,820.00	货币	1.83
8	林秀海	1,097,820.00	货币	1.83
9	黄晓宣	999,600.00	货币	1.67
10	许逸翰	999,600.00	货币	1.67
11	林耿东	799,800.00	货币	1.33
12	林穗喜	756,000.00	货币	1.26
13	郑梓璜	708,000.00	货币	1.18
14	谢志坚	708,000.00	货币	1.18
15	吴桂杏	233,820.00	货币	0.39
合计		60,000,000.00	-	100.00

12、2016年4月，有限公司整体变更为股份公司

2016年3月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）依法将公司整体变更为股份公司，各股东以其持有的股东权益认购股份公司的股份。

（2）确定以2015年12月31日为基准日，以该基准日经审计的净资产额73,869,344.41元为依据，按1.2312:1的比例折合股份总额6000万股，每股面值1元，共计股本60,000,000.00元，其余13,869,344.41元计入资本公积，由全体发起人按持股比例共同享有，各股东在股份公司中的持股比例保持不变。（3）拟变更设立的股份公司名称为广东唯诺冠动漫食品股份有限公司。

2016年3月13日，全体发起人签订《发起人协议》，对设立股份公司相关的权利义务作出了明确约定。

2016年3月10日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会审字[2016]G1503860013号《审计报告》，确认截止2015年12月31日，有限公司的净资产额为人民币73,869,344.41元。

2016年3月10日，广东中广信资产评估有限公司出具了中广信评报字[2016]第204号《资产评估书》，评估基准日为2015年12月31日，经评估，有限公司评估基准日净资产评估值为7,748.63万元。

2016年3月27日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会验字[2016]G15038360025号《验资报告》，审验截至2016年3月26日止，公司（筹）的实收资本为人民币60,000,000.00元，各股东以有限公司截至2015年12月31日止经审计的净资产额73,869,344.41元中的60,000,000.00元作为折股依据相应折合为公司（筹）的全部股份，余额13,869,344.41元作为资本公积（股

本溢价)。

2016年3月27日,股份公司召开创立大会暨第一次股东大会,会议通过了《关于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司筹备情况的报告》,各发起人均同意以有限公司截至2015年12月31日经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产额73,869,344.41元为依据,按1.2312:1的比例折合股份总额6000万股,每股面值1元,共计股本60,000,000.00元,其余13,869,344.41元计入资本公积,由全体发起人按持股比例共同享有,各股东在股份公司中的持股比例保持不变。同日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,通过公司的《筹备情况报告》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等,并选举产生了第一届董事会和监事会。

2016年3月27日,公司召开第一届董事会第一次会议,选举翁盛平为公司董事长,决议通过了聘请谢志坚为公司总经理以及聘任财务总监及其他高级管理人员的议案。

2016年3月27日,公司召开第一届监事会第一次会议,选举翁盛恒为公司监事会主席。

2016年4月26日,公司就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

整体变更后公司的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
1	翁盛平	39,024,600	净资产折股	65.04
2	唯诺冠投资合伙	4,002,000	净资产折股	6.67
3	张史燕	3,420,000	净资产折股	5.70
4	陈再浩	2,580,000	净资产折股	4.30
5	马学沛	2,273,940	净资产折股	3.79
6	杜雪蕙	1,299,000	净资产折股	2.17
7	林秀伟	1,097,820	净资产折股	1.83
8	林秀海	1,097,820	净资产折股	1.83
9	黄晓宣	999,600	净资产折股	1.67
10	许逸翰	999,600	净资产折股	1.67
11	林耿东	799,800	净资产折股	1.33
12	林穗喜	756,000	净资产折股	1.26
13	郑梓璜	708,000	净资产折股	1.18
14	谢志坚	708,000	净资产折股	1.18
15	吴桂杏	233,820	净资产折股	0.39
	合计	60,000,000	-	100.00

13、公司变更经营范围

2016年5月10日，公司股东大会以6,000万股赞成、0股反对、0股弃权，赞成股份数占出席会议的股东所持有效表决权股份数100%，审议通过《关于制定广东唯诺冠动漫食品股份有限公司章程修正案的议案》、《关于修改广东唯诺冠动漫食品股份有限公司经营范围的议案》，公司变更经营范围为：食品生产；广播电视节目制作；电影制作；电影发行；音像制品制作；动漫及衍生产品设计；文化艺术交流策划；食品、网络信息、环保节能、电子计算机软硬件、生物技术研发、推广及咨询；收购农副产品；企业管理咨询；商务信息咨询；企业形象策划；网络游戏开发；大型活动组织策划服务；舞台艺术造型策划；市场营销策划；企业图文设计制作；会务服务；展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；软件开发；游戏软件设计制作；版权代理服务；多媒体系统设计服务；饰物装饰设计服务；美术图案设计服务；广告业务；策划创意服务；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂，电子产品，家用电器，文具，服装，广播设备及配件；货物进出口、技术进出口。（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）

2016年5月12日，汕头市工商局核准了本次经营范围变更，并换发了新的营业执照。

（六）设立以来重大资产重组情况

无。

（七）公司在华侨板挂牌、摘牌与私募债发行情况

1、公司在华侨板的挂牌情况：

2015年9月6日，广东金融高新区股权交易中心有限公司出具了《关于同意广东味倍加食品科技有限公司进入华侨板挂牌的通知》（粤股交发[2015]144号），同意公司进入华侨板挂牌。企业简称：味倍加，企业代码：280999。2016年5月20日，广东金融高新区股权交易中心有限公司出具了《关于同意广东味倍加食品科技有限公司挂牌华侨板交易融资层申请的通知》（粤股交发[2016]66号），同意公司进入该中心华侨板交易融资层挂牌。企业简称：味倍加，企业代码：290003。

2、公司在华侨板的摘牌情况：

2016年6月28日,广东金融高新区股权交易中心有限公司向公司出具了《关于同意广东唯诺冠动漫食品股份有限公司终止挂牌的复函》(粤股交发[2016]84号),批准公司终止在华侨板交易融资层挂牌的申请。

3、公司在华侨板的私募债发行情况:

2016年6月20日,公司作为发行人与投资人张史燕签订《非公开定向私募债券发行协议》,同日,公司作为发行人与认购人张史燕签订《定向私募债券认购协议》,对双方在私募债券发行和认购中的权利与义务进行了约定,私募债券的主要条款如下:

(1) 债券名称: 华侨板私募债——广东唯诺冠动漫食品股份有限公司 2016 年定向私募债券;

(2) 发行规模: 人民币 500 万元;

(3) 票面金额和发行价格: 本期债券面值为 100 元, 平价发行, 申购金额必须是 10 万元的整数倍, 且最低认购额不少于 10 万元;

(4) 债券期限: 6 个月;

(5) 计息方式: 本期债券采用到期一次付息;

(6) 还本付息方式: 到期一次还本付息;

(7) 票面利率: 8%每年;

(8) 发行方式: 非公开发行;

(9) 发行日: 2016 年 6 月 22 日;

(10) 起息日: 2016 年 6 月 23 日。

2016年6月20日,广东金融高新区股权交易中心有限公司出具了《关于私募债券接受备案的通知书》(粤股交发[2016]79号),同意接受公司的《华侨板私募债——广东唯诺冠动漫食品股份有限公司 2016 年定向私募债券》备案。

4、公司在华侨板块挂牌期间的股份发行、转让及除私募债外的其他融资情况:

公司在华侨板期间未有股份发行、转让及除私募债外的其他融资行为。2016年6月28日,广东股权交易中心出具了《关于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司申请书的回函》(粤股交函[2016]41号):“该公司除于2016年6月22日发行500万元私募债之外,公司股东不存在通过我中心系统进行交易、非交易过户以及发行股份的情形,不存在因违反我中心相关交易规则和管理规范被我中心处

罚的情形”

5、广东金融高新区股权交易中心验收情况：

2012年7月12日国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于清理整顿各类交易场所的实施意见》（国办发〔2012〕37号）（以下称“37号文”）规定：凡新设交易所的，除经国务院或国务院金融管理部门批准的以外，必须报省级人民政府批准；省级人民政府批准前，应取得联席会议的书面反馈意见。

广东金融高新区股权交易中心有限公司于2013年10月28日成立，属于“37号文”规定的新设立的交易所。2013年6月20日，广东省清理整顿各类交易场所工作领导小组办公室出具了《关于同意筹建广东金融高新区股权交易中心的复函》（粤金函[2014]438号），同意开展广东金融高新区股权交易中心筹建工作。2013年10月28日，广东省人民政府办公厅出具了《广东省人民政府办公厅关于广东金融高新区股权交易中心正式开业的复函》（粤办函[2013]607号）同意广东金融高新区股权交易中心正式开业运营。

（八）公司子公司情况

1、天亿马动漫

（1）天亿马动漫的基本情况

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	914405000702272512	名称	汕头市天亿马动漫文化有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）	法定代表人	翁燕娥
注册资本	1006万人民币元	成立日期	2013年05月31日
住所	汕头高新区科技东路7号1001房之二		
营业期限自	2013年05月31日	营业期限至	2033年05月30日
经营范围	食品销售；动漫软件的研发、设计；文化传播活动策划；企业形象咨询策划；设计、制作、发布、代理国内外广告；展览展示及策划；企业品牌策划；企业管理咨询；商品信息咨询；销售：动漫产品，玩具，工艺品，数码电子产品，五金制品，精密齿轮轮箱，文具，塑料制品，家用电器，服装，日用百货，童车，电子游戏机，化工原料（危险化学品除外），塑料原料；货物进出口、技术进出口。 （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）		
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2016年03月01日
经营状态	存续		

(2) 天亿马动漫的历史沿革

1) 天亿马动漫设立

2013年5月30日，陈少波、谢志坚、郑梓璜制定章程共同设立天亿马动漫，注册资本人民币400万元，公司类型：有限责任公司。

2013年5月30日，经汕头市华乾会计师事务所（普通合伙）审验并出具汕华乾（验）字【2013】第306号《验资报告》，截至2013年5月30日止，天亿马动漫400万元注册资本以货币方式全额缴付。

汕头市工商局核准了天亿马动漫成立并颁发营业执照。

天亿马动漫设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈少波	2,600,000.00	65.00
2	谢志坚	700,000.00	17.50
3	郑梓璜	700,000.00	17.50
合计		4,000,000.00	100.00

2) 2013年12月增资

2013年12月11日，天亿马动漫召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本增加至人民币506万元；陈少波以人民币68.9万元对公司进行增资；谢志坚以人民币18.55万元对公司进行增资；郑梓璜以人民币18.55万元对公司进行增资。

2013年12月16日，经汕头市华乾会计师事务所（普通合伙）审验并出具汕华乾（验）字【2013】第692号《验资报告》，截至2013年12月16日止，新增注册资本人民币106万元已以货币方式全额缴付。

2013年12月20日，天亿马动漫就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次增资后，天亿马动漫的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈少波	3,289,000.00	65.00
2	谢志坚	885,500.00	17.50
3	郑梓璜	885,500.00	17.50
合计		5,060,000.00	100.00

3) 2014年9月股权转让

2014年9月29日，天亿马动漫召开股东会，全体股东一致同意：谢志坚将持有天亿马动漫17.5%的股权以人民币88.55万元转让给马洪昭；郑梓璜持有天亿马动漫17.5%的股权以人民币88.55万元转让给马洪昭。

2014年9月29日，谢志坚与马洪昭签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股东转让出资协议》，约定谢志坚将持有的天亿马动漫17.5%的股份共88.55万元出资额，以88.55万元转让给马洪昭。

2014年9月29日，郑梓璜与马洪昭签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股东转让出资协议》，约定郑梓璜将持有的天亿马动漫17.5%的股份共88.55万元出资额，以88.55万元转让给马洪昭。

2014年10月30日，天亿马动漫就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，天亿马动漫的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
1	陈少波	3,289,000.00	3,289,000.00	65.00
2	马洪昭	1,771,000.00	1,771,000.00	35.00
合计		5,060,000.00	5,060,000.00	100.00

4) 2015年4月股权转让

2015年4月8日，天亿马动漫召开股东会，全体股东一致同意：

马洪昭将占公司注册资本17.5%的股权，共88.55万元以88.55万元转让给谢志坚。马洪昭将占公司注册资本17.5%的股权，共88.55万元以88.55万元转让给郑梓璜。

2015年4月8日，马洪昭与谢志坚签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司

股权转让合同》，约定马洪昭将持有的天亿马动漫 17.5%的股权共 88.55 万元出资额，以 88.55 万元转让给谢志坚。

2015 年 4 月 8 日，马洪昭与郑梓璜签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让合同》，约定马洪昭将持有的天亿马动漫 17.5%的股权共 88.55 万元出资额，以 88.55 万元转让给郑梓璜。

2015 年 4 月 21 日，天亿马动漫就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，天亿马动漫的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)
1	陈少波	3,289,000.00	3,289,000.00	65.00
2	谢志坚	885,500.00	885,500.00	17.50
3	郑梓璜	885,500.00	885,500.00	17.50
合 计		5,060,000.00	5,060,000.00	100.00

5) 2015 年 7 月增资

2015 年 7 月 13 日，天亿马动漫召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由人民币 506 万元变更为人民币 1006 万元。本次新增注册资本人民币 500 万元，其中陈少波以货币方式认缴出资人民币 115.752 万元，在 2015 年 7 月 31 日前缴足；谢志坚以货币方式认缴出资人民币 31.164 万元，在 2015 年 7 月 31 日前缴足；郑梓璜以货币方式认缴出资人民币 31.164 万元，在 2015 年 7 月 31 日前缴足；林秀海以货币方式认缴出资人民币 160.96 万元，在 2015 年 7 月 31 日前缴足；林秀伟以货币方式认缴出资人民币 160.96 万元，在 2015 年 7 月 31 日前缴足。

根据公司提供的现金存款凭证，2015 年 7 月 21 日，天亿马动漫收到股东陈少波的现金投资款 115.752 万元，股东谢志坚的现金投资款 31.164 万元，股东郑梓璜的现金投资款 31.164 万元，新股东林秀海的现金投资款 160.96 万元，新股东林秀伟的现金投资款 160.96 万元。

2015 年 7 月 31 日，天亿马动漫就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次增资后，天亿马动漫的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比 例 (%)
1	陈少波	4,446,520.00	4,446,520.00	44.20
2	谢志坚	1,197,140.00	1,197,140.00	11.90
3	郑梓璜	1,197,140.00	1,197,140.00	11.90
5	林秀海	1,609,600.00	1,609,600.00	16.00
6	林秀伟	1,609,600.00	1,609,600.00	16.00
合 计		10,060,000.00	10,060,000.00	100.00

6) 2015年11月股权转让

2015年11月25日，天亿马动漫召开股东会，全体股东一致同意：

①公司类型变更为有限责任公司（法人独资）；

②陈少波将占公司注册资本44.20%的股权共444.652万元以人民币444.652万元的价格转让给味倍加；

③谢志坚将占公司注册资本11.9%的股权共119.714万元以人民币119.714万元的价格转让给味倍加；

④郑梓璜将占公司注册资本11.9%的股权共119.714万元以人民币119.714万元的价格转让给味倍加；

⑤林秀海将占公司注册资本16%的股权共160.96万元以人民币160.96万元的价格转让给味倍加；林秀伟将占公司注册资本16%的股权共160.96万元以人民币160.96万元的价格转让给味倍加。

2015年11月25日，陈少波与味倍加签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让协议》，约定陈少波将持有的天亿马动漫44.2%的股权，以人民币444.652万元转让给味倍加。

2015年11月25日，谢志坚与味倍加签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让协议》，约定谢志坚将持有的天亿马动漫11.9%的股权，以人民币119.714万元转让给味倍加。

2015年11月25日，郑梓璜与味倍加签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让协议》，约定郑梓璜将持有的天亿马动漫11.9%的股权，以人民币119.714万元转让给味倍加。

2015年11月25日，林秀海与味倍加签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让协议》，约定林秀海将持有的天亿马动漫16%的股权，以人民币160.96万元转让给味倍加。

2015年11月25日，林秀伟与味倍加签订《汕头市天亿马动漫文化有限公司股权转让协议》，约定林秀伟将持有的天亿马动漫16%的股权，以人民币160.96万元转让给味倍加。

2015年11月27日，天亿马动漫就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，天亿马动漫的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比 例(%)
1	味倍加	10,060,000.00	10,060,000.00	100.00
	合计	10,060,000.00	10,060,000.00	100.00

2、广州唯诺冠

(1) 广州唯诺冠的基本情况

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440106MA59B8DC7Y	名称	广州唯诺冠文化传播有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	谢志坚
注册资本	1000万	成立日期	2015年12月23日
经营场所	广州市天河区龙口西路573-575号202铺自编2021、2022室		
营业期限自	2015年12月23日	营业期限至	长期
经营范围	广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；国内广播节目播出服务；国外广播节目播出服务；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；录音制作；网上动漫服务；网络游戏服务；广播设备及其配件批发；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；动漫及衍生产品设计服务；数字动漫制作；软件开发；游戏软件设计制作；软件批发；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；版权服务；多媒体设计服务；饰物装饰设计服务；美术图案设计服务；广告业；策划创意服务；工艺美术品零售；工艺品批发；电子产品批发；家用电器批发；文具用品批发；服装零售。 (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)		
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局	核准日期	2016年01月29日
登记状态	存续		

(2) 广州唯诺冠的设立及股本演变情况

1) 广州唯诺冠设立

2015年，味倍加制定章程设立广州唯诺冠，认缴注册资本人民币1,000万元，第一期出资100万元，于2020年10月31日前缴足，第二期出资900万元，于2020年10月31日前缴足，公司类型：有限责任公司。

2015年12月23日，广州市工商行政管理局核准了广州唯诺冠成立并颁发营业执照。

广州唯诺冠设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	味倍加	1000	0	0
合计		1000	0	0

广州唯诺冠拥有2家全资子公司为广东艾斯澳际、深圳艾斯澳际，具体情况如下：

(1) 广东艾斯澳际

1) 广东艾斯澳际的基本情况

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440500699780898N	名称	广东艾斯澳际食品科技有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	翁汉潮
注册资本	1000万人民币元	成立日期	2010年02月02日
住所	汕头高新区科技东路7号1001房之三		
经营范围	食品技术的研发及推广；食品销售；销售：食品添加剂，日用百货，工艺美术品，包装材料，化工原料及产品（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口。 (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)		
营业期限自	2010年02月02日	营业期限至	长期
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2016年01月13日
经营状态	存续		

2) 广东艾斯澳际的历史沿革

①汕头艾斯澳际设立

2010年2月2日，翁汉潮和王志刚制定章程共同设立汕头市艾斯澳际食品有限公司，注册资本人民币100万元，公司类型：有限责任公司。

2010年2月1日，经汕头市纵横会计师事务所有限公司审验并出具编号为：纵横验字（2010）第062号《验资报告》，确认截至2010年2月1日，注册资本100万元已以货币方式全额缴付。

2010年2月2日，汕头市工商局核准了汕头艾斯澳际成立并颁发营业执照。

汕头艾斯澳际设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	翁汉潮	700,000.00	70.00
2	王志刚	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	100.00

②2014年6月股权转让

2014年6月9日，汕头艾斯澳际召开股东会议，全体股东一致同意：1、股东翁汉潮将其持有的汕头艾斯澳际30%的股权以人民币30万元的价格转让给新股东沈碧霞。2、股东王志刚将其持有的汕头艾斯澳际30%的股权以人民币30万元的价格转让给新股东沈碧霞。

2014年6月9日，翁汉潮与沈碧霞签订《股权转让协议》约定翁汉潮将持有汕头艾斯澳际30%的股权共30万元，以30万元的价格转让给沈碧霞。

2014年6月9日，王志刚与沈碧霞签订《股权转让协议》，约定王志刚将持有汕头艾斯澳际30%的股权共30万元，以30万元的价格转让给沈碧霞。

2014年6月11日，汕头艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，汕头艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	认缴出资比例（%）
1	沈碧霞	600,000.00	600,000.00	60.00
2	翁汉潮	400,000.00	400,000.00	40.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

③2014年8月股权转让

2014年8月6日，汕头艾斯澳际召开股东会议，全体股东一致同意：股东沈碧霞将其持有的汕头艾斯澳际50%的股权以人民币50万元的价格转让给股东翁汉潮。

2014年8月6日，沈碧霞与翁汉潮签订《股权转让协议》，约定沈碧霞将持有汕头艾斯澳际50%的股权共50万元，以50万元的价格转让给翁汉潮。

2014年8月8日，汕头艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，汕头艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)
1	沈碧霞	100,000.00	100,000.00	10.00
2	翁汉潮	900,000.00	900,000.00	90.00
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

④2014年11月增资

2014年11月24日，汕头艾斯澳际召开股东会决议，全体股东一致同意公司的注册资本由原100万元变更为1000万元。股东沈碧霞原投入10元，占注册资本的10%，现增资至600万元，占总注册资金的60%，于2034年11月24日前缴足，其中，10万元于2010年2月2日公司创立时缴足。股东翁汉潮原投入90万元，占注册资本的90%，现增资至400万元，占总注册资金的40%，于2034年11月24日前缴足，其中，90万元已于2010年2月2日公司创立时缴足。”

2014年11月24日，汕头艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，汕头艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	沈碧霞	600	10	60
2	翁汉潮	400	90	40
合计		1000	100	100

⑤2014年12月，汕头艾斯澳际企业名称变更

2014年12月11日，汕头艾斯澳际召开股东会，全体股东一致同意将公司名称变更为广东艾斯澳际食品科技有限公司并就该变更事项重新制订公司章程。

2014年12月12日，汕头市工商局向公司换发了新的营业执照。

⑥2015年9月股权转让

2015年9月18日，广东艾斯澳际召开股东会议，全体股东一致同意：1、股东翁汉潮将占有广东艾斯澳际40%的股权共400万元，以人民币90万元的价格转让给味倍加有限，其中90万元已于2010年2月2日公司创立时缴足，剩余310万元于2034年11月24日前缴足。2、股东沈碧霞将占有广东艾斯澳际60%的股权共600万元，以人民币10万元的价格转让给味倍加有限，其中10万元已于2010年2月2日公司创立时缴足，剩余590万元于2034年11月24日前缴足。

2015年9月18日，翁汉潮与味倍加签订《股权转让协议》，约定翁汉潮将持有的认缴广东艾斯澳际40%的股权共400万元，以人民币90万元的价格转让给味倍加。

2015年9月18日，沈碧霞与味倍加签订《股权转让协议》，约定沈碧霞将持有的认缴广东艾斯澳际60%的股权共600万元，以人民币10万元的价格转让给味倍加。

2015年9月22日，广东艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

本次股权转让后，广东艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)
1	味倍加	10,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计		10,000,000.00	1,000,000.00	100.00

⑦2016年1月股权转让

2016年1月6日，广东艾斯澳际召开股东会，股东同意：将味倍加占广东艾斯澳际注册资本100%的股权共1000万元以人民币100万元的价格转让给广州唯诺冠，其中100万元于2010年2月2日缴足，剩余900万元于2034年11月24日前缴足。

2016年1月6日，味倍加与广州唯诺冠签订《股权转让协议》，约定味倍加将持有的广东艾斯澳际100%的股权共1,000万元，以人民币100万元的价格转让给广州唯诺冠。

2016年1月13日，广东艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续

并取得汕头市工商局换发的营业执照。本次股权转让完成后，广东艾斯澳际变更为广州唯诺冠的子公司。

本次股权转让后，广东艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)
1	广州唯诺冠	1000	100	100
合计		1000	100	100

③增加实收资本

2016年1月29日，广东艾斯澳际召开股东会，决议如下：广州唯诺冠原实收资本以货币出资100万元，现同意增资至350万元。

2016年2月1日，经汕头市安诚会计师事务所（普通合伙）审验并出具编号为：汕安诚会师验字（2016）第003号《验资报告》，确认出资额250万元人民币已由股东广州唯诺冠于2016年1月29日以货币缴足。

增加实收资本后，广东艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资比例 (%)
1	广州唯诺冠	10,000,000.00	3,500,000.00	100.00
合计		10,000,000.00	3,500,000.00	100.00

(2) 深圳艾斯澳际

1) 深圳艾斯澳际的基本情况

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440300335367859W	名称	深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	翁盛平
注册资本	500万元人民币	成立日期	2015年05月07日
住所	深圳市福田区福田街道彩田南路3001号彩福大厦聚福阁23B		
经营范围	动漫设计；从事广告业务；动漫工艺品的技术开发；市场营销策划；投资动漫产业及项目（具体项目另行申报）；版权代理（不含专利项目）；品牌管理策划；食品加工技术研发、技术咨询；日用百货、工艺美术品、包装材料、化工原料及产品（危险化学品除外）的销售；货物及技术进出口。		

	动漫、三维动漫、数字动漫影视制作；动漫工艺品的生产加工；预包装食品、食品添加剂的销售。		
营业期限自	2015年05月07日	营业期限至	永续经营
登记机关	深圳市市场监督管理局福田局	核准日期	2016年02月25日
经营状态	登记成立		

2) 深圳艾斯澳际股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资数额(元)	出资比例(%)
1	广州唯诺冠文化传播有限公司	5,000,000.00	100.00
合计	--	5,000,000.00	100.00

3) 深圳艾斯澳际的历史沿革

①2015年5月，深圳艾斯澳际设立

2015年5月6日，深圳艾斯澳际全体股东签署了公司章程，设立深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司，深圳艾斯澳际注册资本为500万元，其中股东翁盛平认缴出资人民币450万元，占注册资本的90%；股东翁燕娥认缴出资人民币50万元，占注册资本的10%。

2015年5月7日，深圳艾斯澳际取得深圳市市场监督管理局核发的营业执照，登记成立。

深圳艾斯澳际设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额(元)	出资比例(%)
1	翁盛平	4,500,000.00	90.00
2	翁燕娥	500,000.00	10.00
合计		5,000,000.00	100.00

②2015年10月，深圳艾斯澳际第一次股权转让

2015年10月8日，深圳艾斯澳际股东翁盛平、翁燕娥与受让方味倍加签订股权转让协议，约定翁盛平将其占90%的股权以人民币1元转让给味倍加，翁燕娥将其占10%的股权以人民币1元转让给味倍加。

2015年10月14日，深圳艾斯澳际就上述事项办理了工商变更登记并取

得深圳市市场监督管理局换发的新的营业执照。

此次股权转让之后，深圳艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	出资比例（%）
1	味倍加	5,000,000.00	100.00
合计		5,000,000.00	100.00

③2016年2月，深圳艾斯澳际股权第二次转让

2016年2月2日，深圳艾斯澳际股东味倍加与受让方广州唯诺冠签订股权转让协议，双方约定味倍加将其占100%的股权以人民币1元转让给广州唯诺冠。

2016年2月25日，深圳艾斯澳际就上述事项办理了工商变更登记。

此次股权转让之后，深圳艾斯澳际的股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	出资比例（%）
1	广州唯诺冠	5,000,000.00	100.00
合计		5,000,000.00	100.00

(3) 唯诺冠（香港）（已经转让）

根据中国委托公证人及香港律师出具的《证明书》，唯诺冠（香港）（WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED）于2015年10月19日在香港依据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为2297573，注册办事处地址是香港九龙旺角弥敦道707-713号银高国际大厦9楼A27室，现任董事是翁盛平。唯诺冠（香港）已依据香港《商业登记条例》办理商业登记，商业登记证号码：65362203-000-10-15-A。业务性质：CORP。根据唯诺冠（香港）提供的公司成员登记册及法团成立表格，唯诺冠（香港）的股东为味倍加，味倍加持有唯诺冠（香港）80万股股份，每股面值1港元。

唯诺冠（香港）的股权结构如下：

序号	投资主体	股份	占比（%）
1	味倍加	800,000.00	100.00
合计		800,000.00	100.00

唯诺冠（香港）拥有一家全资子公司 SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD（中文名：尚投英伦澳际有限公司，简称“英伦澳际”）

1) 尚投英伦的基本信息如下:

公司名称	SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD	注册号	6516728
股本	100,000 股 (每股 1 英镑)	股东	WINGOO(H.K.)FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED
董事	-	秘书	YUNMA TIANLONG INTERNATIONAL CONSULTING CO., LIMITED
注册地址	RM1010 MAPLE HOUSE 118 HIGH STREET PURLEY LONDON CR8 2AD	成立日期	2008 年 2 月 28 日

2) 尚投英伦的股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
唯诺冠 (香港)	100,000 股	100

2016年5月23日,公司与无关联第三方汕头市超级马力商贸有限公司签订《股权转让协议》,双方约定公司将持有的唯诺冠(香港)100%的股权共80万港元的出资额以80万港元的价格转让给汕头市超级马力商贸有限公司。2016年5月31日,广东省商务厅向汕头市超级马力商贸有限公司核发了“境外投资证第N4400201600477号”企业境外投资证书,唯诺冠(香港)已变更成为汕头市超级马力商贸有限公司持股100%的境外企业。

4、江西唯诺冠生物科技: (已注销)

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	361030210010906	名称	江西唯诺冠生物科技有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	法定代表人	张春如
注册资本	1000 万人民币	成立日期	2015 年 08 月 02 日
住所	江西省抚州市广昌县工业园区(抚州市裕华实业有限公司内)		
经营范围	生物科技领域的技术研发、转让、咨询服务;网络信息咨询服务;节能技术推广服务、电子计算机软硬件研发、推广、咨询、销售;食品生产、销售;农产品收购、加工、销售;货物与技术的进出口业务(国家法律法规规定禁止或限制进出口的货物和技术除外)。(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)		
营业期限自	2015年08月12日	营业期限至	2035年08月11日
登记机关	广昌县市场和质量监督管理局	核准日期	2015年08月12日
经营状态	注销		

2016年4月22日，江西省广昌县市场和质量监督管理局向公司核发了注销证明，证明江西唯诺冠生物科技有限公司已经注销。

5、各个子公司在公司业务流程中从事的环节与作用，公司与各个子公司在业务上的分工与合作

子公司名称	从事的环节和作用	与公司业务的分工与合作
广州唯诺冠	研发环节、销售环节	负责制作面向16-35岁的消费群体的动漫作品、网络剧以及上述产品的IP授权。
天亿马动漫	研发环节、销售环节	负责面向0-15岁的消费群体的动画片的制作与发行。
广东艾斯澳际	销售环节	饼干、糖果的销售
深圳艾斯澳际	销售环节	饼干的销售（2016年1月已停止业务，正在注销）

全资子公司江西唯诺冠生物科技已于2016年4月份注销，且自设立以来未实际经营；2016年5月23日，公司与汕头市超级马力商贸有限公司签订《股权转让协议》，双方约定公司将持有的唯诺冠（香港）100%的股权共80万港元的出资额以80万港元的价格转让给汕头市超级马力商贸有限公司。2016年5月31日，广东省商务厅向汕头市超级马力商贸有限公司核发了“境外投资证第N4400201600477号”企业境外投资证书，唯诺冠（香港）已变更成为汕头市超级马力商贸有限公司持股100%的境外企业。

6、公司对子公司在人员、财务、业务上的控制制度

公司制定了《广东唯诺冠动漫食品股份有限公司子公司管理办法》，对子公司在财务、人员和企业经营等方面进行了规范。

公司对子公司在人员的控制制度：控股子公司依照国家有关法律、法规，结合自身公司的实际情况，建立各自的人事、工资制度，并报送公司备案。

公司对子公司在财务的控制制度：控股子公司应与公司实行统一的会计制

度。由公司财务部对控股子公司的会计核算和财务管理进行实施指导、监督；对控股子公司经营计划的上报和执行、财务会计、资金调配、对外担保以及关联交易等方面进行监督管理。公司有权对控股子公司的经营及财务实施审计和核查，并提出整改意见，要求控股子公司限期进行整改。公司对控股子公司的审计由公司财务部负责组织实施。公司财务部应在每季度末对控股子公司的财务状况进行监督与核查。

公司对子公司在业务的控制制度：公司负责建立控股子公司业务授权审批制度，控股子公司不得从事业务范围或审批权限之外的交易或事项。对于超越业务范围或审批权限的交易或事项，控股子公司必须提交公司审批，审议批准后方可实施。对于控股子公司发生的可能对公司利益产生重大影响的重大的交易或事项，必须经公司审议批准后方可实施。重大交易或事项包括但不限于控股子公司发展计划及预算、重大投资、重大合同、重大资产收购、出售及处置、重大筹资活动、对外担保和互保、对外捐赠、关联交易等。控股子公司经营战略由公司统一制订、监督实施和效果考评。控股子公司须积极参与公司战略规划工作，向公司提出建议，落实公司战略规划的实施。未经公司批准，控股子公司不得对外提供担保或互保。经批准的担保事项，控股子公司应当建立备查账簿，逐笔登记贷款企业、贷款银行、担保金额、时间、经办人、批准人等信息，公司组织专人定期检查。未经公司批准，控股子公司不得有任何形式的对外承诺、财产抵押、质押等事项。经批准的事项，应当建立备查账簿，公司组织专人定期检查。未经公司批准，控股子公司不得对外投资，不得对外签订有约束力的意向书等协议。公司须对批准的投资项目日实施审核监督，并对投资项目的进展情况实施监督检查，并会同控股子公司有关人员对外投资项目进行后评估，控股子公司重大经营合同须报公司审批。

（九）公司的分支机构

1、沟南分公司

名称	广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司
注册号	440500000148465
营业场所	汕头市金平区沟南东发工业区（面前围二片1号厂房）

负责人	王昌伟
经营范围	食品生产；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂。（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）
成立日期	2013年06月03日
登记机关	汕头市工商行政管理局

公司于2016年5月16日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于注销广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司的议案》，根据2016年7月19日汕头市金平区国家税务局鮀江税务分局出具的《税务事项通知书》（鮀江国税 税通[2016]4424号），该局已核准沟南分公司注销税务登记。

2、鮀东分厂

名称	广东味倍加食品科技有限公司鮀东分厂
注册号	440508000045380
营业场所	汕头市金平区鮀东青春片（即长青路6号）
负责人	翁盛平
经营范围	食品生产；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂；货物的进出口、技术进出口。（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）
成立日期	2011年12月20日
登记机关	汕头市金平区工商行政管理局

3、澄海分公司

名称	广东味倍加食品科技有限公司澄海分公司
统一社会信用代码	91440515MA4UN3BN3G
营业场所	汕头市澄海区溪南镇水南路
负责人	陈先云
经营范围	食品生产；食品、网络信息、环保节能、电子计算机软硬件、生物技术研发、推广及咨询；销售：玩具，工艺品，五金、交电，包装材料，纸制品，食品机械，食品添加剂；收购农副产品。（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）
成立日期	2016年3月30日
登记机关	汕头市澄海区工商行政管理局

（九）子公司的分支机构

报告期内，子公司广东艾斯澳际曾有1家分公司，已经注销，具体情况如下：

名称	汕头市艾斯澳际食品有限公司龙湖分公司
注册号	440500000165019
营业场所	汕头市龙湖区华美庄金信大厦A、B幢404号房之一
负责人	沈碧霞
经营范围	销售：食品添加剂，日用百货，工艺美术品，包装材料，化工原料及产品（危险化学品除外）。（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）
成立日期	2014年6月12日
登记机关	汕头市龙湖区工商行政管理局

根据汕头市龙湖区工商行政管理局 2016 年 3 月 23 日核发的编号为：汕核注通内字【2016】第 1600033253 号《核准注销登记通知书》，汕头市艾斯澳际食品有限公司龙湖分公司已完成工商注销。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司设董事会，由五名董事组成，分别是：翁盛平、张史燕、马学沛、谢志坚及翁燕娥，其中，翁盛平为董事长。董事长翁盛平、董事张史燕简历详见本说明书“第一章 基本情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”。董事谢志坚、马学沛、翁燕娥简历如下：

谢志坚，男，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 6 月毕业于汕头市第二中学，高中学历。1983 年 7 月至 2003 年 1 月，自由职业；2003 年 2 月至 2013 年 3 月，就职于汕头市南元印务有限公司，任经理；2013 年 4 月至 2015 年 11 月，就职于汕头市天亿马动漫文化有限公司，任总经理；2015 年 12 月至今，就职于广州唯诺冠文化传播有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事兼总经理。

马学沛，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东华南理工大学，硕士学历。1998 年 7 月至 2015 年 8 月就职于广东天亿马信息产业有限公司，任总经理；2015 年 8 月至今就职于广东天亿马信息产业股份有限公司，任副董事长兼总经理；2016 年 4 月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事。

翁燕娥，女，1985 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于文祠中学，初中学历。2006 年 3 月至 2010 年 2 月，就职于广东雅士利集团有限公司，任包装工；2010 年 2 月至 2010 年 7 月，就职于汕头市艾斯澳际食品有限公司，任行政专员；2010 年 7 月至 2014 年 9 月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任行政主管；2014 年 9 月至 2016 年 4 月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任行政主管；2016 年 4 月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事兼行政主管。

（二）公司监事基本情况

公司监事会由林秀海、翁盛恒、林芝潼三人组成，其中，林秀海为监事会主席，监事简历如下：

林秀海，男，中国国籍，无境外居留权，1959年11月出生，毕业于登岗中学，高中学历。1982年2月至1995年12月从事自由职业；1996年1月至2002年10月，任汕头市丹味食品有限公司发展中心负责人；2002年11月至2008年2月，就职于黑牛食品工业有限公司，曾任副总经理；2008年3月至2016年6月就职于黑牛食品股份有限公司，任董事、副总经理；2016年3月至2016年4月，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任监事。2016年5月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任监事会主席。

翁盛恒，男，1991年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于潮州绵德中学。2010年7月至2012年10月就职于汕头市艾斯澳际食品有限公司，任外贸助理兼人事助理；2012年11月至2014年9月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任出纳助理；2014年9月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任出纳助理；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任出纳助理、监事。

林芝潼，女，1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州美术学院，本科学历，2004年7月至2009年11月，汕头市金亮礼品有限公司，任设计师；2009年12月至2012年10月，就职于汕头市铭泓酒业有限公司，任设计部经理；2012年11月至2014年9月，就职于上海保利酒业有限公司，任设计部经理；2014年10月至2016年3月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任产品策划经理；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任产品策划经理；2016年8月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员为公司总经理谢志坚，董事会秘书王菊桃，副总经理陈先云，财务总监邱潮福。

总经理谢志坚简历详见本说明书“第一章 基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”。

副总经理陈先云、董事会秘书王菊桃、财务总监邱潮福简历如下：

陈先云，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于松滋中学，高中学历。1999年3月至2005年5月，就职于广东来利食品有限公司，任车间主任；2005年6月至2010年6月，就职于山东鼎福食品有限公司，任生产部长；2010年7月至2014年9月，就职于汕头味倍加食品有限公司，任副总经理；2014年9月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任副总经理；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任副总经理。

王菊桃，女，1973年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京政治学院，本科学历。2003年9月至2006年1月，就职于广东金荔投资集团有限公司，任总经办主任；2006年2月至2015年12月，就职于广东浩致投资集团有限公司、广州从化动漫产业园发展有限公司，任副总经理；2016年1月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司、汕头市天亿马动漫文化有限公司，任副总经理；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事会秘书，就职于汕头市天亿马动漫文化有限公司，任副总经理。

邱潮福，男，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于洪洲中学，高中学历。2001年7月至2006年4月，自由职业；2006年5月至2010年8月，就职于汕头精彩标识广告公司，任财务助理；2010年9月至2014年12月，就职于汕头艾斯澳际食品有限公司，任财务主管；2014年12月至2015年6月，就职于广东艾斯澳际食品科技有限公司，任财务主管；2015年7月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任财务总监；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任财务总监。

五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表

正中珠江2016年5月18日出具的广会审字[2016]G15038360046号标准无保留意见的《审计报告》审计，公司最近两年一期的主要会计数据如下：

单位：万元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(合并)	11,278.97	13,856.81	7,106.50
股东权益合计	7,644.66	7,275.41	966.34
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计	7,644.66	7,275.41	966.34
每股净资产(元/股)	1.27	1.21	9.66

归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元/股）	1.27	1.21	9.66
资产负债率（母公司）	29.55%	43.97%	87.47%
流动比率（倍）	2.27	1.65	1.01
速动比率	1.24	0.98	0.53
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入	3,658.91	11,029.53	9,640.27
净利润	369.25	509.07	390.30
归属于申请挂牌公司股东的净利润	369.25	509.07	390.30
扣除非经常性损益后的净利润	367.58	498.67	390.98
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	367.58	498.67	390.98
毛利率	30.78%	26.49%	20.17%
净资产收益率	4.95%	29.73%	50.61%
扣除非经常性损益后净资产收益率	4.93%	30.40%	57.14%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.99	3.90
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.97	3.91
应收账款周转率（次）	1.35	4.96	4.56
存货周转率（次）	0.62	2.23	2.53
经营活动产生的现金流量净额	-111.28	-615.50	1,762.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	-0.10	17.62

表中财务指标引用公式：

- 1、 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；
- 2、 净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算；
- 3、 扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产；
- 4、 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- 5、 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- 6、 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；
- 7、 每股净资产=期末股东权益/期末股本；
- 8、 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东权益/期末股本；
- 9、 资产负债率=负债额/资产总额；
- 10、 流动比率=流动资产合计/流动负债合计；
速动比率=(流动资产-存货)/流动负债。

六、本次挂牌的相关机构

1	<p>主办券商：广发证券股份有限公司</p> <p>住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼</p> <p>法定代表人：孙树明</p> <p>项目负责人：肖尧</p> <p>项目经办人：陈世杰、林美璇、余琳丹、邱鑫豪、陈泽鑫、邓立军</p> <p>电话：020-87555888</p> <p>传真：020-87553600</p>
2	<p>律师事务所：国信信扬（汕头）律师事务所</p> <p>住所：广东省汕头市衡山路 7 号亿兴大厦 13 楼</p> <p>负责人：蔡飙</p> <p>经办律师：蔡飙、李凡</p> <p>电话：0754-88860756</p> <p>传真：0754-88860739</p>
3	<p>会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>住所：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼</p> <p>负责人：蒋洪峰</p> <p>经办会计师：王旭彬、张腾</p> <p>电话：020-83939698</p> <p>传真：020-83800977</p>
4	<p>资产评估机构：广东中广信资产评估有限公司</p> <p>住所：广州市越秀区东风中路 300 号之--11 楼 A 室</p> <p>法定代表人：汤锦东</p>

	经办评估师：汤锦东、任泽雄 电话：020—83637841 传真：020—83637840
5	股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层 电话：010-58598980 传真：010-58598977
6	挂牌场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司 法定代表人：杨晓嘉 地址：北京市西城区金融大街丁 26 号 联系电话：010-63889513 传真：010-63889514

第二章 公司业务

一、业务情况

（一）公司的主营业务

公司主营业务为饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产和销售，动漫动画片等的制作、发行以及动漫衍生产品和服务经营。公司通过并购等方式积极介入动漫产业，一方面以动漫内容来服务和推动食品的价值提升和业务发展，实现食品产业动漫化；另一方面在培育有影响力的动漫 IP 后开发与食品等相关的衍生品，推动动漫产业落地。通过整合动漫与食品，公司致力于成长为一家国内领先的动漫食品综合服务型企业。

（二）公司的主要产品

报告期内，公司的主要产品包括食品产品以及动漫产品两类。公司主要食品产品具体情况如下：

主要分类	产品名称	主要产品示例（图片）	功能特点	消费群体
特鲜系列	特鲜炼奶起士		含丰富的蛋白质、钙、脂肪、磷和维生素等营养成分，易吸收，助成长，强骨骼，建脑力。	学生、上班族。
	牛乳鲜饼			
棒棒糖、泡泡糖系列	棒棒糖		增加品味糖果的乐趣体验、同时具有缓解压力、增强记忆、帮助集中精神、协助戒烟等益处。	学生，上班族

	泡泡糖			
	泡泡糖			

报告期后，公司开发的食品主要新品种包括：

主要分类	产品名称	产品示例（图片）	功能特点	消费群体
饼干系列	活性酶发酵工艺饼干		活性酶发酵饼干是无糖苏打饼干的改进，更加低热量益肠胃；果蔬粒咀嚼性好，改善饼干营养组合，膳食纤维更具吸附肠道中的有害物质以便排出的效果	学生、上班族。
	果蔬粒易吸收消化饼干			
硬糖、泡泡糖系列	蜂蜜蜂胶易吸收硬糖		蜂蜜蜂胶营养丰富，能润肤美容、抗菌消炎、促进消化等	学生，上班族
	蜂蜜蜂胶涂层泡泡糖			

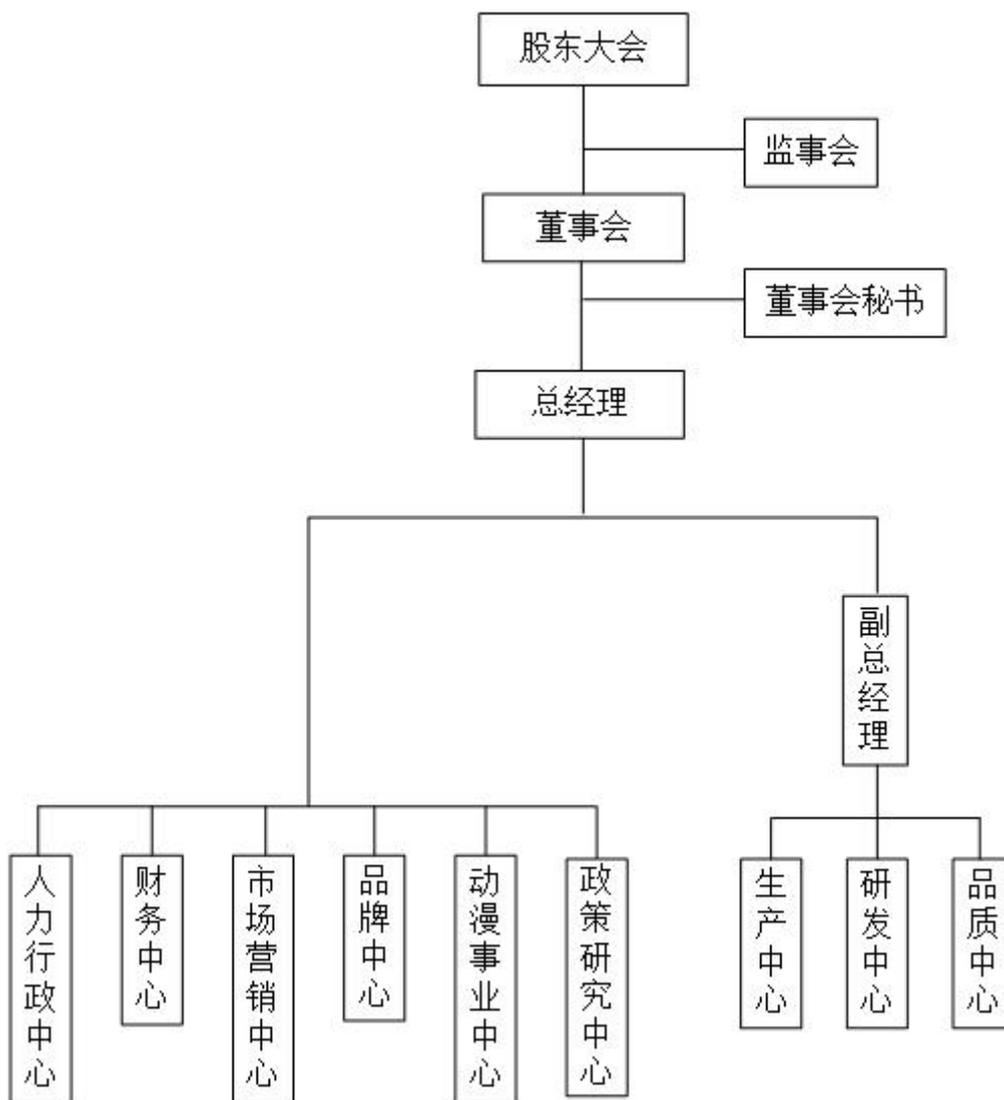
报告期内，公司制作的动漫产品主要为《我要回家》系列动漫连续剧。《我

《我要回家》系列共 52 集，每集 15 分钟。目前已完成第一季 26 集的制作，第二季正在制作当中。故事起源以火凤、雷电神马为首的一群神兽由于生存环境受到古人类的破坏，被迫流落到现代社会，又感到人类对动物百般残害，毅然决定跋山涉水，穿越不同朝代去寻回自己的家园。通过在回到自己家园的过程中，相互之间产生的冲突和相互帮助衍生的友爱，来唤起人类的良知，达到保护野生动物、爱护环境，构建和谐社会的目的。全剧把“穿越+人文历史+功夫喜剧”贯穿一体，从制作到整体运营全部体现中国元素特点，从而“用浓浓的中国风，诠释美丽的中国梦”。

节目海报	节目名称	时长	完成时间	首播时间
	《我要回家》第一季 火凤凰传奇	390 分钟	2015 年	2016 年

二、主要业务流程及方式

（一）公司内部组织结构图及其功能划分



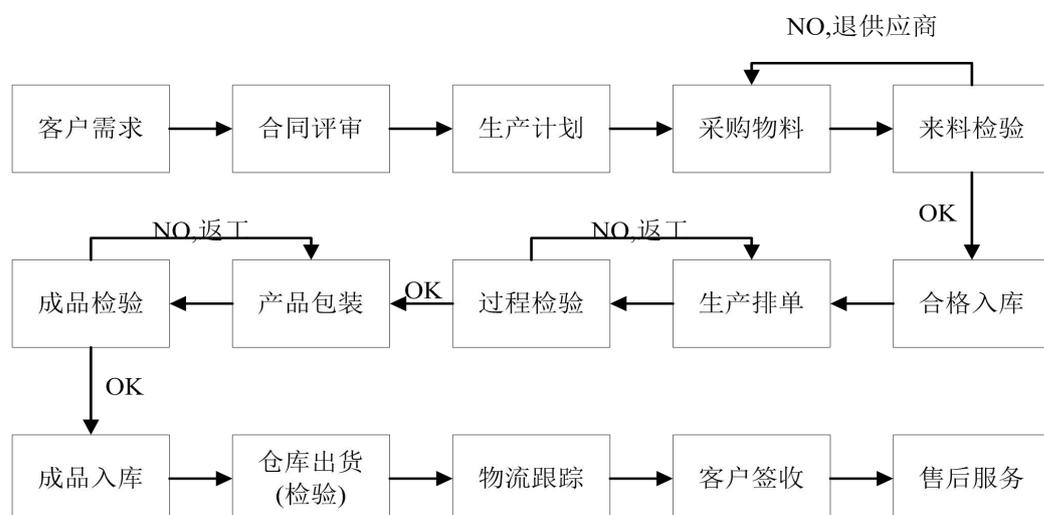
1、公司各业务部门的主要职能如下：

序号	部门	主要职能
1	人力行政中心	主要负责公司的管理系统建设、行政事务管理、人力资源管理和企业文化建设。
2	财务中心	主要负责组织公司的财务管理和会计核算工作，规范公司的财务行为；编制月、季、年度财务报告；管理和核算公司的各项资产；负责公司纳税方案的统筹，按时交纳各种税款；管理公司的成本费用、资金使用、预算和决算；参与公司各项重大经济合同、协议的签订、审核，监督经济合同的执行。
3	市场营销中心	主要负责营销部组织结构建设、市场调研管理、营销计划管理、营销策划管理、产品定价管理、广告管理、促销管理、销售合同的签订和履行以及客户服务管理。
4	品牌中心	主要负责市场资讯的收集与分析、品牌整合规划与传播管理、新闻传播管理、品牌形象管理以及广告宣传费预算管理。

5	动漫事业中心	主要负责公司动漫具体创作、总体设计、设计制作、拍摄等管理；动画成品的试映、宣传、行销；动画产品 IP 开发与授权管理。
6	政策研究中心	主要负责公司发展战略的研究工作，拟定公司发展中长期规划；负责对国家重要政策、法律、法规的研究工作；市场趋势调研和宏观经济形势分析，参与公司资本运作、产权运作等发展战略的研究和修正；负责总公司各项业务及子公司经营状况的调研、分析及经营管理中出现的问题解决方案、办法的研究。
7	生产中心	主要负责编制生产计划，产出成品；统筹公司生产过程中物料的进出、配送、控制、盘点等日常管理以及成品仓库的管理；生产原料、辅料等的采购，保障生产工作顺利完成。
8	研发中心	主要负责对研发项目进行整体规划，通过分工与授权来主导和组织开发新产品、新工艺；负责产品研发项目的设计、试验、试产、评审、鉴定、认证、专利申报。
9	品质中心	主要负责行使企业的质量管理职能，完成质量管理、制定和贯彻实施质量方针、质量目标和质量指标，围绕企业的质量管理体系，实施有效监控，实现产品或服务质量的持续改进。

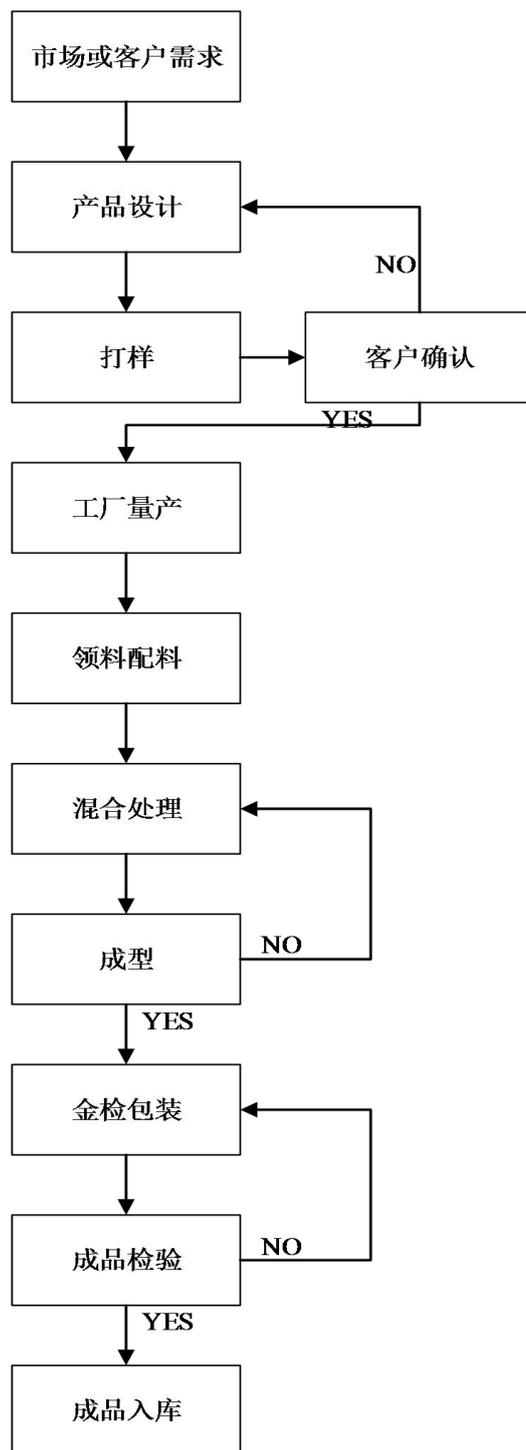
(二) 主要业务流程及方式

1、食品业务主要流程

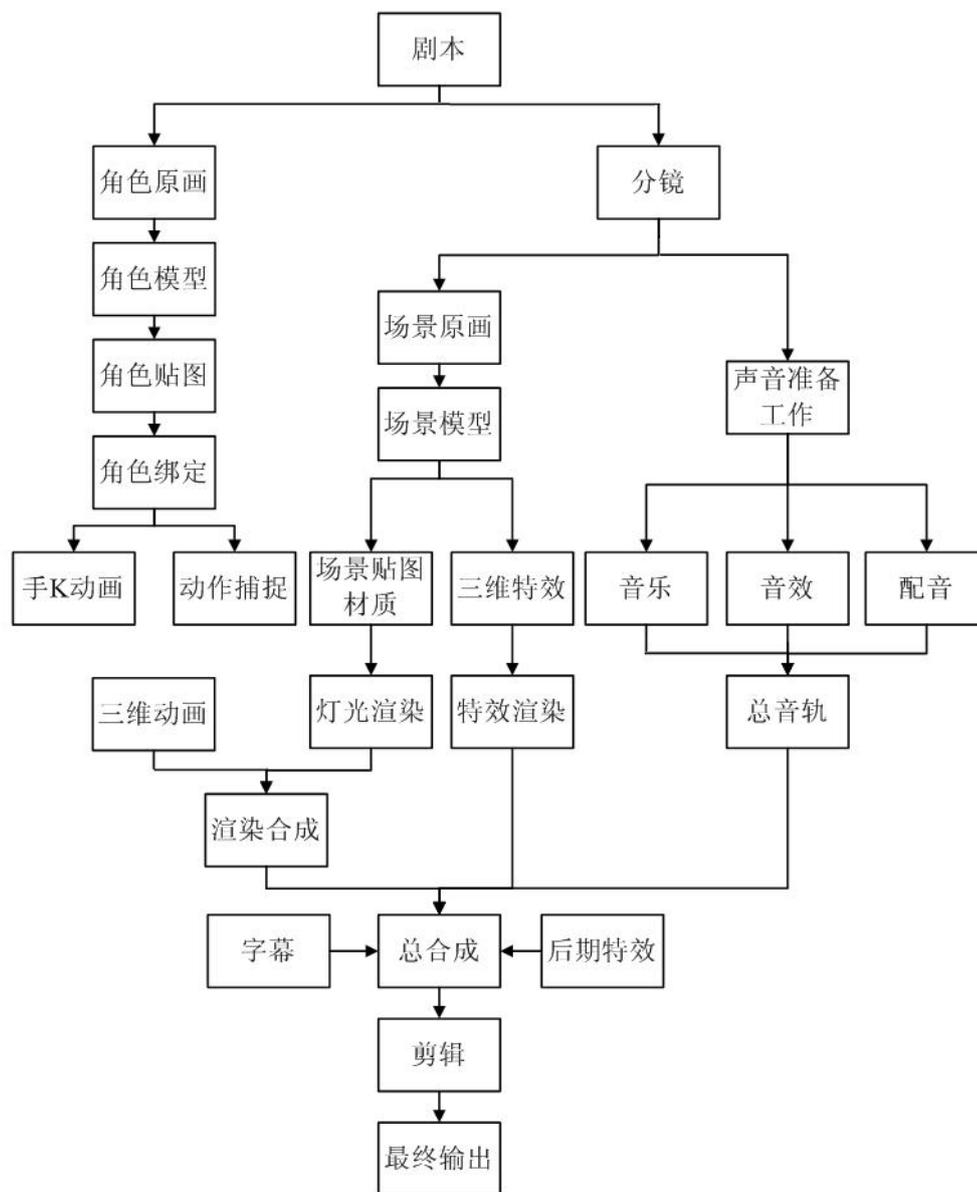


2、生产流程方式

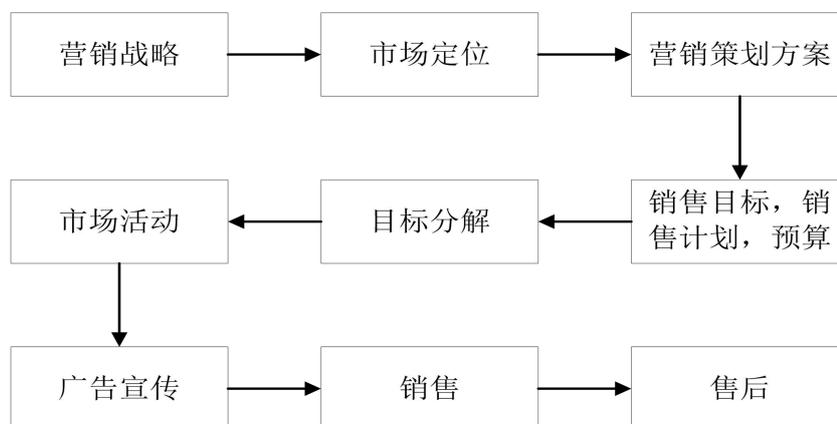
(1) 食品生产流程



(2) 动漫制作流程

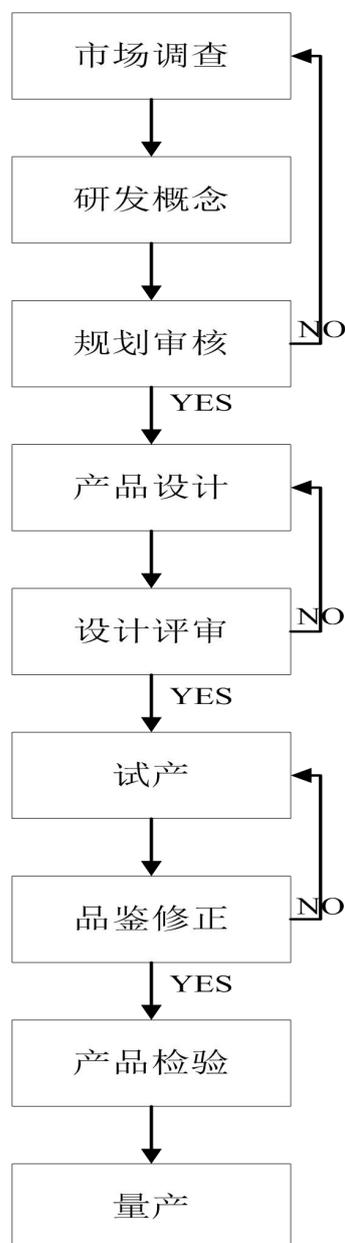


3、销售流程



4、研发业务流程

(1) 食品研发流程：



市场营销中心通过收集国内国际市场上或者客户的资讯后，加以整理，形成新产品开发概念，向总经理室提开发意向，总经理室经研究决定是否开发此新产品。确定开发产品后，项目工程师安排研发中心对新产品进行方案设计，设计完成后并组织相关人员进行评审，经研发中心、市场营销中心、品质中心、生产中心等相关人员对产品包括外形、功能、颜色、生产工艺、拟销往国家、消费群体、包装风格、风味口味、产品安全性、可靠性及开发项目的初步成本等方面进行评

审，形成《新产品评立项任务书》。

研发中心根据《新产品立项任务书》的要求，同项目工程师一起确定研发周期及进度表，并制定出产品的《配方表》初稿，并召集市场营销中心、品质中心、生产中心及其他相关人员进行设计评审，并形成“设计评审记录”，设计评审通过后，确定产品的配方、生产工艺、机器参数、包装要求，由研发中心文员进行整理后分发，电子文档纳入公司数据库。项目工程师根据研发进度表要求，对开发项目进行跟进。人力行政中心负责协调关联部门的分工合作，为新产品的研发进度提供必要的人力支持和帮助，各部门制定专人负责协助。生产中心根据《配方表》对需要物料进行采购，按照新产品研发进度表规定的时间准时到厂。品质中心负责对来货进行按时按质按量的完成检验，为新产品的质量安全把好第一道关。

试产前项目工程师召集研发中心、生产中心、品质中心、市场营销中心等有关部门召开试产前的准备会议（即试产说明会），介绍试产目的和要求。试产出产品后由项目工程师组织相关部门召开试产总结会，并综合各相关部门及项目组成员试产工作的意见判定试产合格与否，可则进行大批量生产，否则须进行改善，试产通过后，研发部组织召开产品品鉴会，完成产品的鉴定。品鉴中发现问题，经过多次调整产品的配方进行重新试产，最终确定试样符合开发要求后，即确定产品配方，更新公司数据库。产品再进行包装，由品质部送检第三方实验室检测相关指标，确定是否符合进口国家及国家标准的要求。

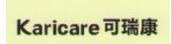
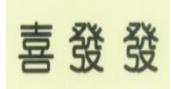
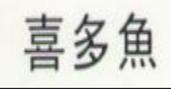
三、与业务相关的关键资源要素

（一）主要无形资产情况

1、注册商标

截止本说明书签署之日，公司及子公司拥有的注册商标如下：

序号	注册号	类别	商标内容	期限	所有权人
1	10162196	30		2012.12.28-2022.12.27	有限公司

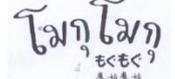
2	10162247	31		2013.02.07-2023.02.06	有限公司
3	11385779	30		2014.01.21-2024.01.20	有限公司
4	11636423	31		2014.03.21-2024.03.20	有限公司
5	15762591	25		2016.01.14-2026.01.13	有限公司
6	14137162	30		2016.01.21-2026.01.20	有限公司
7	15351491	35		2015.10.28-2025.10.27	有限公司
8	13421793	30		2015.03.28-2025.03.27	有限公司
9	11385321	31		2014.01.21-2024.01.20	有限公司
10	13203204	30		2015.02.28-2025.02.27	有限公司
11	10296905	30		2013.02.14-2023.02.13	有限公司
12	11713042	31		2014.04.14-2024.04.13	有限公司
13	15762809	32		2016.01.21-2026.01.20	有限公司
14	13421818	30		2015.08.21-2025.08.20	有限公司
15	11385970	30		2014.01.21-2024.01.20	有限公司

16	16450335	30		2016.04.21-2026.04.20	有限公司
17	16463558	30	女王之心	2016.04.21-2026.04.20	有限公司
18	11010203	30		2013.11.21-2023.11.20	汕头市艾斯澳际食品有限公司（广东艾斯澳际前身）
19	11010184	30		2013.10..07-2023.10.06	汕头市艾斯澳际食品有限公司（广东艾斯澳际前身）
20	11010162	30		2013.10.07-2023.10.06	汕头市艾斯澳际食品有限公司（广东艾斯澳际前身）
21	13224720	16	我要回家	2015.08.21-2025.08.20	天亿马动漫
22	13224765	25	我要回家	2015.03.14-2025.03.13	天亿马动漫
23	13224809	28	我要回家	2015.02.14-2025.02.13	天亿马动漫
24	13224856	35	我要回家	2015.04.07-2025.04.06	天亿马动漫
25	13224900	41	我要回家	2014.12.21-2024.12.20	天亿马动漫
26	13224947	42	我要回家	2015.04.14-2025.04.13	天亿马动漫

另外，2016年6月27日，公司已与尚投英伦签订《转让/移转申请/注册申请书》，向国家商标局提出转让申请，将尚投英伦拥有的3项注册商标以及1项商标申请权转让给公司，具体情况如下：

序号	注册号	类别	商标内容	期限或申请日	所有权人/申请人
1	8863783	30		2012.02.14-2022.02.13	尚投英伦
2	7745811	30		2010.12.07-2020.12.06	汕头 SLG (尚投英伦前身)
3	10230817	30		2013.07.21-2023.07.20	尚投英伦
4	18121153	30		2015.10.21	尚投英伦

公司及子公司有45项商标正在申请当中，并且均已被受理，具体情况如下：

序号	申请号	类别	商标内容	申请日期	所有权人	状态
1	13203152	30		2013.09.06	有限公司	受理
2	13427468	30	和情莲花	2013.10.25	有限公司	受理
3	13203240	31		2013.09.06	有限公司	受理
4	14353967	32		2014.04.10	有限公司	受理
5	15762250	03		2014.11.21	有限公司	受理

6	15762448	14		2014.11.21	有限公司	受理
7	15762757	32		2014.11.21	有限公司	受理
8	17013450	30		2015.05.22	有限公司	受理
9	17013446	30		2015.05.22	有限公司	受理
10	17013445	32		2015.05.22	有限公司	受理
11	16663004	30		2015.04.08	有限公司	受理
12	16663022	30		2015.04.08	有限公司	受理
13	18146891	30		2015.10.23	有限公司	受理
14	18059429	1		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
15	18059606	2		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
16	18059617	3		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
17	18059863	4		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
18	18060006	5		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
19	18060493	6		2015.10.15	天亿马动 漫	受理
20	18060795	7		2015.10.15	天亿马动 漫	注册

21	18060925	8		2015.10.15	天亿马动漫	受理
22	18061219	9		2015.10.15	天亿马动漫	受理
23	18061365	10		2015.10.15	天亿马动漫	受理
24	18061459	11		2015.10.15	天亿马动漫	受理
25	18061612	12		2015.10.15	天亿马动漫	受理
26	18061730	13		2015.10.15	天亿马动漫	受理
27	18062159	14		2015.10.15	天亿马动漫	受理
28	18063152	15		2015.10.15	天亿马动漫	受理
29	18064444	16		2015.10.15	天亿马动漫	受理
30	18064503	18		2015.10.15	天亿马动漫	受理
31	18064587	20		2015.10.15	天亿马动漫	受理
32	18064722	21		2015.10.15	天亿马动漫	受理
33	18064843	22		2015.10.15	天亿马动漫	受理
34	18064988	24		2015.10.15	天亿马动漫	受理
35	18065004	26		2015.10.15	天亿马动漫	受理
36	18064994	27		2015.10.15	天亿马动漫	受理
37	18070435	29		2015.10.16	天亿马动漫	受理
38	18070611	30		2015.10.16	天亿马动漫	受理
39	18070718	31		2015.10.16	天亿马动漫	受理
40	18070947	32		2015.10.16	天亿马动漫	受理
41	18071137	33		2015.10.16	天亿马动漫	受理

42	18071314	34		2015.10.16	天亿马动漫	受理
43	18071473	38		2015.10.16	天亿马动漫	受理
44	18071757	39		2015.10.16	天亿马动漫	受理
45	18071861	43		2015.10.16	天亿马动漫	受理

2、专利

截止本说明书出具之日，公司的专利共 10 项，均为实用新型专利。具体情况如下：

序号	专利权人	专利类型	专利名称	专利号	专利权期限	是否质押
1	有限公司	实用新型	一种饼干包装机进料保护装置	ZL 201520652895.7	2015.08.26-2025.08.25	否
2	有限公司	实用新型	一种饼干薄压面皮机	ZL 201520648605.1	2015.08.25-2025.08.24	否
3	有限公司	实用新型	一种饼干加工喷油机	ZL 201520655813.4	2015.08.26-2025.08.25	否
4	有限公司	实用新型	一种带降温装置饼干薄压面皮机	ZL 201520648098.1	2015.08.25-2025.08.24	否
5	有限公司	实用新型	一种用于面团的输送结构	ZL 201520648071.2	2015.08.25-2025.08.24	否
6	有限公司	实用新型	一种用于制作饼干的理饼机	ZL 201520648636.7	2015.08.25-2025.08.24	否
7	有限公司	实用新型	一种用于制作饼干物料发酵车	ZL 201520651943.0	2015.08.25-2025.08.24	否
8	有限公司	实用新型	一种用于制作饼干物料发酵房	ZL 201520648617.4	2015.08.25-2025.08.24	否
9	有限公司	实用新型	一种饼干出炉转运防跌落装置	ZL 201520652443.9	2015.08.26-2025.08.25	否
10	有限公司	实用新型	一种用于饼干制作的搅拌机	ZL 201520648360.2	2015.08.25-2025.08.24	否

3、著作权

公司拥有的著作权具体情况如下：

序号	作品名称	类别	作品完成日期
1	《臭脸猫 GRUMPY CAT》	美术作品	2014年1月8日

另外，公司股东翁盛平于2016年6月27日与公司签订协议，双方约定股东翁盛平将其拥有的2项著作权无偿转让给公司，在转让手续完成之前，许可公司永久免费使用该著作权：

序号	作品名称	登记号	类别	作品完成日期
1	卡通 SA-WOT-DI-KA(音译 刷我的卡)	国作登字 -2015-F-00201178	美术作品	2013年10月10日
2	卡通-不花少爷 EA WENG	国作登字 -2015-F-00207389	美术作品	2014年01月08日

子公司天亿马动漫拥有的著作权具体情况如下：

序号	登记证号	作品/制品名称	作品类别	登记日期
1	粤作登字-2013-I-00000016	《我要回家》片花	I 类似摄制电影方法创作作品	2013年6月13日
2	粤作登字-2013-I-00000017	动漫《我要回家》人物、动物角色立体造型	I 类似摄制电影方法创作作品	2013年6月13日
3	粤作登字-2013-A -00000821	《我要回家》大型原创三维动画连续剧 48 集剧本	A 文字	2013年6月13日
4	粤作登字-2013-F-00002011	动漫系列连续剧《我要回家》人物、动物角色造型	F 美术	2013年6月13日
5	粤作登字-2014-I-00000007	动漫《我要回家》人物、动物角色、道具立体造型	I 类似摄制电影方法创作作品	2014年4月28日
6	粤作登字-2014-F-00000883	动漫系列连续剧《我要回家》人物、动物角色造型	F 美术	2014年4月28日
7	粤作登字-2014-F-00005157	动漫《我要回家》人物角色立体造型 鼎立	F 美术	2014年8月19日
8	粤作登字-2014-F-00005158	动漫《我要回家》道具立体造型 火翎项链	F 美术	2014年8月19日
9	粤作登字-2014-F-00005159	动漫《我要回家》道具立体造型 无厘斧	F 美术	2014年8月19日
10	粤作登字-2014-F-00005160	动漫《我要回家》人物角色立体造型 蝙蝠姥姥	F 美术	2014年8月19日
11	粤作登字-2014-F-00005161	动漫《我要回家》人物角色立体造型 火凤（人型）	F 美术	2014年8月19日

12	粤作登字-2014-F-00005162	动漫《我要回家》道具立体造型 火翎权杖	F 美术	2014年8月19日
13	粤作登字-2014-F-00005163	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 火凤（鸟型）	F 美术	2014年8月19日
14	粤作登字-2014-F-00005164	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 风水先生	F 美术	2014年8月19日
15	粤作登字-2014-F-00005165	动漫《我要回家》道具立体造型 盘龙棍	F 美术	2014年8月19日
16	粤作登字-2014-F-00005166	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 无厘头	F 美术	2014年8月19日
17	粤作登字-2014-F-00005167	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 龙少爷	F 美术	2014年8月19日
18	粤作登字-2014-F-00005168	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 野公鸡	F 美术	2014年8月19日
19	粤作登字-2014-F-00005169	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 独眼了然	F 美术	2014年8月19日
20	粤作登字-2014-F-00005170	动漫《我要回家》道具立体造型 龙骨神弓	F 美术	2014年8月19日
21	粤作登字-2014-F-00005171	动漫《我要回家》人物立体造型 钱府主人	F 美术	2014年8月19日
22	粤作登字-2015-F-00006267	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 小熊宝宝	F 美术	2015年8月23日
23	粤作登字-2015-F-00006268	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 狼妈妈	F 美术	2015年8月23日
24	粤作登字-2015-F-00006269	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 无厘头	F 美术	2015年8月23日
25	粤作登字-2015-F-00006270	动漫《我要回家》道具立体造型 超级伸缩枪	F 美术	2015年8月23日
26	粤作登字-2015-F-00006271	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 钱府家丁	F 美术	2015年8月23日
27	粤作登字-2015-F-00006272	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 胖强盗	F 美术	2015年8月23日
28	粤作登字-2015-F-00006273	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 宝袋猪	F 美术	2015年8月23日
29	粤作登字-2015-F-00006274	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 胖猎人	F 美术	2015年8月23日
30	粤作登字-2015-F-00006275	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 胖子（锦衣卫装）	F 美术	2015年8月23日
31	粤作登字-2015-F-00006276	动漫《我要回家》人物角色立体 造型 瘦子（清兵装）	F 美术	2015年8月23日
32	粤作登字-2015-F-00006277	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 蓝羚	F 美术	2015年8月23日
33	粤作登字-2015-F-00006278	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 熊妈妈	F 美术	2015年8月23日
34	粤作登字-2015-F-00006279	动漫《我要回家》动物角色立体 造型 翠鸮	F 美术	2015年8月23日

35	粤作登字-2015-F-00006280	动漫《我要回家》动物角色立体造型 豹妈妈	F 美术	2015年8月23日
36	粤作登字-2015-F-00006281	动漫《我要回家》动物角色立体造型 熊爸爸	F 美术	2015年8月23日
37	粤作登字-2015-F-00006282	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小狼	F 美术	2015年8月23日
38	粤作登字-2015-F-00006283	动漫《我要回家》动物角色立体造型 硬壳恶鱼	F 美术	2015年8月23日
39	粤作登字-2015-F-00006284	动漫《我要回家》人物角色立体造型 胖子（迷彩服）	F 美术	2015年8月23日
40	粤作登字-2015-F-00006285	动漫《我要回家》人物角色立体造型 瘦子（迷彩服）	F 美术	2015年8月23日
41	粤作登字-2015-F-00006286	动漫《我要回家》动物角色立体造型 麦壳公	F 美术	2015年8月23日
42	粤作登字-2015-F-00006287	动漫《我要回家》人物角色立体造型 蝙蝠姥姥	F 美术	2015年8月23日
43	粤作登字-2015-F-00006288	动漫《我要回家》人物角色立体造型 猪爸	F 美术	2015年8月23日
44	粤作登字-2015-F-00006289	动漫《我要回家》动物角色立体造型 冰焰兔	F 美术	2015年8月23日
45	粤作登字-2015-F-00006290	动漫《我要回家》动物角色立体造型 猫头鹰	F 美术	2015年8月23日
46	粤作登字-2015-F-00006291	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小细腰豹	F 美术	2015年8月23日
47	粤作登字-2015-F-00006292	动漫《我要回家》人物角色立体造型 黄忠	F 美术	2015年8月23日
48	粤作登字-2015-F-00006293	动漫《我要回家》人物角色立体造型 蜘蛛侠女	F 美术	2015年8月23日
49	粤作登字-2015-F-00006294	动漫《我要回家》动物角色立体造型 火凤（鸟型）	F 美术	2015年8月23日
50	粤作登字-2015-F-00006295	动漫《我要回家》动物角色立体造型 玄龟绿智	F 美术	2015年8月23日
51	粤作登字-2015-F-00006296	动漫《我要回家》道具立体造型 网枪	F 美术	2015年8月23日
52	粤作登字-2015-F-00006297	动漫《我要回家》道具立体造型 风筝	F 美术	2015年8月23日
53	粤作登字-2015-F-00006298	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小熊平平	F 美术	2015年8月23日
54	粤作登字-2015-F-00006299	动漫《我要回家》道具立体造型 导弹	F 美术	2015年8月23日
55	粤作登字-2015-F-00006300	动漫《我要回家》人物角色立体造型 捕鱼人甲	F 美术	2015年8月23日
56	粤作登字-2015-F-00006301	动漫《我要回家》动物角色立体造型 老鹰	F 美术	2015年8月23日
57	粤作登字-2015-F-00006302	动漫《我要回家》动物角色立体造型 蚯蚓壮壮	F 美术	2015年8月23日

58	粤作登字-2015-F-00006303	动漫《我要回家》人物角色立体造型 后羿	F 美术	2015 年 8 月 23 日
59	粤作登字-2015-F-00006304	动漫《我要回家》动物角色立体造型 虾兵	F 美术	2015 年 8 月 23 日
60	粤作登字-2015-F-00006305	动漫《我要回家》动物角色立体造型 细腰豹	F 美术	2015 年 8 月 23 日
61	粤作登字-2015-F-00006306	动漫《我要回家》人物角色立体造型 蝎尾怪	F 美术	2015 年 8 月 23 日
62	粤作登字-2015-F-00006307	动漫《我要回家》动物角色立体造型 家猪	F 美术	2015 年 8 月 23 日
63	粤作登字-2015-F-00006308	动漫《我要回家》动物角色立体造型 马蜂	F 美术	2015 年 8 月 23 日
64	粤作登字-2015-F-00006309	动漫《我要回家》人物角色立体造型 清兵甲	F 美术	2015 年 8 月 23 日
65	粤作登字-2015-F-00006310	动漫《我要回家》人物角色立体造型 老农	F 美术	2015 年 8 月 23 日
66	粤作登字-2015-F-00006311	动漫《我要回家》动物角色立体造型 龙少（龙型）	F 美术	2015 年 8 月 23 日
67	粤作登字-2015-F-00006312	动漫《我要回家》动物角色立体造型 四角绵羊	F 美术	2015 年 8 月 23 日
68	粤作登字-2015-F-00006313	动漫《我要回家》人物角色立体造型 瘦子（锦衣卫装）	F 美术	2015 年 8 月 23 日
69	粤作登字-2015-F-00006314	动漫《我要回家》人物角色立体造型 瘦强盗	F 美术	2015 年 8 月 23 日
70	粤作登字-2015-F-00006315	动漫《我要回家》道具立体造型 森林破坏者 2	F 美术	2015 年 8 月 23 日
71	粤作登字-2015-F-00006316	动漫《我要回家》人物角色立体造型 火凤（人型）	F 美术	2015 年 8 月 23 日
72	粤作登字-2015-F-00006317	动漫《我要回家》人物角色立体造型 山神	F 美术	2015 年 8 月 23 日
73	粤作登字-2015-F-00006318	动漫《我要回家》人物角色立体造型 捕鱼人乙	F 美术	2015 年 8 月 23 日
74	粤作登字-2015-F-00006319	动漫《我要回家》动物角色立体造型 蟹将	F 美术	2015 年 8 月 23 日
75	粤作登字-2015-F-00006320	动漫《我要回家》人物角色立体造型 清兵乙	F 美术	2015 年 8 月 23 日
76	粤作登字-2015-F-00006321	动漫《我要回家》人物角色立体造型 胖子（清兵装）	F 美术	2015 年 8 月 23 日
77	粤作登字-2015-F-00006322	动漫《我要回家》人物角色立体造型 李广	F 美术	2015 年 8 月 23 日
78	粤作登字-2015-F-00006323	动漫《我要回家》道具立体造型 盘丝轴	F 美术	2015 年 8 月 23 日
79	粤作登字-2015-F-00006324	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小灵猴	F 美术	2015 年 8 月 23 日
80	粤作登字-2015-F-00006325	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小蜂鸟	F 美术	2015 年 8 月 23 日

81	粤作登字-2015-F-00006326	动漫《我要回家》人物角色立体造型 瘦猎人	F 美术	2015 年 8 月 23 日
82	粤作登字-2015-F-00006327	动漫《我要回家》动物角色立体造型 驴	F 美术	2015 年 8 月 23 日
83	粤作登字-2015-F-00006328	动漫《我要回家》道具立体造型 榴弹枪	F 美术	2015 年 8 月 23 日
84	粤作登字-2015-F-00006329	动漫《我要回家》道具立体造型 火凤风筝	F 美术	2015 年 8 月 23 日
85	粤作登字-2015-F-00006330	动漫《我要回家》道具立体造型 太阳能储存罐	F 美术	2015 年 8 月 23 日
86	粤作登字-2015-F-00006331	动漫《我要回家》道具立体造型 龙骨神弓	F 美术	2015 年 8 月 23 日
87	粤作登字-2015-F-00006332	动漫《我要回家》动物角色立体造型 甲壳蛙	F 美术	2015 年 8 月 23 日
88	粤作登字-2015-F-00006333	动漫《我要回家》动物角色立体造型 母灵猴	F 美术	2015 年 8 月 23 日
89	粤作登字-2015-F-00007730	动漫《我要回家》道具立体造型 流星索	F 美术	2015 年 10 月 15 日
90	粤作登字-2015-F-00007731	动漫《我要回家》动物角色立体造型 猪妈	F 美术	2015 年 10 月 15 日
91	粤作登字-2015-F-00007732	动漫《我要回家》道具立体造型 机械包	F 美术	2015 年 10 月 15 日
92	粤作登字-2015-F-00007733	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小松鼠[多多]	F 美术	2015 年 10 月 15 日
93	粤作登字-2015-F-00007734	动漫《我要回家》动物角色立体造型 霹雳神马（马型）	F 美术	2015 年 10 月 15 日
94	粤作登字-2015-F-00007735	动漫《我要回家》道具立体造型 万能机械手	F 美术	2015 年 10 月 15 日
95	粤作登字-2015-F-00007736	动漫《我要回家》道具立体造型 飞行帽	F 美术	2015 年 10 月 15 日
96	粤作登字-2015-F-00007737	动漫《我要回家》动物角色立体造型 玄龟	F 美术	2015 年 10 月 15 日
97	粤作登字-2015-F-00007740	动漫《我要回家》人物角色立体造型 霹雳神马（人型）	F 美术	2015 年 10 月 15 日
98	粤作登字-2015-F-00007742	动漫《我要回家》动物角色立体造型 小松鼠[比比]	F 美术	2015 年 10 月 15 日
99	粤作登字-2015-F-00007749	动漫《我要回家》动物角色立体造型 麦壳母	F 美术	2015 年 10 月 15 日
100	粤作登字-2015-F-00007754	动漫《我要回家》道具立体造型 滑板	F 美术	2015 年 10 月 15 日
101	粤作登字-2015-F-00007755	动漫《我要回家》道具立体造型 龟壳球	F 美术	2015 年 10 月 15 日
102	粤作登字-2015-F-00007756	动漫《我要回家》道具立体造型 山神法杖	F 美术	2015 年 10 月 15 日
103	粤作登字-2015-A-00000763	动漫《我要回家》52 集剧本-全本	A 文字	2015 年 10 月 15 日

4、土地使用权

公司无土地使用权。

(二) 取得的业务许可资格或资质情况

公司持有的经营业务资质、产品认证、许可证如下：

1、经营资质、许可证：

序号	资质/证书名称	颁发单位	颁发时间	有效期	证书编号
1	食品生产许可证	汕头市食品药品监督管理局	2016-06-21	至 2021-05-22	SC11344051100679
2	全国工业产品生产许可证	汕头市食品药品监督管理局	2015-01-28	至 2017-12-05	QS4405 1301 1142
3	全国工业产品生产许可证	汕头市食品药品监督管理局	2015-01-28	至 2017-12-05	QS4405 0801 1776
4	全国工业产品生产许可证	汕头市食品药品监督管理局	2015-01-28	至 2017-09-03	QS4405 0801 2109
5	广东省污染物排放许可证	汕头市环境保护局	2016-5-13	至 2016-11-12	4405112016000005
6	广东省污染物排放许可证	汕头市环境保护局	2016-5-13	至 2016-11-12	4405112016000006
7	出口食品生产企业备案证明（公司鮀东分厂）	广东出入境检验检疫局	2016-08-24	至 2020-07-11	备案编号：4400/15492
8	出口食品生产企业备案证明（公司）	广东出入境检验检疫局	2016-07-13	至 2017-12-05	备案编号：4400/15368
9	对外贸易经营者备案登记表	-	2016-05-25	-	备案登记表编号：01563315
10	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国汕头海关	注册登记日期：2010-11-25	长期	4405161783
11	机构信用代码证	中国人民银行征信中心	2016-05-20	至 2021-05-19	NO.0030434665
12	出入境检验检疫报检企业备案表（公司）	中华人民共和国广东出入境检验检疫局	2016-07-11	-	16062311224300000343
13	出入境检验检疫报检企业备案表（公司鮀东分厂）	中华人民共和国广东出入境检验检疫局	2016-08-26	-	16081814190200000483
14	GB/T22000-2006/ISO22000:2005 食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	2015-12-10	至 2018-12-09	001FSMS1500628
15	GB/T22000-2006/ISO22000:2005 食品安全管理体系认证证书	中国质量认证中心	2015-12-02	至 2018-12-01	001FSMS1500604

公司拥有的《食品生产许可证》系根据 2015 年 10 月施行的《食品安全法》由原《全国工业产品生产许可证》换发而来，同时施行的《食品生产许可管理办

法》第六十条规定“食品生产者在本办法施行前已经取得的生产许可证在有效期内继续有效”。因此，公司的沟南分公司所持有编号为“QS4405 0801 2109”以及公司鮀东分厂持有编号为“QS4405 1301 1142 ”和“QS4405 0801 1776”的《全国工业产品生产许可证》仍然继续有效。

子公司拥有的业务资质、许可如下：

所有者	资质/证书名称	颁发单位	颁发时间	有效期	证书编号
天亿马动漫	广播电视节目制作经营许可证	广东省新闻出版广电局	2016-05-17	至 2018-05-17	(粤)字第 01779 号
	国产电视动画片发行许可证(《我要回家》)	广东省新闻出版广电局	2015-06-02	-	(粤)动审字[2015]第 017 号
	动漫企业证书	广东省动漫企业认定管理工作办公室	2016-01-15	至 2019-01-14	粤动企 0088 号
	食品经营许可证	汕头市龙湖区食品药品监督管理局	2016-03-08	2021-03-07	JY14405070005029
	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国汕头海关	2016-08-24	长期	44051609G9
	出入境检验检疫报检企业备案表	中华人民共和国广东出入境检验检疫局	2016-08-26	-	160824142038000004 87
广州唯诺冠	广播电视节目制作经营许可证	广东省新闻出版广电局	2016-04-28	至 2018-4-28	(粤)字第 01769 号
广东艾斯澳际	食品经营许可证	汕头市龙湖区食品药品监督管理局	2016-06-29	至 2021-02-24	JY14405070004288
深圳艾斯澳际	食品流通许可证	深圳市市场和质量监督管理委员会	2015-8-6	2015-07-28 至 2018-7-27	SP4403042015021332

上述资质证书、批准证书、登记证书等均为公司生产经营所需的重要法律文件，均处于有效期内。

(三) 重要固定资产情况

1、公司拥有房屋所有权情况如下：

公司无房屋所有权，公司目前所使用的房屋均为租赁他人房产。

(1) 生产用房

公司目前生产厂房的租赁情况如下：

序号	租赁方	出租方	合同期限	标的物	租金
1	广东味倍加食品科技有限公司	陈好玉	2014.11.01 至 2019.10.31	厂房	9,292.80 元/月

2	广东味倍加食品科技有限公司鮀东分厂	陈焕彬	2015.01.01 至 2019.12.31	厂房	10,800.00 元/月
3	广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司	王昌伟	2015.01.01 至 2022.12.31	厂房	9,520.00 元/月

上述房产所在土地均为集体建设用地，因历史原因未办理规划、建筑报批手续，因此无法办理房屋所有权证，上述建筑物存在被责令限期拆除的可能。

2016年6月16日，汕头市金平区鮀江街道办事处出具《证明》，证明味倍加以及味倍加鮀东分厂所使用的厂房5年内不会被拆迁。

沟南分公司目前已停止产品生产，正在办理注销手续。

为解决上述房产瑕疵问题，公司于2016年6月22日与揭阳市区创大钟表电器厂有限公司签订《租赁合同》，双方约定揭阳市区创大钟表电器厂有限公司将其拥有的位于揭阳市空港经济区天福路东官洋路段的厂房一、三、四层厂房租给公司使用，建筑面积共计8,378平方米，承租期限为10年，该厂房的具体情况如下：

房地产权属人	揭阳市区创大钟表电器厂	房地产权证号	揭阳市字第 0001226823号
规划用途	车间	土地性质	国有
建筑面积	11,420.92平方米	层数	4层
房屋坐落	揭阳市空港经济区天福路东官洋路段揭阳市区创大钟表电器厂有限公司D车间		

2016年6月23日，公司与揭阳市生态环保工程有限公司签订《环境保护咨询服务协议》，委托该公司为公司编制《揭阳创大生产基地食品生产项目环境影响报告表》。

2016年6月24日，揭阳空港经济区环境保护和安全生产监管局为公司出具《关于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司（揭阳创大生产基地）食品生产整个项目环保意见的函》（揭空港环安函[2016]118号），同意该项目办理有关手续。根据揭阳空港经济区环境保护与安全生产监管局的网站显示，目前该项目的环境影响报告表正在公示之中。

公司将按项目进度根据相关法律法规办理相应的环评手续。

公司计划近期逐步将生产设备搬迁至上述权属清晰的厂房。

（2）办公用房

公司及子公司办公用房的租赁情况如下：

序号	出租方	承租方	合同期限	房屋坐落	租金（元/月）	房地产权证号
1	黄益鹏	广东艾斯澳际	2016.01.01 至 2020.12.31	汕头市高新区科技东 路7号1001房之三	300	粤房地权证汕字第 10000877号
2	黄益鹏	天亿马动漫	2016.02.01 至 2025.01.31	汕头市高新区科技东 路7号1001房之二	300	
3	韩香、 陈小帆、 江静	天亿马动漫	2015.08.01 至 2018.07.31	天河区龙口西路 573-575号201铺 201-4、201-6、201-8、 201-10、201-11、 202-1、202-2	2015.08.01 日至 2017.07.31 日： 25,000； 2017.08.01 日至 2018.07.31 日： 26,193	粤房地权证穗字第 0150157317号 （陈小帆、江静） 粤房地权证穗字第 0950172974号（韩香）
4	韩香	广州唯诺冠	2016.03.01 至 2018.07.31	天河区龙口西路 573-575号202铺自 编2201、2022室	4,500	粤房地权证穗字第 0950172974号
5	汕头市华 达欣纺织 有限公司	有限公司澄海分 公司	2017.01.01 至 2024.12.31	汕头市澄海区溪南镇 水南路	62, 870	澄国用(变)第2014016 号

2016年6月29日，公司与汕头市华达欣纺织有限公司协商一致后，签署《解除租赁合同协议》，约定解除双方于2015年10月1日签订的《租赁合同》，双方不必对该解除行为承担任何违约责任。

上述房屋的出租方均为该房屋的房屋所有权人，且均拥有房地产权证，权属清晰，不存在权属瑕疵。

2、公司拥有的车辆的情况：

序号	车辆号	车型	所有人	抵押情况
1	丰田牌 TV646ODLX	小型普通客车	有限公司	无抵押

3、主要设备基本情况如下：

序号	设备名称	型号	单位	数量	所有权人	净值	成新率	抵押情况
1	饼干生产设备加烤炉	-	台	1	公司	8,279,026.00	92.98%	否
2	德国 CEMC 烤炉热风循环系统	-	台	1	公司	3,062,653.85	92.87%	否
3	钢结构材料（含安装）	-	套	1	公司	1,465,924.25	96.83%	否
4	枕式自动包装机	ZW-100E	台	7	公司	1,400,997.07	91.29%	否
5	升级 48 米烤炉	-	台	1	公司	1,372,872.03	96.83%	否
6	韧性饼干叠层机	-	台	1	公司	757,929.50	92.88%	否
7	彩钢板（含安装）	-	套	2	公司	747,105.69	96.04%	否
8	彩钢板（含安装）	-	套	1	公司	644,349.28	96.04%	否
9	饼干生产线 002	680 型	台	1	公司	627,111.46	60.42%	否

10	泡糖机械成套设备	NG-10T	台	1	公司	626,843.49	60.42%	否
11	饼干生产线 001	680 型	台	1	公司	595,230.97	57.25%	否

（四）员工情况

截止 2016 年 3 月 31 日，唯诺冠包括母、子公司员工总数为 236 人。唯诺冠作为母公司，员工总数为 172 人。子公司天亿马动漫员工共 38 人，子公司广州唯诺冠文化传播有限公司员工共 6 人，子公司广东艾斯澳际食品科技有限公司员工共 20 人，其他子公司并未实际运营，因此未有员工。公司员工具体结构如下：

1、按年龄划分

年龄分布	人数	比例
30 岁及以下	154	65%
31-40 岁	54	23%
41-50 岁	18	8%
51 岁以上	10	4%
合计	236	100%

2、按专业结构划分

职能分类	人数	比例
管理及行政人员	55	23%
研发技术人员	23	10%
销售人员	24	10%
生产人员	134	57%
合计	236	100%

3、按教育程度划分

受教育程度	人数	比例
本科及以上学历	19	8%
大专	64	27%
中专及高中	50	21%
高中以下	103	44%
合计	236	100%

公司的核心技术人员为陈先云、马壮，陈先云简历详见本说明书“第一章 基本情况”之“四、董事、监事和高级管理人员情况”之“（三）高级管理人员基本情况”，马壮简历如下：

马壮，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于孝感学院，本科学历。2005年7月至2008年11月，就职于海霸王国际集团，任质检组长；2008年11月至2009年3月，就职于汕头市好伙伴糖果玩具有限公司，任质检主管；2009年3月至2011年10月，就职于汕头市宝士食品有限公司，任质检经理；2011年10月至2014年9月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任品质经理；2014年9月至2016年4月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任品质总监；2016年4月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任品质中心总监。持有食品助理工程师资格证书。

最近两年一期内公司核心技术团队没有发生重大变动。

（五）环保、安全生产等方面的合法合规性

1、环境保护

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业”中的“14 食品制造业”中的“142 糖果、巧克力及蜜饯制造”中的“1421 糖果、巧克力制造”。

根据环保部颁发的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105号）及《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函〔2008〕373号）等相关文件，该等未将食品制造业列入重污染行业。

公司所有的生产场所及其环评情况如下：

生产场所	环评办理情况	补充说明
味倍加	已通过竣工环保验收	-
味倍加鮀东分厂	已通过竣工环保验收	-
味倍加沟南分公司	已获环评批复，处于厂房规范阶段	正在注销

其他子公司未从事产品生产，无生产场所，无需办理环评验收。

1) 公司所有生产设施环境保护具体情况如下：

①味倍加

2015年8月2日，公司委托汕头市环境保护研究所编制《建设项目环境影响报告表》，为味倍加食品生产项目进行环评与环保设施规划。

2015年9月14日，公司通过汕头市环境保护监测站废气监测，取得排放废气达标的（汕市）环境监测 AQ 字【2015】第 201500256620020101 号监测报告。

2015年8月19日，公司通过汕头市环境保护金平监测站废水监测，取得排放废水达标的汕环金监测 HS 字【2015】190 号监测报告。

2015年12月30日，汕头市环境保护局以编号为汕环金建【2015】A43 号《建设项目环境影响报告表》，同意公司食品生产项目建设。

2016年5月5日，汕头市环境保护金平监测站出具了“汕环金监 YS 字[2016]第 010 号《建设项目竣工环境保护验收监测表》”，对味倍加食品生产项目的边界噪声、废水等项目进行了验收监测。监测结果表明：本次监测的项目边界噪声、废水排放浓度、工艺废气、东侧边界中颗粒物浓度均符合国家规定的排放标准要求。

2016年6月21日，汕头市环境保护局出具《广东味倍加食品科技有限公司食品生产项目竣工环保验收的意见》（汕环金验[2016]9 号），同意该项目通过竣工环保验收。

②味倍加鮀东分厂

2015年8月2日，味倍加鮀东分厂委托汕头市环境保护研究所编制《建设项目环境影响报告表》，为味倍加鮀东分厂食品生产项目进行环评与环保设施规划。

2015年8月19日，鮀东分厂通过汕头市环境保护金平监测站废水监测，取得排放废水达标的汕环金监测 HS 字【2015】191 号监测报告。

2015年9月14日，鮀东分厂通过汕头市环境保护监测站废气监测，取得排放废气达标的（汕市）环境监测 AQ 字【2015】第 2015002566521080101 号监测报告。

2015年12月30日，汕头市环境保护局以编号为汕环金建【2015】A44 号《建设项目环境影响报告表》，同意鮀东分厂食品生产项目建设。

2016年5月5日，汕头市环境保护金平监测站出具了“汕环金监 YS 字[2016]第 011 号《建设项目竣工环境保护验收监测表》”，对味倍加鮀东分厂食品生产项目的边界噪声、废水等项目进行了验收监测。监测结果表明：本次监测的项目边界噪声、废水排放浓度、工艺废气、东侧边界中颗粒物浓度均符合国家规定的排放标准要求。

2016年6月21日，汕头市环境保护局出具《广东味倍加食品科技有限公司鮀东分厂食品生产项目竣工环保验收的意见》（汕环金验[2016]10号），同意该项目通过竣工环保验收。

③味倍加沟南分公司

2015年4月8日，汕头市环境保护局金平分局出具《关于广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司食品生产整个项目的初步环境保护意见》同意广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司食品生产项目办理环保手续。项目位于汕头市金平区沟南东发工业区（面前围二片1号厂房），项目占地面积3300平方米，生产产品为饼干、糖果，投产后预计产值达1000万元。

2015年8月2日，味倍加沟南分公司委托汕头市环境保护研究所编制《建设项目环境影响报告表》，为味倍加沟南分公司食品生产项目进行环评与环保设施规划。

2016年1月29日，汕头市环境保护局以编号为汕环金建【2016】A4号《建设项目环境影响报告表》，同意沟南分公司食品生产项目建设。

2016年5月16日，汕头市环境保护局金平分局出具《证明》，证明“沟南分公司从2014年1月1日至今在环境保护方面能遵守国家及地方环保法律法规，依法履行相关环评报批手续，所递交的编号：汕环金建【2015】A43号《建设项目环境影响报告表》已得到批复，公司已按批复意见进行相关的厂房规范，建设周期比较长，所涉及环保项目正在申报当中”。公司厂房规范完成之后，公司将根据相关法律法规及时办理环评验收手续。

公司取得的排污许可证情况如下：

2016年5月13日，公司取得汕头市环境保护局颁发的编号为4405112016000005《广东省污染物排放许可证》，有效期限：2016年5月13日-2016年11月12日。

2016年5月13日，鮀东分厂取得汕头市环境保护局颁发的编号为4405112016000006《广东省污染物排放许可证》，有效期限：2016年5月13日-2016年11月12日。

公司已获得汕头市环保局金平分局开具的自2015年向其提交环评文件后能遵守相关法律法规的证明。

2、食品安全

公司及子公司目前取得的食品方面的资质、证书如下：

序号	资质/证书名称	所有者	颁发单位	颁发时间	有效期	证书编号
1	食品生产许可证（许可品种：糖果制品，饼干）	有限公司	汕头市食品药品监督管理局	2016-06-21	至 2021-5-22	SC11344051100679
2	全国工业产品生产许可证（产品名称：饼干）	有限公司沟南分公司	汕头市食品药品监督管理局	2015-1-28	至 2017-9-3	QS440508012109
3	全国工业产品生产许可证（产品名称：饼干）	有限公司鮀东分厂	汕头市食品药品监督管理局	2015-1-28	至 2017-12-5	QS440508011776
4	全国工业产品生产许可证（产品名称：糖果）	有限公司鮀东分厂	汕头市食品药品监督管理局	2015-1-28	至 2017-12-5	QS440513011142
5	食品经营许可证	广东艾斯澳际	汕头市龙湖区食品药品监督管理局	2016-02-25	至 2021-2-24	JY14405070004288
6	食品流通许可证（许可范围：批发预包装食品、乳制品）	深圳艾斯澳际	深圳市市场和质量管理委员会	2015-8-6	至 2018-7-27	SP4403042015021332
7	出口食品生产企业备案证明	有限公司	广东出入境检验检疫局	2014-11-10	至 2017-12-05	备案编号：4400/15368

公司所生产食品采用的产品标准：

产品类别	食品原料	所执行的相关标准
饼干	小麦粉	GB1355
	白砂糖	GB317
	棕榈油	GB15680
	奶粉	GB/T5410
	食品添加剂	GB2760
糖果	白砂糖	GB317
	麦芽糖	GB/T20883
	食品添加剂	GB2760

公司采取的食品安全保障措施：

(1) 从源头保障食品安全

公司制定了《采购管理及供应商评估程序》，对涉及产品质量及卫生安全的采购活动实施有效的控制，确保向合格供应商采购提供符合要求的产品。公司在采购之前会对供应商的相关资质、证书进行核对与确认，评价其供应原料的质量控制能力，只有评价合格的供应商才能进入公司的合格供应商名单。采购原料进厂之后，公司将安排质检员根据相关国家标准对采购的产品进行验收，需理化测试的抽样送化验室进行检验。公司规定了原料供应商及供应原料相关资料必须存档保留两年。

(2) 从每一道质检程序上把关

公司建立了严格而周密的质检程序，对从采购的原辅料、生产过程、顾客退回的不合格品以及潜在不安全产品都会按照相关标准进行检验。进厂的原辅料经仓储部按照相应的原料验收标准验收后入仓，并抽样送化验室检验，对不合格品采取让步使用（不涉及质量及食品安全项目）、拒收退货的措施。生产过程中出现的在正常范围内的不合格过程产品，由生产车间负责进行处理，不合格过程产品的处置包括：返工、报废，不合格过程产品经过返工，由质检员检验合格后，可进入下一工序。包装质量不合格的成品（如日期不清、净含量等）由品质中心核实数量后，包装组负责组织返工。顾客退回的产品，超过保质期的，由成品仓管员填写《不合格品处理单》，经品质中心主管审核批准后，直接报废处理。顾客退回的产品，仍未超过保质期且包装完好的，由成品仓管员通知实验室抽样检验，经质检员判定检验结果合格的，由质检员填写《不合格品处理单》，经品质中心审核，副总经理批准后，由生产部组织实施降级处理；经质检员判定检验结果为不合格的，由质检员填写《不合格品处理单》，经品质中心审核，副总经理批准后，由成品仓管员实施报废处理。潜在不安全产品的处理：在超出关键限值条件下生产的产品由关键控制点监视人员直接识别潜在不安全产品，对其进行标识和隔离。

(3) 从生产人员上控制

公司已经按照《食品安全法》第四十五条的规定建立了完善的从业人员健康管理制，公司每年至少会组织一次对全部食品生产员工进行健康体检，要求只

有取得健康证明的员工才能上岗工作，并为员工建立了健康档案。公司从事食品生产相关的所有员工均持有由汕头检验检疫局保健中心提供的“食品化妆品行业从业人员健康证明”，公司所有食品生产相关人员均身体健康。

3、安全生产

根据《安全生产许可证条例》第二条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。

公司目前主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，不属于《安全生产许可证条例》第二条规定的国家实施安全生产许可证管理的行业，依法不需要办理安全生产许可证。

2016年9月14日，汕头市金平区安全生产监督管理局为公司出具《证明》，证明公司自2014年1月1日至今，公司能够遵守安全生产的各项法律法规、未发生生产安全事故，无因违反安全生产相关法律法规行为而受行政处罚的情形。公司在报告期以及报告期后未发生生产安全事故，未因违反安全生产相关法律法规行为而受到行政处罚或涉诉。

4、消防

2016年5月3日，汕头市公安消防支队金平区大队出具《证明》，证明“公司能遵守落实消防法律法规，执行各项消防管理规定，履行消防安全职责，自2014年1月1日至今未发现存在违反消防法律法规的行为，未受过消防行政处罚。”

四、与业务相关的情况

（一）报告期营业收入的主要构成及各期主要服务的销售收入

单位：元

产品类别	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
饼干	8,570,352.07	23.71%	35,390,177.64	32.09%	25,384,912.00	26.33%
棒棒糖	13,050,070.96	36.10%	40,538,122.64	36.75%	43,847,599.28	45.48%
泡泡糖	14,192,903.43	39.26%	34,017,003.14	30.84%	26,371,378.58	27.36%
其他糖果	-	-	-	-	798,815.81	0.83%
蛋糕	305,738.50	0.85%	265,122.89	0.24%		

宣传策划 相关	28,301.89	0.08%	84,905.66	0.08%	-	-
合计	36,147,366.85	100.00%	110,295,331.97	100.00%	96,402,705.67	100.00%

(二) 报告期内各期向前五名客户的销售额及其占当期销售总额的百分比

1、报告期各期，公司前五大客户情况

(1) 2016年1-3月，公司前五大客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	厦门市玺洋进出口有限公司	9,550,560.22	26.10%
2	香港露怡思实业有限公司	5,847,228.86	15.98%
3	海荣实业发展有限公司	4,304,539.59	11.76%
4	卡门贡贸易公司	2,911,506.36	7.96%
5	威威咖食品（泰国）有限公司	2,352,916.07	6.43%
合计		24,966,751.10	68.24%

(2) 2015年度，公司前五大客户销售额及占其营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	厦门市玺洋进出口有限公司	25,370,188.30	23.00%
2	海荣实业发展有限公司	18,482,963.49	16.76%
3	香港露怡思实业有限公司	15,342,219.19	13.91%
4	思彼麦撒拉父子公司	10,970,943.02	9.95%
5	阿拉明贸易公司	8,646,673.92	7.84%
合计		78,812,987.92	71.46%

(3) 2014年度，公司前五大客户销售额及其占营业收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比
1	香港露怡思实业有限公司	22,009,512.97	22.83%
2	东方（香港）食品有限公司	16,315,388.55	16.92%
3	厦门市玺洋进出口有限公司	16,183,608.62	16.79%
4	海荣实业发展有限公司	12,001,096.13	12.45%
5	思彼麦撒拉父子公司	10,068,042.50	10.44%
合计		76,577,648.77	79.44%

(三) 报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况，占成本的比重，报告

期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

1、报告期内主要原材料消耗情况如下：

2016年1-3月主要原材料消耗情况：

原材料名称	消耗金额（元）	占原材料成本比例
白砂糖	5,952,925.11	31.59%
食品辅料	2,970,915.37	15.76%
蜂蜜	2,645,192.64	14.04%
胶基	1,957,070.66	10.38%
薄膜	1,945,905.06	10.33%
大豆油	765,839.49	4.06%
其他	2,607,616.02	13.84%
合计	18,845,464.35	100.00%

2015年主要原材料消耗情况：

原材料名称	消耗金额（元）	占原材料成本比例
白砂糖	22,504,208.28	32.01%
食品辅料	9,327,205.43	13.26%
薄膜	8,585,201.87	12.21%
包装盒	8,396,390.48	11.94%
面粉	3,536,497.87	5.03%
淀粉	3,274,172.14	4.66%
纸箱	3,137,807.4	4.46%
胶基	3,015,578.09	4.29%
其他	8,537,366.32	12.14%
合计	70314427.88	100.00%

2014年主要原材料消耗情况：

原材料名称	消耗金额（元）	占原材料成本比例
白砂糖	18,633,834.37	28.08%
食品辅料	12,381,572.80	18.66%
薄膜	10,180,638.53	15.34%
包装盒	10,118,791.39	15.25%
胶基	3,800,840.40	5.73%
棕榈油	2,709,641.33	4.08%
其他	8,539,033.57	12.87%
合计	66,364,352.39	100.00%

2、报告期各期，公司前五大供应商情况

(1) 2016年1-3月，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	广州弘泊仕贸易有限公司	3,148,457.85	胶基	19.30%
2	张春如	2,698,631.43	蜂蜜	16.54%
3	雅韦安糖业（上海）有限公司	1,397,435.90	白砂糖	8.57%
4	广州市新福润粮油食品有限公司	1,297,521.37	面粉	7.95%
5	张化金	1,206,607.41	土豆/番薯	7.40%
合计		9,748,653.96		59.75%

(2) 2015年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	深圳前海鑫卓捷科技有限公司	8,472,149.48	包装盒/包装膜	11.18%
2	洋浦南华糖业销售有限公司	9,946,188.05	白砂糖	13.13%
3	广东广垦糖业集团有限公司	7,653,102.55	白砂糖	10.10%
4	东莞市制糖厂有限公司	5,704,743.59	白砂糖	7.53%
5	广州驹稟贸易有限公司	3,875,920.52	香精	5.12%
合计		35,652,104.18		47.06%

(3) 2014年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比
1	深圳市悦翔腾贸易有限公司	5,073,504.27	食品包装膜	7.75%
2	洋浦南华糖业销售有限公司	4,997,863.25	白砂糖	7.64%
3	广东广垦糖业集团有限公司	5,130,034.20	白砂糖	7.84%
4	深圳市三华创贸易有限公司	2,938,811.11	包装盒/包装膜	4.49%
5	汕头市金平区嘉怡食品有限公司	2,858,401.71	奶粉/奶油	4.37%
合计		20,998,614.54		32.08%

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

(4) 公司报告期内个人采购情况：

公司存在个人供应商主要系公司向个人收购农副产品，公司拥有农产品采购权限，根据国家相关税收法律法规获取采购发票，由公司开具农产品收购专用发票。

公司禁止对个人供应商发生现金采购，要求采购人员在向农户直接收购时，获取农户银行卡等信息资料，财务部门按照相关单据以银行转账的方式结算采购款。因此，公司报告期内没有发生对个人供应商的现金采购。

报告期内，个人供应商的采购情况如下：

个人供应商	2016年1-3月		2015年	
	金额	占当年采购比例	金额	占当年采购比例
张春如	2,698,631.43	16.54%	771,882.09	1.00%
张化金	1,206,607.41	7.40%	380,855.73	0.50%
谢瑞生	260,833.23	1.60%	950,936.96	1.24%
翁记生	258,003.99	1.58%	1,660,351.50	2.16%
刘文辉	-	-	415,625.10	0.54%
合计	4,424,076.06	27.12%	4,179,651.37	5.43%

公司向个人供应商采购结算流程如下：

①公司采购部通过各种信息渠道了解各原料产地的原料质量、产量及市场行情，并向业务部、生产部、财务部了解销售订单、资金周转情况，综合各种信息后，制定原材料采购计划报总经理审批。

②总经理批复后，采购部派人赴原材料产地进行收购，公司至少委派两名收购人员负责收购具体事宜，必要时由质检部、财务部派人一同负责采购具体事宜。

③收购人员或财务人员需及时了解当地税务部门开具农产品收购发票的要求，再根据公司要求的质量、价格标准办理收购业务同时搜集、填写相关单据并留存。

④办理农产品收购的人员应按一定周期（一般不超过5天）编制固定表格，表格内容包括收购的数量、运回公司的数量、现场结存数量等内容，并及时将收购统计表上报给公司采购部门管理人员，并抄送财务部门。

⑤原材料被运回公司后，由质检部派人对原材料进行抽检验收并办理入库手续，各级管理人员在相关单据上签字确认，凭相关单据开具发票。

⑥财务部门按照相关单据以银行转账的方式结算采购款，并做账务处理。

公司向个人供应商采购业务相关的内部控制制度如下：

公司整体改制为股份有限公司后，制定了《销售与收款循环内部控制制度》、《采购与付款循环内部控制制度》、《资金管理制度》等内部控制制度，对采购

中的现金支付行为进行规范，公司仍将持续完善资金授权、批准、支付、核算、稽核、责任追究等相关管理制度，确保向个人供应商采购结算的安全性和规范性。

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、重大销售合同

本说明书所指重大销售合同是指金额在 200 万元以上的国内销售合同和金额在 50 万美元的国外销售合同，或虽达不到前述金额，但具有代表性的销售合同，以上合同履行状况如下：

国内重大销售合同						
序号	合同号	客户名称	合同金额（元）	合同标的	签订时间	履行情况
1	XY2015010	厦门市玺洋进出口有限公司	7,267,500.10	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-4-5	履行完毕
2	XY2015031	厦门市玺洋进出口有限公司	6,062,335.50	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-12-16	履行完毕
3	XY2015004	厦门市玺洋进出口有限公司	5,773,726.10	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-1-16	履行完毕
4	XY2015026	厦门市玺洋进出口有限公司	5,476,853.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-9-12	履行完毕
5	XY2015019	厦门市玺洋进出口有限公司	5,108,290.10	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-6-15	履行完毕
6	XY2014006	厦门市玺洋进出口有限公司	3,764,055.70	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-4-8	履行完毕
7	XY2014004	厦门市玺洋进出口有限公司	3,417,340.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-2-19	履行完毕
8	XY2014011	厦门市玺洋进出口有限公司	3,184,411.80	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-7-15	履行完毕
9	XY2014010	厦门市玺洋进出口有限公司	3,082,489.60	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-6-15	履行完毕
10	XY2014020	厦门市玺洋进出口有限公司	3,081,859.30	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-11-8	履行完毕
11	XY2014002	厦门市玺洋进出口有限公司	2,422,340.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-1-6	履行完毕
国外重大销售合同						
序号	合同号	客户名称	合同金额（美元）	合同标的	签订时间	合同期间履行情况
1	WBJ2014022	香港露怡思实业有限公司	977,690.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-8-29	履行完毕
2	WBJ2014015	香港露怡思实业有限公司	922,500.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-6-12	履行完毕
3	WBJ2014009	香港露怡思实业有限公司	844,500.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-3-25	履行完毕
4	WBJ2014001	香港露怡思实业有限公司	821,400.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-1-5	履行完毕
5	WBJ2014005	东方（香港）食品有限公司	674,596.00	棒棒糖、泡泡糖、压片糖	2014-1-25	履行完毕
6	WBJ2015027	海荣实业发展有限公司	668,234.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-11-3	履行完毕
7	WBJ2015001	海荣实业发展有限公司	623,696.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-1-8	履行完毕

8	WBJ2015002	香港露怡思实业有限公司	611,686.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-1-16	履行完毕
9	WBJ2015010	海荣实业发展有限公司	595,793.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-4-14	履行完毕
10	WBJ2014012	海荣实业发展有限公司	594,310.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-5-11	履行完毕
11	WBJ2014006	东方（香港）食品有限公司	581,290.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-2-1	履行完毕
12	WBJ2014002	思彼麦撒拉父子公司	568,292.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-1-10	履行完毕
13	WBJ2015008	香港露怡思实业有限公司	567,152.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-4-2	履行完毕
14	WBJ2015005	海荣实业发展有限公司	562,120.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-2-16	履行完毕
15	WBJ2015022	海荣实业发展有限公司	558,351.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-9-5	履行完毕
16	WBJ2015017	香港露怡思实业有限公司	526,394.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2015-6-21	履行完毕
17	WBJ2014007	海荣实业发展有限公司	511,220.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-2-15	履行完毕
18	WBJ2014027	思彼麦撒拉父子公司	501,186.00	棒棒糖、泡泡糖、饼干	2014-10-25	履行完毕

2、重大采购合同

本说明书所指重大采购合同是指金额在 50 万元以上的合同，或虽达不到前述金额，但具有代表性的采购合同，以上合同履行状况如下：

序号	合同号	客户名称	合同金额（元）	合同标的	签订时间	履行情况
1	20150821	东莞市制糖厂有限公司	5,160,000.00	白砂糖	2015-8-21	履行完毕
2	20150713	广东广垦糖业集团有限公司	4,873,300.00	白砂糖	2015-7-13	履行完毕
3	20150706	深圳前海鑫卓捷科技有限公司	4,782,375.00	包装膜、包装盒	2015-7-6	履行完毕
4	20150106	广东广垦糖业集团有限公司	4,187,500.00	白砂糖	2015-1-6	履行完毕
5	20150502	深圳前海鑫卓捷科技有限公司	4,130,039.89	包装膜、包装盒	2015-5-2	履行完毕
6	20140305	深圳市悦翔腾贸易有限公司	3,930,000.00	精品包装盒、明胶、食品包装膜	2014-3-5	履行完毕
7	HT201604006	广东丰能科技有限公司	3,872,457.41	棒棒糖塑料棒、泡泡糖 PET 瓶	2016-3-8	履行完毕
8	WBJ20150512	深圳前海鑫卓捷科技有限公司	3,600,000.00	升级 600 饼干/德国/叠层机升级 600 饼干生产设备一套及相	2015-5-12	履行完毕

				关其他技术改造		
9	20160109	广州弘泊仕贸易有限公司	3,509,746.20	胶基	2016-1-9	履行完毕
10	20160105	张春如	3,307,000.00	蜂蜜	2016-1-5	履行完毕

3、正在履行的重大借款合同

序号	借款合同号	银行名称	借款类型	借款合同金额（元）	借款开始日	借款到期日
1	流动资金借款合同《GDK476450120150677》	中行长平支行	保证、质押	2,000,000	2015/8/4	2016/8/4
2	0200300221-2015年（高新）字0085号	工行（人民币户）高新支行	保证、抵押	3,180,000	2015/10/27	2016/10/26
3	0200300221-2016年（高新）字00002号	工行（人民币户）高新支行	保证、抵押	3,150,000	2016/1/15	2017/1/6

4、正在履行的重大担保合同：

序号	担保合同号	担保方式	被担保人	担保金额	担保人	担保物
1	汕头分行高新支行 2013 年味倍加高保字第 002 号	保证	味倍加	25,000,000.00	张史燕	-
2	汕头分行高新支行 2015 年味倍加高保字第 001 号	保证	味倍加	30,000,000.00	翁盛平、沈碧霞	-
3	GBZ476450120150205 号	保证	味倍加	5,000,000.00	翁盛平	-
4	GBZ476450120150206 号	保证	味倍加	5,000,000.00	张史燕	-
5	汕头分行高新支行 2016 年味倍加高保字第 001 号	保证	味倍加	30,000,000.00	唯诺冠投资合伙	-
6	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 005 号	抵押	味倍加	2,220,500.00	翁盛平	粤地权证汕字第 1000047711 号、粤房地证字第 C4754146 号，粤房地权证汕字第 1000062069 号
7	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 001 号	抵押	味倍加	2,562,100.00	翁深润、翁臻博、郑楚銮	粤房地权证汕字第 1000161177 号，粤房地权证汕字第 1000161178 号，粤房地权证汕字第 1000161184 号，粤房地权证汕字第 1000161183 号、粤房地权证汕字第 1000161186 号，粤房地权证汕字第 1000161185 号

8	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 002 号	抵押	味倍加	966,700.00	翁深润、翁臻博、郑楚銮	粤房地权证汕字第 1000161177 号, 粤房地权证汕字第 1000161178 号, 粤房地权证汕字第 1000161184 号, 粤房地权证汕字第 1000161183 号、粤房地权证汕字第 1000161186 号, 粤房地权证汕字第 1000161185 号
9	汕头分行高新支行 2013 年味倍加高保字第 001 号	保证	味倍加	25,000,000.00	翁盛平	-
10	GBZ476450120140372	保证	味倍加	4,000,000.00	翁盛平、张史燕	-
11	汕头分行高新支行 2015 年味倍加高抵字第 001 号	抵押	味倍加	830,400.00	翁臻博	粤房地权证汕字第 1000189274 号, 粤房地权证汕字第 1000192926 号, 粤房地权证汕字第 1000192892 号, 粤房地权证汕字第 1000192899 号
12	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 004 号、	抵押	味倍加	2,619,800.00	沈碧霞	粤房地权证汕字第 1000047711 号
13	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 005 号	抵押	味倍加	264,000.00	翁盛平	粤房地证字第 C4754146 号, 粤房地权证汕字第 1000062069 号
14	GZY476450120150049 号	质押	味倍加	-	味倍加	出口发票应收账款
15	汕头分行高新支行 2015 年味倍加高保字第 002 号	保证	味倍加	30,000,000.00	深圳艾斯澳际	-
16	汕头分行高新支行 2014 年味倍加高抵字第 003 号	抵押	味倍加	279,700.00	何爱恋、沈惠治	粤房地权证汕字第 1000161379 号
17	GZY476450120120024	质押	味倍加	-	味倍加	出口发票应收账款
18	GZY476450120150049	质押	味倍加	-	味倍加	出口发票应收账款
19	2016 年高新味倍加质字第 001 号	质押	味倍加	-	味倍加	出口发票应收账款

5、租赁合同

序号	出租方	承租方	合同期限	房屋坐落	租金 (元/月)	房地产权证号
1	陈好玉	广东味倍加食品科技有限公司	2014.11.01 至 2019.10.31	汕头市金平区鮀江街道鮀东青春片 (即长荣路 59 号长荣工业园二楼厂房)	9,292.80	-
2	陈焕彬	广东味倍加食品科技有限公司鮀东分厂	2015.01.01 至 2019.12.31	汕头市金平区鮀江街道鮀东青春片 (即长青路 6 号)	10,800.00	-
3	王昌伟	广东味倍加食品科技有限公司沟南分公司	2015.01.01 至 2022.12.31	汕头市金平区沟南东发工业区 (面前围二片 1 号厂房)	9,520.00	-
4	揭阳市区创大钟表	股份公司	2017.01.01 至 2026.12.30	揭阳市空港经济区天福路东官洋路段揭阳	92,158.00	揭阳市字第 0001226823 号

	电器厂有限公司			市区创大钟表电器厂有限公司 D 车间		
5	黄益鹏	广东艾斯澳际	2016.01.01 至 2020.12.31	汕头市高新区科技东路 7 号 1001 房之三	300.00	粤房地权证汕字第 10000877 号
6	黄益鹏	天亿马动漫	2016.02.01 至 2025.01.31	汕头市高新区科技东路 7 号 1001 房之二	300.00	
7	韩香、陈小帆、江静	天亿马动漫	2015.08.01 至 2018.07.31	天河区龙口西路 573-575 号 201 铺 201-4、201-6、201-8、201-10、201-11、202-1、202-2	2015.08.01 日至 2017.07.31 日：25,000； 2017.08.01 日至 2018.07.31 日：26,193	粤房地权证穗字第 0150157317 号（陈小帆、江静） 粤房地权证穗字第 0950172974 号（韩香）
8	韩香	广州唯诺冠	2016.03.01 至 2018.07.31	天河区龙口西路 573-575 号 202 铺自编 2201、2022 室	4,500.00	粤房地权证穗字第 0950172974 号
9	汕头市华达欣纺织有限公司	有限公司澄海分公司	2017.01.01 至 2024.12.31	汕头市澄海区溪南镇水南路	62, 870.00	澄国用(变)第 2014016 号

五、公司的商业模式

（一）采购模式

公司的食品原材料采购主要在母公司进行，母公司采购部门根据生产经营需求及时提供适质、适量、适价的主、辅原材料，制定了一套完整的严格按照 ISO 质量管理体系执行的采购管理制度，并设立专门采购委员会及采购部门（下设在生产中心）。采购委员会为公司主辅原材料采购的最高决策机构（非常设机构），由公司董事长、总经理以及各部门负责人组成，负责对公司重大的采购计划、价格、策略等形成决议，采购部门负责具体执行，日常的采购事务由采购部门负责。

为确保充足的原材料库存，采购部门寻找两家以上的供应商作为储备或交互采购，以稳定货源及价格。采购部综合考虑供应商的供货能力、信誉度、资金实力及纠纷解决能力等因素确定公司的长期供应商，在建立相对稳定的供应商后，采购部建立供应商的详细档案作为日后询议价以及供应商评估的参考依据。

公司对于主要原材料会保持一个月的库存，生产中心依据客户需求制定月度采购计划和周采购计划。依据采购计划，采购部门进行询价采购。公司采购的主要为生产设备、包装材料、糖、实用油、面粉、辅料及农产品等。糖、油、面粉等均为通用原材料，价格比较透明，公司会综合考虑被采购公司的产品价格、交期及供应稳定性等因素后确定采购下单。

公司的具体采购流程如下：

各部门采购计划→采购申请→各部门经理审批→采购部门（库存核实）→询价采购订单、合同（采购委员会审议）→实施采购→验收入库（发票单据齐全）→采购部经理审核→分管副总经理审批→行政副总经理审批（10万元以内终审）→总经理审批（10万元以上终审）→财务总监根据资金情况审批→出纳付款。

所有主辅原材采购原则上都会签订合同，合同的具体签订流程如下：

采购部起草合同文本并初步审核→合同管理员审核→营销管理部审核→采购部经理审核→分管副总经理审核→总经理审核→归口部门签订合同。

2、动漫采购模式

公司的动漫业务主要由子公司天亿马动漫以及广州唯诺冠负责，天亿马动漫主要负责动漫动画片的制作以及发行，主要面向 0-15 岁消费群体；广州唯诺冠主要面向 16-35 岁消费群体。截至报告期末，已制作完成的动漫产品主要为《我要回家》动漫动画片系列连续剧，《我要回家》动漫剧本等核心制作过程由公司自行创作，其他部分制作如声音等制作过程委托外协制作，公司对其制作过程进行质量监控，这些工序的委托制作构成了公司动漫采购的内容；后期合成、特效以及剪辑等工序由子公司动漫团队独立完成。天亿马动漫逐步组建了完整的动漫制作团队，后续主要的动漫制作工序将逐步由子公司动漫制作团队自行设计、制作。

（二）销售模式

1、食品销售模式

公司的销售主要分为国内销售和国外销售，分别设立国内销售部及外贸销售部。国内销售方面主要采取三级经销模式，公司将产品以买断销售的方式销售给经销商，随后由经销商分销给二级分销商，最后由分销商销售给零售商。公司的分销商已经覆盖国内多数省市的商超及知名批发市场，代表性商超包括易初莲花、家乐福、大润发、永辉、华润等，知名批发市场包括广州一德路批发市场、南京众彩批发市场等。

公司在全国采取统一定价，同时根据经销商的年贸易额以及经销商的活动量等给予一定的折价优惠。折价决策流程具体为：首先由省区经理根据市场动态提营销方案，如果折价在 10%以内则省区经理可直接决策，折价 15%由大区经理审批，折价 20%由销售总监审批后提报公司营销中心审核，超过 20%则一律由总经理或董事长审核。

公司将产品以买断销售的方式销售给经销商，除因商品质量缺陷问题外，不允许客户退货。报告期内不存在销售返利、销售退回的情形。

公司报告期内均通过经销商渠道进行销售。2014年、2015年及2016年1-3月主要经销商客户名称以及销售金额见“第二章 公司业务”之“四、与业务相关的情况”之“（二）报告期内各期向前五名客户的销售额及其占当期销售总额的百分比”之“1、报告期各期，公司前五大客户情况”。2014年公司经销商共计16家，2015年经销商达到79家，同比增长393.75%，主要是公司2015年为在全国范围内抢占市场份额，从而使得经销商的数量大幅增长，华北、华东、华南以及西南市场经销商数量增长表现尤为强劲。2016年，在综合考虑公司辐射能力以及经销商考核业绩等因素后，公司对渠道布局进行了战略性调整，除华北市场经销商数量增长外，其余地区经销商数量均出现不同程度下降，2016年经销商总数同比减少21.52%。各期经销商家数情况统计如下表：

表 1：公司报告期内各期经销商家数

区域	2016年1-3月	2015年度	2014年度
东北	4	4	1
华北	24	20	7
华东	7	17	3
华南	10	13	1
华中	3	4	2
西北	4	9	1
西南	10	12	1
国内合计	62	79	16

经销商管理制度：

公司对经销商实行动态分级管理模式，并制定了一套完整的经销商管理制度，大致包括经销商的选择、培训、考核以及定价和结算方式等四个方面。

①经销商选择：在每个销售区域根据经销商的资金实力、市场资源以及营销能力等指标，选择适合的经销商作为唯诺冠的甲、乙两级经销商。愿意承担一定

销售任务且具有一定实力的经销商被认定为甲级经销商，公司国内比较大的甲级经销商包括厦门市玺洋进出口有限公司和上海中洋商务有限公司，其中厦门市玺洋进出口有限公司成为公司的第一大客户，2016年1-3月、2015年及2014年销售额分别达到了955.06万元、2537.02万元及1618.36万元。其他愿意经销公司产品，并符合基本条件的经销商认定为乙级经销商。

②经销商培训：公司免费对所有经销商提供统一培训和日常培训。统一培训定期由公司营销中心组织实施，日常培训由各省区经理不定期举办。培训内容主要包括：公司品牌和形象介绍、重点销售产品介绍、公司销售政策解读、公司营销策略及销售技巧、管理能力提升等。

③经销商考核：公司每年对所有的经销商进行全面评估，通过综合评估经销商全年经营业绩、营销策略以及与公司合作的深入程度等因素，将经销商归为不同的等级，对表现优异的经销商给予相应奖励，同时对合作意愿不强、销售能力较弱的经销商及时予以淘汰。

④定价及结算方式：公司对经销商实行现款结算、全额支付制度。经销商将全额货款转入公司对公账户，在收到货款后，由公司仓储部组织发货。公司对甲、乙级经销商实行全国统一执行的出货价格，同时根据各经销商每年度完成的销量业绩，实施差异化的年终返利政策，以达到对供应商的激励效果。

（2）国外销售

外贸销售主要通过两个途径，一是由外贸业务团队通过在阿里巴巴国际站等B2B电商平台展示公司供应的产品进行营销推广，在获得潜在客户后再通过线下进行接洽促成交易；二是参加大型展销会开发客户，公司主要参加的展会包括德国科隆国际食品展、广州春秋交易会等。截至报告期末，公司已在全世界范围内建立起广泛的销售网络，产品销往东南亚、香港、非洲等的一百多个国家和地区。

2、动漫发行模式

动漫动画片在完成制作后，提交成片视频及相关资料至制作单位所在地省级广电局审查，审查通过后发放《国产电视动画片发行许可证》，获得许可证后公司可进行动漫产品（动画片）的发行推广。公司的动漫发行主要采取以下流程：动画、漫画片的制作→电视、互联网、新媒体播出和放映→动漫图书出版发行、音像制品的发行和游戏开发授权→形成品牌→衍生产品授权开发、生产和营销。

公司动漫产品发行渠道为两类：电视媒体和互联网。公司从 2016 年 2 月份开始通过代理在部分电视台进行免费的试播。目前国内主流的互联网视频网站，如：爱奇艺、腾讯视频、优酷、搜狐视频等，因报告期内动画片未在电视台全面正式播出，所以报告期内互联网上只有动画片的宣传短片。公司的动漫产品《我要回家》该片自 7 月 20 日在腾讯视频，搜狐视频已经上线，播放量已经突破 2000 万。

（三）生产模式

公司采取“以销定产”以及“安全库存”相结合的生产模式。公司生产中心根据产品订货合同、新产品试制计划、关键材料配套情况、产品工时定额等信息编制生产计划，同时在编制生产计划时将公司在实践中不断积累完善的“期量标准”作为重要的决策参考依据。其中“期量标准”是指对生产作业计划中的生产期限和生产数量，经过科学分析和计算而规定的一套标准数据。生产中心每月十日前下达当月生产计划，并将生产计划下发至其他相关各部门，以便相关各部门了解合同投产安排后积极配合生产计划。

公司子公司天亿马动漫以及广州唯诺冠负责动漫相关业务，其中天亿马动漫员工总计 38 人，主要动漫制作人员 12 人；广州唯诺冠员工总计 6 人。公司动漫剧本由公司自行创作，动漫制作除大部分由公司自行制作外，部分工序委托外协制作。截至 2016 年 5 月，天亿马动漫拥有著作权 103 项，2015 年被国家文化部认定为“动漫企业”，并获得了“2015 年汕头市版权兴业示范基地”荣誉称号。旗下《我要回家》动漫品牌入选《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物规划》，并获得“2015 年第二季度国产优秀动画片”、“第八届中国国际漫画节动漫广州奖（行业奖）提名”等荣誉。

（四）食品研发模式

公司已构建起一套完整的“自主研发为主，合作开发为辅”的食品研发模式。公司成立了研发中心，自主研发覆盖了从产品配方、营养、口感、外观到产品标准化制造工艺流程等的整个食品生产环节。截至报告期末，公司研发中心共有从事食品研发人员 11 人，拥有实用专利 10 项。

为进一步加强食品研发实力，公司积极寻求与其他食品企业合作开发相关产品。具体合作方式为首先双方事先商定，由一方负责产品研发费用支出，而另一

方负责产品口味口感调试，再由乙方负责包装设计或是配料调试，得出产品的最佳配方后进行共同开发。同时，公司也寻求与高校等科研院校的合作机会，寄望建立产学研基地加速将相关科研成果进行商业转化。

（五）业务整合情况

1、业务整合情况以及业务整合过程中问题及解决情况

（1）业务整合情况

第一阶段：业务整合的尝试阶段：

2013年底，公司实际控制人翁盛平开始创作“刷我的卡”卡通作品形象，并于2014年2月创作完成进行了发表。2014年11月21日，实际控制人翁盛平授权唯诺冠使用该著作权并将该卡通形象申请注册成为注册商标用于32、14、03类商品包装上。这标志着公司开始了对传统食品包装进行动漫化的尝试。

第二阶段：业务整合的实质性融合阶段

公司于2015年11月收购天亿马动漫，标志着公司正式拉开了“食品+动漫”的业务整合序幕。天亿马动漫拥有已登记的版权103项，已注册商标6项，在申商标32项，其26集《我要回家》动画连续剧是该公司原创IP，该片自7月20日在腾讯视频，搜狐视频上线以来，反响极佳。截止到今日，已累计2000万以上播放量。该阶段业务整合情况如下：

1) 在核心资源上，整合了“天亿马动漫”的人才、创意、知识产权、原创动漫的策划、制作、发行及动漫衍生产品市场开发以及其在广播电视节目制作经营业务相适应的技术设备等一系列的优势，并积极学习如奥飞动漫等的产业动漫化的先进经验。

2) 产品包装上利用天亿马动漫的版权及创意，优先提升了公司原拥有的VIVIGA、刷我的卡等品牌，在漫画及创作上对内容进行了强有力的补充，同时大力开发“我要回家”系列儿童益智手工类食品包装外盒，在不增加成本的情况下，在外包装盒上加上“儿童涂鸦”，“儿童手工拼图”，儿童剪纸等与儿童互动的动手益智项目，结合天亿马动漫原有的儿童立体童话绘本，推出精装版的“我要回家”立体书屋、立体手工体验糖果盒等一系列与消费者互动的益智产品。

3) 将天亿马动漫已拥有的《我要回家》IP形象对外授权，并进行相应的衍生品开发，同时利用自身的人才、创意、知识产权以及原创动漫的策划、制作进行新IP的开发。

第三阶段：业务整合的进一步深化

虽然快消休闲食品行业已逐步走向成熟期，但快消休闲食品所具备的“覆盖面广、流通快、曝光率高”的巨大广告价值却未得到充分有效开发。中国目前的食品企业同质化现象严重，尤其容易失去对品位和质量的要求，即使目前市场上已经出现一些简单动漫化的食品（绝大多数非自主知识产权），中国市场亟需一家领军企业树立行业标杆，引领动漫食品产业发展。

公司在深入整合食品与动漫公司原业务的基础上，充分在公司及下属子公司间取长补短，看到现有市场上简单授权非自主知识产权“动漫食品”的不足，全面战略布局动漫食品。

（2）业务整合过程中的问题及解决措施

1) 人才、创意、自主知识产权匮乏等一系列问题

2014年初，公司在进行相关食品动漫化的尝试过程中遇到了人才、创意、自主知识产权匮乏等一系列问题，在对并购标的天亿马动漫进行充分尽职调查的基础上，于2015年11月并购天亿马动漫。

2) 并购天亿马动漫产生的团队整合问题

公司分以下两步进行处理：

第一步，并购完成后保持天亿马动漫持续经营，天亿马动漫原有经营管理团队、核心技术人员继续保留，天亿马动漫原部分核心股东及高级管理人员通过实际控制人翁盛平出让股权的形式，成为了公司的股东，且在公司同时担任职务。公司还协助天亿马动漫利用公司的人力资源平台引进高水平的动漫行业人才，为天亿马动漫后续的发展储备高水平的管理、研发人才。

第二步，建立团队的协作能力并强化团队的执行力，在规范运作的前提下，按照有利于天亿马动漫发展的需要协助天亿马动漫搭建管理团队，协助天亿马动漫构建符合非上市公司规范和市场发展要求的内部管理体系，建立健全各项内部管理制度，加强内部控制，协同管理、共同发展。

3) 核心资源整合问题

公司利用天亿马动漫在创意、文化上的优势，对公司原有的“刷我的卡”系列产品的设计及漫画进行提升，利用公司原的食品渠道优势，开发出了一系列“我要回家”动画片的食品衍生品。公司通过团队的磨合，在动画、漫画剧情中适当加入产品原素，实现动漫的产业化“软”落地，更在产品上进行了用户体

验的提升。公司在原有的包装上，加上涂鸦、拼图、立体手工农场精装盒，在公司原有“刷我的卡”、“VIVIGA”等成人品牌食品上更多地植入漫画剧情，回收书签、可回收纸模型、纸情景拼装，游戏体验等。

2、业务整合对公司毛利率、营业收入、期间费用的影响

(1) 业务整合对毛利率的影响

公司 2015 年度 2016 年 1-3 月的综合毛利率分别为 26.49%和 30.78%。2016 年 1-3 月公司综合毛利率相比 2015 年增长 4.29%。这主要受益于公司各主要产品利润水平的提高，公司通过研发推动食品走向休闲化和娱乐化的趋势，生产销售毛利率相对更高的细分产品，提升公司盈利水平。

报告期内公司食品业务的毛利率水平呈现上升趋势。公司主要产品单位销售价格变动如下表：

单位：元

产品类别	2016 年 1-3 月	2015 年	销售均价增长率
	单位售价	单位售价	
饼干	15.68	13.11	19.60%
棒棒糖	19.14	15.89	20.45%
泡泡糖	19.54	15.85	23.28%
合计	18.39	14.99	22.68%

受益于动漫食品整合策略的逐步落地，公司产品的差异化定价受到市场的认可，产品销售价格稳健提升，销售均价由 2015 年 14.99 元/千克提升至 2016 年 1-3 月的 18.39 元/千克。公司产品销售均价的增长幅度高于销售成本的增长幅度，导致 2016 年 1-3 月毛利率较 2015 年上升。

公司在动漫创作中植入食品产业的广告元素，逐步实现动漫的产业落地，并促进食品的终端销售。公司从包装到产品融入动漫元素以及剧情，赢得了经销商和消费者的广泛好评。动漫元素的融入增强了传统休闲食品的审美和趣味性，有利于公司提升自身休闲食品的差异化定价权及未来期间的毛利率水平。

(2) 业务整合对收入的影响

天亿马动漫 2015 年 12 月实现收入为 84,905.66 元，2016 年 1-3 月实现收入为 28,301.89 元，主要为天亿马动漫为客户制作的视频收入。公司动漫产品发行渠道为两类：电视媒体和互联网。从 2016 年 2 月份开始第一轮免费试播，报告期内虽有通过代理在部分电视台进行免费的试播，作品并未在收费的网络频道以及收费的幼儿频道播放，因而报告期内动漫产品无法获得收入。

截至 2016 年 8 月 31 日，天亿马动漫未经审计的已实现收入如下：

单位：元

协议类型	客户名称	已经实现的收入
授权费收入	广东小白龙动漫文化股份有限公司	1,400,000.00
网络授权传播	武汉博润通文化科技股份有限公司	315,000.00
宣传制作收入	广东鸿泰实业有限公司	2,318,825.00
授权费收入	上海朵漫文化传媒有限公司	20,000.00
授权费收入	广州市从化区打击领导小组办公室	32,000.00
宣传制作、授权费收入	广东丰能科技有限公司	2,000,000.00
合计		6,085,825.00

公司通过收购天亿马动漫打开了动漫衍生产品的市场，随着《我要回家》作品自身的产业落地示范作用，以及未来在快消品上互联网引流作用的促进，天亿马动漫拥有的 IP 形象也开始对外授权，并进行相应的游戏产品和衍生品的开发，未来将实现多元盈利模式的互补增值，公司的营业收入将随着业务整合的进一步深化而增长。

(3) 业务整合对期间费用的影响

报告期内天亿马动漫期间费用总额及其占比如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月	占当期总额比例	2016 年 1-3 月	占当期总额比例
销售费用	1,434,000.00	14.37%	-	0.00%
管理费用	28,595.44	0.24%	181,103.07	5.44%
财务费用	232.18	-0.02%	189.02	0.09%
合计	1,462,827.62	7.12%	181,292.09	2.57%

报告期内，销售费用，管理费用以及财务费用对公司整体影响较小，2015 年天亿马动漫发生的销售费用主要为广告推广费，主要系通过海外推广加大网站产品的关键词覆盖率及匹配度，从而加大网站曝光率而产生的销售费用。

未来期间，公司一方面收取动画片播放授权以及广告费，另一方面使得 IP 的影响力伴随网络动画的传播迅速扩大。公司的知名度和影响力伴随着天亿马动漫原创 IP 的传播而扩大，有利于公司削减销售费用，但天亿马动漫产生的研发费用随着 IP 的进一步优化和升级也将增加。天亿马动漫预期公司的资本结构在未来保持稳定，财务费用不会发生重大变化。

六、公司所处行业基本情况

(一) 行业概况

1、公司所处行业说明

公司主营业务为饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产和销售，动漫动画片等的制作、发行以及动漫衍生产品和服务经营。与此同时，公司通过并购等方式积极介入动漫产业，一方面以动漫内容来服务和推动食品的价值提升和业务发展，实现食品产业动漫化；另一方面在培育有影响力的动漫 IP 后开发与食品等相关的衍生品，推动动漫产业落地。通过整合动漫与食品，公司致力于成长为一家国内领先的动漫食品综合服务型企业。

报告期内，公司的产品主要为糖果等休闲食品，根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业”类目下的“14 食品制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“C 制造业”类目下的“14 食品制造业”中的“142 糖果、巧克力及蜜饯制造”中的“1421 糖果、巧克力制造”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C14 制造业”类下的“食品制造业”中的子类“142 糖果、巧克力及蜜饯制造”中的子类“1421 糖果、巧克力制造”。

2、行业主管部门

（1）食品行业

食品行业采用政府行政监管与行业自律相结合的监管体制。国家食品药品监督管理局是国务院综合监督食品、保健品和化妆品安全管理和主管药品监管的直属机构，负责对食品生产加工环节进行监管、食品等安全管理的综合监管、组织协调以及对重大安全事故的查处。国家工商行政部门、商务部和各级商务部门对食品流通环节进行监管。各级政府食品管理办公室对本地区的食品行业进行政策指导，并对本地区的食品行业进行综合监管。

中国食品工业协会是食品行业的自律组织，其下属的中国食品工业协会面包糕饼专业委员会、中国烘焙食品糖制品工业协会等行业协会是各食品子行业的自律管理组织。中国食品工业协会的主要职能和任务包括调查、研究和分析食品安全基本情况，及时向政府有关部门提出提高食品安全总体水平的意见和建议，协助立法机关和行政机关，制定和完善食品安全方针政策、法律法规、技术标准和执法措施等。

（2）动漫行业

我国动漫行业的扶持以及监管实行部际联席会议制度。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、国家新闻出版广电总局等十个部门在内的扶持动漫产业发展部际联席会议制度。主要职能包括：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。

动漫产业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

随着食品安全被列为国家战略，包括烘焙在内的食品行业的监管制度逐步得到完善。我国动漫产业则实施部际联席会议制度。食品及动漫行业主要的法律法规以及行业政策主要如下：

序号	法律法规	颁布单位	实施时间	主要内容
食品行业				
1	《中华人民共和国食品安全法》 2015年修订	全国人民代表 大会常务 委员会	2015年	该法对食品安全风险监测和评估、食品安全标准、食品生产经营、食品检验、食品进出口、食品安全事故处置以及监管责任等进行了规范。
2	《中华人民共和国产品质量法》	全国人民代表 大会常务	2014年	该法对生产者、销售者的产品质量责任和义务、损害赔偿以及罚则进行了规范。

		委员会		
3	《新食品原料安全性审查管理办法》	国家卫生和计划生育委员会	2013年	该办法旨在规范新食品原料安全性评估材料审查工作，新食品原料应当经过国家卫生计生委安全性审查后，方可用于食品生产经营。
4	《出口食品生产企业备案管理规定》	国家质量监督检验检疫总局	2011年	该办法规定国家实行出口食品生产企业备案管理制度。国家认证认可监督管理委员会（以下简称国家认监委）组织实施全国出口食品生产企业备案管理工作。国家质检总局设在各地的出入境检验检疫机构（以下简称检验检疫机构）具体实施所辖区域内出口食品生产企业备案和监督检查工作。
5	《食品生产许可管理办法》	国家食品药品监督管理总局	2015年	该办法规定企业从事食品生产活动，应当依法取得食品生产许可，并实行一企一证原则。
6	《国务院关于加强食品等产品质量监督管理的特别规定》	国务院	2007年	该规定对包括食用农产品、药品等与人体健康和生命安全有关的产品在内的食品安全监督管理进行了特别规定。
7	《中华人民共和国农产品质量安全法》	全国人民代表大会常务委员会	2006年	该法对农产品质量安全标准、农产品产地、农产品生产、包装标识以及监督检查进行了规范，并明确了监管责任以及罚则。
8	《食品生产加工企业质量安全监督管理实施细则》	国家质量监督检验检疫总局	2005年	该法规定食品必须符合国家法律、行政法规和国家标准、行业标准的质量安全规定；国家实行食品质量安全市场准入制度；从事食品生产加工的企业，必须具备保证食品质量安全必备的生产件，按规定程序获取工业产品生产许可证，所生产加工的食品必须经检验合格并加印（贴）食品质量安全市场准入标志后，方可出厂销售。
9	《中华人民共和国商标法》	全国人民代表大会常务委员会	2013年	该法对商标注册、续展转让、争议裁定、商标使用管理以及商标专用权保护进行了规范。新的《商标法》对恶意抢注商标以及恶意侵权进行了更严厉地处罚。

动漫行业				
1	《文化部发布关于扶持我国动漫产业发展的若干意见》	文化部	2008年	发文提出用5到10年时间将中国发展为世界动漫大国和强国的远大目标。支持民族原创动漫，发展动漫完整产业链条；加强支撑体系，加快平台建设；改进管理服务，优化发展环境。
2	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	文化部	2012年	树立“大动漫观、全产业链”的发展思路，提高对精品动漫的扶持。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。
3	《关于发展我国影视动画产业的若干意见》	广电总局	2013年	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。
4	《“十二五”时期文化改革发展规划》	文化部	2012年	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。

（二）行业发展状况

1、行业发展现状

伴随着中国经济的高速发展、居民可支配收入快速增加，食品消费行业也迎来爆发式增长。数据统计显示，1998年-2014年，食品行业收入、利润维持了18.23%的年复合增长率。2015年，规模以上食品制造业企业主营业务收入为2.17万亿，同比增长7.1%；利润总额为1832.20亿元，同比增长8.25%（如下图所示）。食品行业的增速虽有一定程度放缓，但仍高于我国GDP的增长速度（2015年GDP增速为6.9%）。



数据来源：wind 资讯

(1) 休闲食品

公司生产的糖果、饼干等属于休闲食品。休闲食品是指人们在非正餐时间食用的包装食品，具有消费场景多、消费的频次多且受众人群广等特点，主要品种包括糖果及蜜饯、糕点、饼干、薯片等膨化食品、坚果炒货、巧克力甜点等。我国休闲食品行业 2009 年规模为 1917 亿元，2014 年达到 3481 亿元，四年复合增长率（CAGR）为 12.7%，预计 2019 年达到 5986 亿元，未来几年 CAGR 将超过 10%。2014 年，前三大休闲食品品类分别是糖果及蜜饯、糕点和饼干，收入占比分别为 34%、16%、15%¹。

图 1：休闲食品行业规模及预测规模

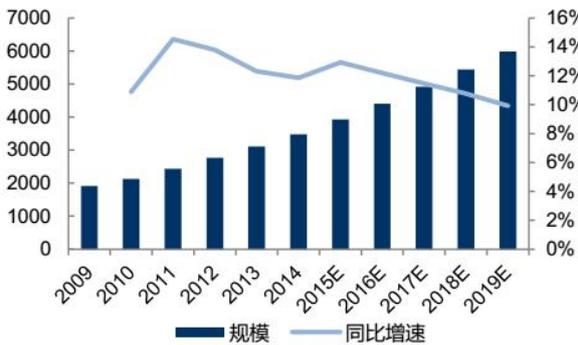
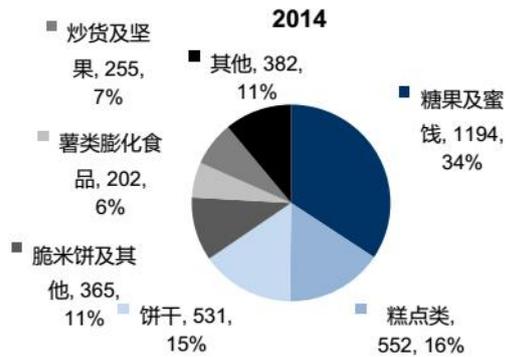


图 2：休闲食品主要品类构成



资料来源：申万宏源

据调查统计，年轻一代尤其是 20-30 岁年龄阶段人群是休闲食品的主要消费人群。其中 20-30 岁年龄层人群中，约有 90% 的受访者每周食用 1 次以上休闲食

1. 参考资料：《休闲食品风生水起，2016 开启线上线下融合元年》，申万宏源

品，每周消费 6 次以上的人占 6%，消费 3-6 次的占 24%，消费 1-3 次的占 59%。随着年轻一代逐步步入职场，随着工作节奏加快，有营养的休闲食品将成为正餐的重要补充，同时随着旅游、娱乐行业的快速发展，也将带动休闲食品的消费。

（2）糖果制造行业

糖果是休闲食品中规模最大的子类。糖果制造，根据国民经济行业分类与代码（GB4754-2011）定义，是指以砂糖、葡萄糖浆或饴糖为主要原料，加入油脂、乳品、胶体、果仁、香料、食用色素等制成甜味块状食品的生产活动。糖果主要包括奶糖、酥糖、硬糖、软糖以及巧克力五种。其中奶糖深受各个年龄阶层的消费者喜爱，为糖果中市场占有率最大的品种；硬糖为中国最古老的糖果，但由于技术含量不高，导致生产厂家众多，且质量参差不齐；巧克力行业集中度较高，德芙、吉百利、好时、金帝为中国最为知名的四家巧克力品牌。

根据国家统计局数据，2015 年规模以上糖果、巧克力制造业主营业务收入保守估计为 1273.06 亿，同比增长 7.38%，2011 年-2015 年复合增长率为 12.53%。2015 年规模以上糖果、巧克力制造业主营业务利润超过 111.62 亿元。²

2011年-2015年规模以上糖果、巧克力制造业主营业务收入



数据来源：国家统计局

（3）烘焙食品

烘焙食品是以面粉和酵母为主要原料，添加盐、糖、油脂、乳品、鸡蛋、水

2. 由于数据的可获得性，糖果、巧克力制造业主营业务收入以及利润总额 2015 年 11、12 月数据用 2014 年 11、12 月的数据进行估计，因此 2015 年数据偏保守。

和添加剂等，经过一系列工艺手段烘焙而成的方便食品。除了常见的面包、蛋糕、饼干之外，还包括月饼、烙饼、点心、馅饼等。随着人们饮食结构的调整和生活品质的提高，携带方便化、品种丰富化、口味多样化的烘焙食品将保持稳定的增长。

根据国家统计局的数据统计，2015 年规模以上烘焙食品制造业主营业务收入超过 2734.65 亿元，2011 年到 2015 年复合增长率超 13.27%；2015 年利润总额保守估计为 239.51 亿元，年复合增长率 CAGR 为 14.0%，可见人民对烘焙食品的需求仍处于快速增长过程中。³



数据来源：国家统计局

(4) 动漫产业

近年来国家大力扶持动漫产业，我国动漫产业得到长足发展。2015 年仅《大圣归来》一部国产动漫电影便获得将近 10 亿元的票房，显示出我国动漫市场巨大的发展潜力。但整体上像《大圣归来》这样的具有全国影响力的强势动漫品牌仍相对较少。

同时国内动漫产业链条不完整，盈利模式不清晰。按照国际惯例，动漫企业创作一部动漫影视作品所取得的收益中，发行环节占 30%，衍生产品的授权和开发占 70%。动漫公司都是通过构建完整紧密的动漫产业链，以动漫影视片播放收入、图书和音像制品的销售来收回成本，以动漫品牌形象授权取得收益，并

3. 由于数据的可获得性，烘焙食品制造业主营业务收入以及利润总额 2015 年 11、12 月数据用 2014 年 11、12 月的数据进行估计，因此 2015 年数据偏保守。

依托衍生产品销售获取回报。而我国绝大多数动漫企业还处在收益增值较低的制片、发行环节，衍生产品开发环节仍处于较为薄弱环节。因此动漫行业与玩具、食品、服装等其他产业的融合落地具有较大的发展空间。

2、行业发展前景

(1) 食品行业发展前景

食品消费行业将继续保持不低于 GDP 增速的较高的行业景气度，得益于：1、居民收入水平的不断提高；2、城镇化建设持续推进；3、消费结构转型升级。

首先，居民收入水平的持续提高，促使食品消费行业保持较高的景气度。2015年城镇居民人均可支配收入达到了 31,195 元，自 2005 年-2015 年间复合增长率达到了 11.51%（如下图）。收入水平的持续增长，将促进享受型食品消费需求的增长。



数据来源：国家统计局

其次，中国的城镇化建设使得城镇居民人口基数得到大幅提高，而城镇居民的高收入、高消费将推动食品消费的增长。进入新世纪以来，中国不断推进城镇化建设，2015年中国的城镇化率达到了 56.1%，《国家新型城镇化规划》中提到到 2020 年城镇常住人口城镇化率将达到 60%，表明城镇化对包括食品消费在内的消费支出的拉动还存在巨大的提升潜力。

最后，消费结构升级促使以健康、营养、休闲等为特征的休闲食品消费需求持续旺盛。随着居民收入的提高，对绿色安全食品的需求正变得越来越大；同时

80 后、90 后逐渐步入职场，工作节奏加快，有营养的健康休闲食品成为正餐的补充；另一方面，年轻一代更注重娱乐和放松，具有众多娱乐场景的消费将推动休闲食品消费的增长。

以主营休闲食品的洽洽食品为例，洽洽食品 2015 年休闲食品销量达到了 17.57 万吨，五年复合增长率达到了 4%，并呈现加速增长的态势。将食品消费与休闲娱乐进行有机融合，为食品行业进行模式创新提高了广阔的遐想空间。



数据来源：wind 资讯

休闲食品行业新的发展趋势：

① 电商以及跨境电商对传统模式造成剧烈冲击。

根据中国商业联合会联合中国全国商业信息中心发布的 2014 年度中国零售百强数据显示，电商对零售百强销售规模的增长贡献超过八成；而实体零售店的利润率正不断下滑。在传统食品企业经历阵痛的同时，食品电商品牌却表现出非常强劲的竞争力，三只松鼠实现年均 305% 的复合增长率，百草味也实现了 215% 的复合增长率，1 号店食品类产品亦实现了 80% 以上的增长⁴。

随着网购渗透率的不断提高、快递物流行业的蓬勃发展，迎合 80 后、90 后“宅”、“懒”等消费特征的食品电商不仅会在很大程度上取代线下食品购买，由于线上多买免运费等措施还会创造出更大的消费需求，从而带动整体食品消费市场规模。跨境电商以每年 50% 以上的速度快速增长，通过海外代购以及进口跨境电

4. 曾郁文. 顺应变化，从需求、渠道和商业模式角度寻求爆款标的，申万宏源证券，2015. 11. 10.

商平台如唯品会、聚美优品等获得比国内更丰富的产品品类，价格比传统进口模式进入的海外品牌更低。跨境电商的蓬勃发展使得国内食品企业面临着强大的国际化的竞争。

②娱乐化以及个性化消费。

80后、90后已逐步成长为消费的主力群体，2014年80、90后消费者占比约为31.25%，10年后人群占比将提升到40%。80、90后的消费特征，一是便捷诉求，也就是所谓的懒人经济、宅文化等；其次更注重个性的彰显以及情感需求的表达，更注重休闲娱乐生活。食品在满足人们的基本生存需求属性后，也必将升级以继续满足人们日益增长的休闲娱乐需求。

（2）动漫食品行业发展前景

2015年我国动漫及衍生品两者产值合计达到1132亿元⁵。根据前瞻产业研究院发布的《2014年-2018年中国动漫衍生品行业深度调研与投资战略规划分析报告》数据显示，2009-2013年中国动漫衍生品市场规模逐年增长，2013年行业规模约为264亿元，2015年中国动漫衍生品规模大约380亿元，复合增长率达到近20%。作为以动漫龙头奥飞娱乐为例，奥飞娱乐前身为广东奥迪玩具实业有限公司，主要从事玩具业务，随后发展动漫业务，并逐渐实现玩具行业动漫化，经过20余年的发展，奥飞娱乐2015年营收规模已达到了25.89亿元。而食品行业相比玩具行业具有更大的市场容量，因此具有更广阔的动漫衍生市场。

（三）行业与上下游关系

（1）食品行业

食品行业的上游为各种原材料以及相关设备，糖果的主要原材料为砂糖、葡萄糖浆或饴糖、油脂、乳品、胶体、果仁、香料以及食用色素等；烘焙食品的主要原料为以面粉和酵母为主要原料，再添加盐、糖、油脂、乳品、鸡蛋、水和添加剂等。经销模式下行业的下游为食品经销商、大型商超、便利店杂货铺以及批发市场，最后销售给终端客户。

休闲食品品类繁多，进入门槛相对较低。截至2015年10月，规模以上糖果、巧克力企业数达到了408家，2011-2015年10月复合增长率超5%。2015年10

5. 数据来源：《2015-2016中国泛娱乐产业发展白皮书》

月规模以上烘焙食品制造企业数量高达 1408 家，而且以 8% 的复合增长率在增长。行业竞争激烈导致在细分品类的价格战激烈，企业获得的超额收益逐步降低。



数据来源：国家统计局

(2) 动漫行业

动漫产业的上游是动漫创意，再通过形象设计以及剧本设计生产为动漫影视剧作品，动漫影视片通过电视、网络等发行媒体进行发行。与此同时，动漫企业以及相关授权企业对动漫形象进行后续的衍生品开发，包括动漫玩具、食品、游戏、文具、图书、服饰等行业。在一般情况下，动漫企业依靠影视发行收回成本、依靠形象授权获得利润，最终通过开发各种衍生品得到丰厚的回报。

(四) 行业进入壁垒

(1) 食品产品质量壁垒

食品安全战略已被国家十三五规划列为国家战略。2015年《国家食品安全法》正式颁布实施，食品安全得到全社会的高度关注。为加强对食品生产以及流通的监管，国家对食品生产经营活动实行了更为严格的市场准入制度，同时对违反《食品安全法》的企业也采取了更为严厉的处罚。随着监管体制的进一步完善，食品行业的门槛将得到进一步提高。

（2）食品销售渠道壁垒

产品的销售需要借助渠道，渠道网络的建立将有助于产品在全国市场进行流通。目前的企业通过经销商、加盟店以及自营店等方式建立起了全国性的或区域性的营销网络，并通过相应营销制度加强与各渠道的维护，拥有着人数众多的终端营销人员。新近企业将面临严厉的在位企业的排挤，因此需要付出大量的人力物力。

（3）品牌壁垒

随着居民消费结构以及消费观念的转变，食品安全、健康营养、口味独特等成为重要的考量因素，信任变得尤为重要，因此对品牌的信赖成为食品行业的趋势。拥有品牌的企业更容易被消费者获得认可。而品牌的建立需要花费较为漫长的时间，同时也需要投入大额的品牌推广费用。与在位企业相比，新进企业在品牌建立以及维护方面处于不利地位。

优秀的动漫形象品牌有助于扩大公司在行业内的影响力，从而能吸引到更多优秀的专业人才，并且有助于后续一系列衍生品的开发，进而为公司带来丰厚的回报。但一个有影响力的动漫形象品牌的培育一般来说至少需要 3-5 年的时间，且在推广过程中面临激烈的竞争。新进入企业由于不具备品牌竞争力，会面临较大的进入壁垒。

（4）技术壁垒

糖果、烘焙食品等休闲食品具有产品更新换代快，产品周期短、品种繁多等特点，消费者的口味等也会经常变动，如果不能及时抓住消费者的需求，便有落伍的风险。因此在位的具有一定规模的企业都会有专门的研发团队，新进企业由于积累不够，在及时应对消费者需求方面处于不利地位。同时在位企业所拥有的众多专利以及商标品牌也会成为新进入者的进入障碍。

动漫产业是知识密集型行业，优秀的动漫企业需要优秀的创意编剧、导演、美工、分镜、音乐及后期制作等，拥有深厚人文底蕴且具备创意的编剧、导演及专业的复合型人才较为稀缺，这也是限制其他企业进入的较大的壁垒。

（五）影响行业发展的有利及不利因素

1、有利因素

（1）国家产业政策支持

食品工业承担着为 13 亿人民提供安全放心、营养健康食品的重任，是国民经济的支柱性产业和保障民生的基础性行业，得到国家各级政府的大力支持。《食品工业“十二五”规划》提出食品工业总产值达到 12.3 万亿，增长 100%，年均增长 15%，食品工业总产值与农业总产值之比提高到 1.5:1。这些发展目标经过五年的努力基本已经实现。随着食品安全战略列为国家战略，食品工业十三五规划即将落地，对食品行业的发展将提出更高的目标，有利于为食品行业营造更好的政策环境。

动漫产业则属于国家重点扶持的产业，国家为此设立了部际联席会议制度。2009 年，国务院颁布了《文化产业振兴规划》，将动漫企业列为文化创意产业重点发展的对象；文化部颁发《关于加快文化产业发展的指导意见》，将动漫业和游戏业列为文化产业的发展方向和发展重点产业。

（2）消费能力不断增强，消费需求刚性增长

2015 年，城镇居民人均可支配收入已达到 31,195 元。随着居民收入水平的不断提高，对生存型消费的需求将趋于稳定，而对享受型消费的需求将持续增加。糖果、烘焙食品等休闲食品均为享受型消费，因此享受型消费在整个消费支出中的比例将会越来越大，这将利好整个休闲食品行业。另外，随着城镇化水平的不断提供，城镇居民基数会越来越大，城镇居民相对农民具有更高的收入水平，消费能力更高，也将利好整个食品行业。

（3）消费需求多元化

随着消费者对个性化的追求，对食品的口味、包装等变得更加多元化。这为企业通过产品研发创新开发不同口味的产品来抢占细分市场份额提供了较好的机会。

（4）技术创新以及商业模式创新为行业带来机遇

供给侧改革，意味着行业发展将由“生产导向”向“需求导向”转变，技术创新以及商业模式的创新得到国家的大力提倡。技术创新将推动食品制造企业更多进行产品的创新以及自动化水平的提升，从而提高产能利用率。商业模式的创新，迎合消费者更多样化的长尾消费需求，也为行业带来更大的市场空间。

2、不利因素

(1) 食品安全事件影响消费者信心

近年来，三聚氰胺奶粉、地沟油等食品安全事故频发，使得消费者对食品安全的信心动摇，部分消费者转而追求国外的食品品牌或者减少食品消费。另外，随着空气污染、水污染以及土壤污染等环境污染变得严重，从源头控制食品的原料安全变得更具难度。因此，如何稳定消费者信心，保证食品安全对食品企业来说变得越来越具有挑战性。

(2) 食品行业进入门槛低，同质化竞争严重

进入食品行业所需的固定资产投资以及基本的技术要求较低，导致小作坊式的微小企业大量涌现。技术研发能力以及食品安全意识参差不齐使得市场鱼龙混杂，竞争无序。另外，由于我国专利技术维护的不完善，导致仿冒、抄袭品牌企业产品品种以及包装的事件屡见不鲜，对品牌企业造成不利影响。

(3) 食品原材料价格波动

休闲食品的主要原料为面粉、糖浆等农副产品，因此与上游的农副产品种植有着密切的联系。由于信息不对称而盲目扩大或缩减种植面积、气候原因以及病虫害等原因，均会影响市场的供给，从而造成价格波动，这将为企业的经营计划带来不确定因素。

(六) 公司在行业内的竞争地位

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产及销售，同时逐步转型为动漫食品综合服务型企业。公司拥有经验丰富的食品研发团队，在食品品牌及自主研发方面具有一定的优势，并已形成一批自主知识产权。截至报告期末，在食品方面公司获得实用新型专利 10 项，国内注册商标 25 项，另外还有 45 项正在申请的商标已被受理。公司具备相对较强的食品生产经营能力，2014 年营业收入为 9640.27 万元，2015 年营业收入达到 11,029.53 万元，同比增长 14.41%；2014 年净利润为 390.30 万元，2015 年净利润为 509.07 万元，同比增长 30.43%。2011 年-2015 年，公司连续多年列潮汕地区休闲食品行业出口第一名。

公司于 2015 年 11 月全资并购汕头市天亿马动漫文化有限公司，截至 2016 年 5 月，天亿马动漫拥有已登记的版权 103 项，已注册商标 6 项，正在申请的商

标 32 项。2015 年被国家文化部认定为“动漫企业”，并获得了“2015 年汕头市版权兴业示范基地”荣誉称号。旗下《我要回家》动漫品牌入选《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物规划》，并获得“2015 年第二季度国产优秀动画片”、“第八届中国国际漫画节动漫广州奖（行业奖）”提名等荣誉。截至 2016 年 6 月，与全国 230 余家电视台达成播放意向，后续将在更多省市级电视台播出。

1、公司的竞争优势

（1）创新及产业基础优势

公司采取食品+动漫文化的经营战略。快消休闲食品行业已逐步走向成熟期，但快消休闲食品所具备的“覆盖面广、流通快、曝光率高”的巨大广告价值却未得到充分有效开发。管理层提出以“快消休闲食品”为平台，用动漫、游戏+文化来增强快消休闲食品的内容属性，用快消休闲食品来实现动漫、游戏+文化行业的落地与引流，从而实现对快消休闲食品与动漫产业的资源整合，最终实现构建“快消休闲食品+文化”生态圈的创新型产业融合模式。

公司在国内的参照标的为奥飞娱乐。奥飞娱乐起步于玩具产业的原创动漫化，逐步成为中国泛娱乐化的龙头企业。而公司致力于食品产业的原创动漫化，从市场容量来看，食品行业的体量远大于玩具行业。中国国内的玩具市场规模为 300 亿元，而中国休闲食品行业的体量达到了 7000 亿，2015 年规模以上食品制造业主营业务收入更是达到了 2.7 万亿元。已经处于泛娱乐化行业领先地位的奥飞娱乐 2015 年的营业收入为 25.9 亿元，而食品企业年营业收入在百亿以上的不在少数。因此公司致力打造的商业模式相比食品行业以及玩具行业更具有优势。

（2）商业模式优势

普通的动漫制作企业由于没有产业落地，前几年几乎都靠政策生存，从前期投入创作到后期播放都是一个烧钱的过程，而公司拥有了 IP 及快消品营销优势，理论上从传统产品至外包装文化+就已经提升了产品的包装档次，实现利润的提升，在产品铺市中，通过快消品的曝光量，则有利于提升动漫的知名度，构建产品与动漫作品的“粉丝经济”，进而通过动漫及电影播放，形成爆点，催动粉丝经济，最后通过游戏授权开发，利用线上（电视、PC、移动互联网）与线下（快消品实体渠道）相互促进相得益彰，最终实现动漫文化与实体工业经济 O2O，颠覆传统文化与食品产业。

2、公司的竞争劣势

(1) 与同类企业相比，公司规模仍相对较小

公司 2014 年、2015 年营业收入分别为 9640.27 万元、11029.53 万元，2014 年、2015 年净利润分别为 390.30 万元、509.07 万元。与国内同行业企业相比，规模仍相对较小。

(2) 公司融资渠道单一

公司目前的主要融资渠道为银行等金融机构的贷款融资，单一的融资渠道增加了公司的财务风险；公司近年来发展迅猛，由于融资渠道单一，在产能扩充、科研投入以及技术成果转化方面等诸多方面均受到较大的限制。

3、行业内主要竞争企业

国内休闲食品大型企业主要有洽洽食品、旺旺食品以及康师傅等，同时随着互联网与食品的深度结合，涌现出三只松鼠、百草味以及来伊份等优秀的食品电商品牌。在新三板市场中，与公司业务相近的竞争企业主要包括福建天线宝宝食品股份有限公司、回头客食品集团股份有限公司等。

(1) 福建天线宝宝食品股份有限公司

公司是一家专业生产果冻、面包、蛋糕、巧克力制品等休闲食品的生产企业，旗下产品品牌有“天线宝宝”、“阿尔卑斯”、“活力熊”等，以经销商+超市直营的模式进行销售。

(2) 回头客食品集团股份有限公司

公司的主要经营范围为饼干、膨化食品、糕点的开发、生产和销售，致力于中西式蛋糕、铜锣烧、华夫饼以及薯片等休闲食品的研发、生产销售。以经销商销售渠道为主，同时于 2014 年新增“天猫”等线上直销方式。

(七) 公司采取的竞争战略

由于食品制造行业不断走向成熟，公司积极实施战略转型，通过并购动漫企业实现跨界资源整合，最终实现食品产业的动漫化。为积极推进该项战略，公司制定了“动漫四步曲”，具体如下：

第一步（2015 年初-2015 年 11 月）：食品外包装的动漫化。首先公司采取用动漫文化来升级食品的外包装的战略，在食品外包装上植入可爱的动漫形象，

增加食品的内容属性，使得食品首先从感官上更受客户喜爱，初步完成 IP 的培育。

第二步（2015 年 11 月-2016 年 3 月）：外延并购加快动漫产业布局。公司于 2015 年 11 月成功全资并购汕头市天亿马动漫文化有限公司。该公司被国家文化部认定为“动漫企业”，拥有已登记的版权 103 项，已注册商标 6 项，正在申请的商标 32 项。该并购加速了食品外包装动漫化的进程，同时也初步实现了动漫产业在食品行业的落地。

第三步（2016 年 3 月后）：动漫与食品相互融合促进。快消食品具备“覆盖面广、流通速度快、曝光率高”等特性，其蕴含着巨大的广告价值。快消品的大面积线下铺市，可有效提升动漫 IP 的知名度、对培育动漫 IP 具有较大的推动作用。加上与玩具相比，动漫食品产品不仅能覆盖婴童市场、更是在全年龄段甚至是白领阶层都有着广泛的受众。因而食品产业的动漫化在引领“粉丝经济”方面拥有比玩具产业更大的市场空间（如三只松鼠等）。

与此同时，在儿童动漫创作中植入食品产业的广告元素，逐步实现动画片的产业落地，从而促进食品的终端销售。成功的案例如《大力士水手》的波菜、《猪猪侠》的棒棒糖等。在白领阶层的动漫食品中除了可以在漫画、动画上进行深入开发外，食品外包装本身的快速流通也是天然的流量入口，所以由动漫食品衍生出来的互联网+（如游戏）也具备较大的市场空间。

第四步（2017 年 6 月后）：动漫食品的泛娱乐化。2015 年，我国娱乐产业总产值由 2011 年的 1888 亿元，增加至 2015 年的 4229 亿元，复合增长率达 22.34%，泛娱乐化产业具有非常大的发展潜力。虽然快消休闲食品行业已逐步走向成熟期，但快消休闲食品所具备的“覆盖面广、流通快、曝光率高”的巨大广告价值却未得到充分有效开发。管理层提出以“快消休闲食品”为平台，用动漫、游戏+文化来增强快消休闲食品的内容属性，用快消休闲食品来实现动漫、游戏+文化行业的落地与引流，从而实现对快消休闲食品与动漫产业的资源整合，最终实现构建“快消休闲食品+文化”生态圈的创新型产业融合模式。

第三章 公司治理

一、三会一层的建立健全情况

报告期内，有限公司设执行董事及一名监事，执行董事兼任总经理；由于股东人数较少且公司规范治理的意识较为薄弱，公司尚未形成股东会、董事会、监事会和经理的制衡机制。有限公司治理结构不够健全，在公司治理机制的执行方面存在不足。

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

二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

（一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，对公司增加或者减少注册资本、发行公司债券、公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议，审议批准公司重大对外担保、对外投资等事宜。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

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

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

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

（二）相关人员履行职责情况

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

三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明

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

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

此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

四、董事会对公司治理机制执行情况的评估

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

况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况

（一）税务行政处罚

在报告期内，公司总共存在 8 笔税务行政处罚，其中 7 笔均是由于公司开票人员滞后开票的不规范开票行为，汕头市金平区国家税务局鮀江税务分局就公司的违规行为，根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十五条第一项规定，“其他未按规定开具发票的行为”决定对公司课处罚款，其中 2 笔处以 500 元罚款，5 笔处以 800 元罚款；另外的 1 笔税务行政处罚为 2012 年增值税罚款及 2012 年企业所得税罚款，罚款金额分别为 3,487.18 元及 5,128.21 元，合计罚款金额 8615.39 元。

1、就 7 笔因滞后开票而被处罚，是因为公司有关工作人员专业水平不足，且工作失误造成的，公司并不存在违法违规的主观故意。根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十五条：“违反本办法的规定，有下列情形之一的，由税务机关责令改正，可以处 1 万元以下的罚款；有违法所得的予以没收：（一）应当开具而未开具发票，或者未按照规定的时限、顺序、栏目，全部联次一次性开具发票，或者未加盖发票专用章的。”按照广东省国家税务局公告 2013 年第 15 号文件《广东省国家税务局规范税务行政处罚裁量权实施办法（试行）》（2014 年 4 月 1 日实施）及其附件《广东省国家税务局税务行政处罚裁量权执行基准（试行）》，税收违法程度分为“较轻、一般、严重”三个档次。根据《广东省国家税务局税务行政处罚裁量权执行基准（试行）》第二大类违反账簿管理和完税凭证管理规定第 11 项分类规定“限期不改正，或虽改正但发票数量在 11 份以上 100 份以下的，处 500 元以上 2,000 元以下罚款，违法程度属于一般。”因税务机关对公司课处罚款 800 元，系按一般违法标准进行处罚。因此公司上述税务违法行为情节较轻，社会危害性较低，不属于重大违法违规行为。

2、就 1 笔增值税和企业所得税罚款，系因税务机关 2014 年对味倍加有限进行税务检查，对发生在 2012 年 12 月两笔销售收入追征税款并处罚款。该事项发生在 2012 年 12 月，不属于公司报告期内事项。

根据税务部门出具的《税务行政处罚决定书》（汕国税一稽罚【2014】6 号），税务部门系按照《中华人民共和国税收征收管理法》第六十三条第一款的规定对

味倍加有限处以少缴增值税税款 6,974.36 元百分之五十的罚款计 3487.18 元、企业所得税税款 10,256.41 元百分之五十的罚款计 5,128.21 元。据广东省国家税务局公告 2013 年第 15 号文件《广东省国家税务局规范税务行政处罚裁量权实施办法（试行）》（2014 年 4 月 1 日实施）及其附件《广东省国家税务局税务行政处罚裁量权执行基准（试行）》，税收违法程度分为“较轻、一般、严重”三个档次。根据《广东省国家税务局税务行政处罚裁量权执行基准（试行）》第五大类偷、逃、抗税行为规定第 31 项分类规定“符合以下情况之一的：纳税人在税务机关对其违法行为作出税务处理前主动改正的；配合税务机关检查；违法行为较轻；社会影响较小。处不缴或者少缴税款 0.5 倍以上 1 倍以下罚款。违法程度属于一般。”因税务部门对公司按少缴税款 0.5 倍罚款课处增值税罚款 3487.18 元、企业所得税罚款 5,128.21 元，系按一般违法标准进行处罚。因此公司上述税务违法行为情节较轻，社会危害性较低，不属于重大违法违规行为。

3、公司已全部缴交上述 8 笔税务罚款。同时公司对财务人员加强管理，进行了税务方面的知识培训。2016 年 7 月 25 日，汕头市金平区国家税务局鮀江税务分局同意公司的申请报告，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至今无重大违反有关国家税收法律法规的行为，没有受到该局涉税有关的重大行政处罚。

上述 8 笔税务罚款系因财务人员粗心大意，对相关纳税法规了解不透彻所致，公司并不存在违法违规的主观故意，并且违法行为较轻，社会影响较小，公司已采取有效措施改正了该等违法违规行为，且该等违法违规行为未对公司持续经营造成重大不利影响。公司受到的上述行政处罚不属于重大违法违规行为，不会对公司申请挂牌构成实质性法律障碍。

（二）海关部门行政处罚

报告期内，公司总共存在两笔海关部门的税务行政处罚，均是因公司向海关申报不实，影响海关监管秩序的不规范行为，中华人民共和国汕头海关分别作出汕关缉违[2014]116 号、汕关缉违[2015]49 号《行政处罚决定书》，对公司向海关申报不实影响海关监管秩序的行为，作出处以人民币 10000 元的行政处罚。

公司已全部缴纳上述两笔罚款。

2016 年 6 月 27 日，汕头海关办公室出具《汕头海关办公室关于反馈企业征信情况的函》，说明公司 2014 年 6 月 16 日、2015 年 3 月 20 日分别因申报不实被汕头海关行政立案，为一般违规案件，并分别于 2014 年 8 月 20 日和 2015 年

5月26日结案，对应行政处罚决定书号分别为汕头缉违（2014）116号、汕关缉违（2015）49号。

根据海关部门出具的证明，以上两笔不实申报行为属于一般违规案件，且公司已采取有效措施予以改正。公司受到的上述行政处罚不属于重大违法违规行为，不会对公司申请挂牌构成实质性法律障碍。

（三）食品药品监督管理局的处罚

报告期内，沟南分公司曾受到汕头市金平区食品药品监督管理局的处罚。

2016年3月10日，汕头市金平区食品药品监督管理局出具（汕金）食药监行罚[2016]07号《行政处罚决定书》，对沟南分公司于2015年8月25日经广东省质量监督食品检验站（汕头）抽样检验不合格的产品予以没收，并处罚款3,000元。

1、就以上处罚的事实依据而言，系沟南分公司研发新产品，检验不合格的产品均为研发阶段的新品种，公司并不存在违法违规的主观故意。汕头市金平区食品药品监督管理局亦调查认定，上述检验不合格的产品均未销售，未造成危害后果，并且能积极配合调查，及时采取有效措施改正该等违法违规行为，符合《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条第一款第（一）项“应当依法从轻或减轻行政处罚：（一）主动消除或者减轻违法行为危害后果的”的规定。

2、依据《中华人民共和国食品安全法（2009年版）》第八十五条第（二）项：“违法生产经营的食品货值金额不足一万元的，处二千元以上五万元以下的罚款”。另据《食品药品行政处罚程序规定》（国家食品药品监督管理总局令第3号）第37条第2款“较大数额罚款的标准，按照地方性法规、地方政府规章等有关规范性文件的规定执行”的规定，按照《汕头市规范行政处罚裁量权规定》（令2010年第116号）第15条规定“法律、法规、规章设定的罚款数额有一定幅度的，行政处罚实施机关应当将其至少划分为从轻处罚、一般处罚、从重处罚三个等级”，以及第16条第（二）项规定“罚款为一定幅度数额的，从轻处罚应当低于最高罚款数额与最低罚款数额的平均值，一般处罚按平均值或者其上下一一定数额处罚，从重处罚不得低于平均值”的规定。公司被处以3,000元的罚款，系按从轻处罚标准进行处罚。因此公司上述违法行为情节较轻，社会危害性较低，不属于重大违法违规行为。

3、沟南分公司于2015年1月28日取得汕头市食品药品监督管理局颁布的

证书编号为 QS4405 0801 2109 《全国工业产品生产许可证》，产品名称：饼干，有效期至 2017 年 9 月 3 日。

4、沟南分公司已缴纳上述罚款。同时，根据汕头市食品药品监督管理局于 2016 年 6 月 16 日出具的证明：自食品生产监管职能划转到市食品药品监督管理局(即 2014 年 4 月)至今，尚未发现公司有重大违反食品安全法律法规的行为，未受到我局重大行政处罚。2014 年 4 月之前食品安全监管职能由汕头市质量技术监督局行使，2016 年 4 月 21 日，汕头市质量技术监督局出具《证明》，证明公司未有因违反质量技术监督方面的法律法规而受到该局处罚。

综上，公司受到的上述行政处罚不属于重大违法违规行为，不会对公司申请挂牌构成实质性法律障碍。

截至本说明书签署之日，除本说明书已披露的情形外，公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

除上述已经披露的内容之外，公司控股股东和实际控制人为翁盛平，公司及实际控制人最近两年一期内不存在受刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情况。

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

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

（一）业务独立

公司主营业务为饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产和销售，动漫动画片等的制作、发行以及动漫衍生产品和服务经营。公司设立了市场营销中心、财务中心、人力行政中心、研发中心、生产中心、品质中心等部门，拥有完整的生产、采购、销售业务体系，独立签订履行采购、销售等业务合同，公司所从事的业务独立于实际控制人及其他关联方，具有直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立

公司拥有生产经营所需的知识产权、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。截止本说明书签署

之日，公司已不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。因此，公司资产独立。

（三）人员独立

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

（四）财务独立

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

（五）机构独立

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

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

报告期内，除持有公司股权外，实际控制人控制的企业的具体情况如下：

1、深圳前海艾斯澳际投资管理有限公司

基本信息			
统一社会信用	440306114008635	名称	深圳前海艾斯澳际投资管

代码/注册号			理有限公司
类型	有限责任公司	法定代表人	翁盛平
注册资本	500 万元人民币	成立日期	2015 年 09 月 25 日
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）		
经营范围	网上贸易；数据库服务、数据库管理；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理、保险资产管理等业务）；创业投资（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；信息咨询（不含限制项目）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。		
营业期限自	2015 年 09 月 25 日	营业期限至	永续经营
登记机关	深圳市市场监督管理局南山局	核准日期	2015 年 09 月 25 日
经营状态	登记成立		

深圳前海艾斯澳际股东及其出资比例如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	出资比例（%）
1	翁盛平	4,500,000.00	90.00
2	张史燕	500,000.00	10.00
合计	--	5,000,000.00	100.00

翁盛平任该公司执行（常务）董事兼总经理，张史燕任该公司监事。

深圳前海艾斯澳际的经营范围和业务与公司不存在重合，且该公司尚未实际运营，与公司不构成同业竞争关系。

2、上海膳爱宠物用品有限公司

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	310116002534076	名称	上海膳爱宠物用品有限公司
类型	有限责任公司(自然人独资)	法定代表人	翁盛平
注册资本	10.000000 万人民币	成立日期	2011 年 12 月 27 日
住所	上海市金山区枫泾镇环东一路 65 弄 13 号 3491 室		
经营期限自	2011 年 12 月 27 日	经营期限至	2021 年 12 月 26 日
经营范围	宠物用品销售。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）		
登记机关	金山区市场监管局	核准日期	2011 年 12 月 27 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）		

上海膳爱股东及其出资比例如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	持股比例（%）
1	翁盛平	100,000.00	100.00
合计	--	100,000.00	100.00

上海膳爱从事宠物用品销售，其经营范围和业务与公司不存在重合，与公司不构成同业竞争关系。

3、唯诺冠投资合伙

实际控制人翁盛平持有唯诺冠投资合伙 44.38%的财产份额，且担任唯诺冠投资合伙的执行事务合伙人。唯诺冠投资合伙的具体情况详见本说明书“第一章基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”部分。

唯诺冠投资合伙与公司的经营范围与公司不存在重合，且尚未实际经营，与公司不存在同业竞争。

八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免 2016 年 3 月后出现同业竞争情形，实际控制人翁盛平出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

具体情况请见本说明书“第四章 公司财务”中的“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”部分。

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

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》第四十条规定，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。公司控股股东、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、实际控制人不得利用利润分配、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。违反规定、给公司或公司其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了规定。公司还专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。

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

十一、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	持股形式	所任职务
1	翁盛平	39,024,600	65.04	直接持股	董事长
		1,776,088	2.96	间接持股	
2	张史燕	3,420,000	5.70	直接持股	董事
3	马学沛	2,273,940	3.79	直接持股	董事

4	谢志坚	708,000	1.18	直接持股	董事、总经理
		736,868	1.23	间接持股	
5	林秀海	1,097,820	1.83	直接持股	监事会主席
6	翁燕娥	1,052,026	1.75	间接持股	董事
7	陈先云	120,060	0.20	间接持股	副总经理
8	王菊桃	50,025	0.08	间接持股	董事会秘书
9	邱潮福	40,340	0.07	间接持股	财务总监
	合计	50,299,767	83.83	-	-

除此，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

翁盛平与翁燕娥为兄妹关系；翁燕娥与邱潮福为夫妻关系；翁盛平与翁盛恒为堂兄弟关系；翁燕娥与翁盛恒为堂姐弟关系。此外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

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

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	在公司所任职务	兼职单位	兼职单位任职
1	翁盛平	董事长	深圳前海艾斯澳际	执行（常务）董事兼总经理
			上海膳爱	执行董事
			广州唯诺冠	监事
			深圳艾斯澳际	执行（常务）董事兼总经理
			天亿马动漫	监事
			唯诺冠投资合伙	执行事务合伙人
2	翁燕娥	董事	天亿马动漫	执行董事兼经理
			深圳艾斯澳际	监事
3	张史燕	董事	深圳前海艾斯澳际	监事
			汕头市潮阳区谷饶中学	语文教师
4	马学沛	董事	广东天亿马信息产业股	副董事长、总经理

			份有限公司	
5	谢志坚	董事兼总经理	广州唯诺冠	执行董事兼总经理
6	王菊桃	董事会秘书	天亿马动漫	副总经理

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	职务	投资的企业
1	翁盛平	董事长	深圳前海艾斯澳际
			上海膳爱
			唯诺冠投资合伙
2	马学沛	董事	广东天亿马信息产业股份有限公司
3	翁燕娥	董事	唯诺冠投资合伙
4	张史燕	董事	深圳前海艾斯澳际
5	谢志坚	董事兼总经理	唯诺冠投资合伙
6	陈先云	董事兼副总经理	唯诺冠投资合伙
7	林秀海	监事会主席	黑牛食品股份有限公司
8	王菊桃	董事会秘书	唯诺冠投资合伙
9	邱潮福	财务总监	唯诺冠投资合伙

深圳前海艾斯澳际、上海膳爱的具体情况详见本说明书“第三章 公司治理”中的“七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况”部分。唯诺冠投资合伙的具体情况详见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”部分。

广东天亿马信息产业股份有限公司的具体情况如下：

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	914405007080295548	名称	广东天亿马信息产业股份有限公司
类型	股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)	法定代表人	林明玲
注册资本	2479.0123 万人民币元	成立日期	1998 年 07 月 07 日
住所	汕头市中山东路珠池港区物流楼 B 座 206 房		
经营期限自	1998 年 07 月 07 日	经营期限至	长期
经营范围	计算机软件开发，计算机及信息化配套产品的研发，计算机信息系统集成及服务；建筑智能化工程、电子自动化工程、防雷工程、通信工程、城市交通设施工程的设计及施工；计算机信息系统安全服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；电子信息技术服务；道路交通安全设施的制作及安		

	装；电子计算机及配件、教学仪器、实验实训设备、通信设备、办公自动化设备的销售、维护、维修、安装、调试；销售：电子计算机软件，电话通信设备，文化办公机械，文化用品，五金交电；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；以下项目限由其分支机构经营：生产：计算机及信息化配套产品；电子出版物零售。		
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2015年09月15日
登记状态	存续		

股东持股信息如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	林明玲	10,441,600	42.12%
2	广州奥邦投资咨询有限公司	4,016,000	16.20%
3	深圳市乐成投资咨询企业（有限合伙）	2,479,012	10.00%
4	马学沛	2,008,000	8.10%
5	汕头市励志投资管理合伙企业（有限合伙）	2,008,000	8.10%
6	张传庆	1,606,400	6.48%
7	西藏思科瑞股权投资中心（有限合伙）	1,434,286	5.79%
8	新疆融汇湘疆创业投资有限合伙企业	796,825	3.21%
合计		24,790,123	100.00%

黑牛食品股份有限公司的具体情况如下：

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	914405007254810917	名称	黑牛食品股份有限公司
类型	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)	法定代表人	金亮
注册资本	46945.9458万人民币元	成立日期	1998年01月07日
住所	汕头市金平区岐山北工业片区02-02号地块		
经营期限自	1998年01月07日	经营期限至	长期
经营范围	饮料（固体饮料类）（生产许可证有效期至2018年10月23日，生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区02-02号）；方便食品（其他方便食品）（生产许可证有效期至2018年10月23日，生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区02-02号）；农副产品（粮食、棉花除外）的收购；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2016年6月30日）；货物进出口、技术进出口。		
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2016年04月12日
登记状态	存续		

前十大股东持股信息如下：（信息来自季报）

序号	股东名称	持股数量	持股比例
1	林秀浩	152,836,900	32.56%
2	西藏知合资本管理有限公司	50,945,600	10.85%
3	吴迪年	13,472,250	2.87%
4	林秀海	10,530,000	2.24%
5	中国建设银行股份有限公司 —华夏盛世精选混合型证券投资基金	5,547,636	1.18%
6	钱星元	2,594,900	0.55%
7	中国建设银行股份有限公司-华商优势行业 灵活配置混合型证券投资基金	2,485,775	0.53%
8	中国银行—易方达积极成长证券投资基金	1,999,890	0.43%
9	曹盈平	1,850,000	0.39%
10	谢凤梅	1,652,363	0.35%
	合计	243,915,314	51.95%

除上述披露的情况之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责等情况。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

无。

十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因

有限公司阶段，2014年1月至2016年3月，公司只设执行董事、监事各一名，翁盛平任法定代表人、执行董事和经理，监事为张史燕。

2016年3月27日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，将有限公司整体变更为股份公司，并选举翁盛平、张史燕、马学沛、谢志坚及翁燕娥为董事，选举林秀海、翁盛恒、翁深润为监事；同日召开的第一届董事会第一次会议选举翁盛平为董事长，并决定聘任谢志坚为总经理，王菊桃为董事会秘书，邱潮福为财务总监；同日召开的第一届监事会第一次会议选举翁盛恒为监事会主

席。

监事会主席翁盛恒因个人原因辞去公司监事会主席职务,2016年5月10日,公司召开第一届监事会第二次会议,会议选举林秀海为监事会主席。

2016年5月16日,公司召开第一届董事会第三次会议,会议同意聘任陈先云为公司副总经理。

2016年8月2日,公司监事翁深润因个人身体原因向监事会递交书面辞职报告,将导致监事会成员人数低于法定人数,2016年8月22日,公司召开2016年第四次临时股东大会,全体股东一致通过《关于补选林芝潼为公司第一届监事会股东代表监事的议案》,选举林芝潼为公司新的监事,任期3年。

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

第四章 公司财务

一、最近两年一期的审计意见及主要财务报表

(一) 最近两年一期的审计意见

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计了广东唯诺冠动漫食品股份有限公司（以下简称“唯诺冠”）2016年3月31日、2015年12月31日和2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年1-3月、2015年度和2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，出具了广会审字[2016]G15038360046号标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期的财务报表

1、公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2、合并报表范围变化情况

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
汕头市天亿马动漫文化有限公司	2015年11月30日	10,060,000.00	100.00	支付现金

被购买方名称	购买日	购买的 确定依据	被购买方的收入		被购买方的净利润	
			2015年12月	2016年1-3月	2015年12月	2016年1-3月
汕头市天亿马动漫文化有限公司	2015年11月30日	取得实际控制权	84,905.66	1,442,841.49	-1,255,384.98	223,540.24

(2) 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东艾斯澳际食品科技有限公司	100.00%	同一实质控制人	2015年9月30日	根据股东会决议及公司章程
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	100.00%	同一实质控制人	2015年10月31日	根据股东会决议及公司章程
SHANTOUSLGINTERNATIONAL CO.,LTD	100.00%	同一实质控制人	2015年11月30日	根据股东会决议及公司章程

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东艾斯澳际食品科技有限公司	6,897,449.74	4,781.49	3,175,544.12	-6,234.02
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	1,376,530.38	29,394.35	-	-
SHANTOUSLG INTERNATIONAL CO.,LTD	-	-4,000.00	-	-4,000.00

(3) 其他原因的合并范围变动

名称	2016年3月31日净资产	2016年1-3月净利润	2015年12月31日净资产	2015年度净利润	合并范围变动方式
广州唯诺冠文化传播有限公司	2,761,829.04	-70,467.96	-	-	新设子公司
江西唯诺冠生物科技有限公司	-	-	-	-	新设子公司
WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LIMITED	-2,800.00	-	-2,800.00	-2,800.00	新设子公司

(4) 在其他主体中的权益

1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汕头市天亿马动漫文化有限公司	汕头	汕头	文化艺术	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州唯诺冠文化传播有限公司	广州	广州	文化艺术	100.00	-	设立
WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LIMITED	香港	香港	食品业务	100.00	-	设立
江西唯诺冠生物科技有限公司	江西	江西	生物科技	100.00	-	设立
广东艾斯澳际食品科技有限公司	汕头	汕头	食品业务	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	深圳	深圳	食品业务	100.00	-	同一控制下企业合并
SHANTOUSLG INTERNATIONAL CO.,LTD	英国	英国	食品业务	100.00	-	同一控制下企业合并

2) 在合营安排或联营企业中的权益

①重要的合营企业或联营企业

无。

②不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 同一控制下企业合并的依据、合并日及其具体依据、合并当期期初至合并日以及比较期间被合并方的收入及净利润、合并成本、被合并方的资产负债在比较期间期末及合并日的账面价值

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东艾斯澳际食品科技有限公司	100.00%	同一实际控制人	2015年9月30日	根据股东会决议及公司章程

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	100.00%	同一实际控制人	2015年10月31日	根据股东会决议及公司章程
SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD	100.00%	同一实际控制人	2015年11月30日	根据股东会决议及公司章程

根据同一控制合并的定义，参与合并的各方，在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制。在合并前上述三家公司都受同一实际控制人翁盛平控制，翁盛平将该三家公司的股权100%转让给广东唯诺冠动漫食品股份有限公司（原名广东味倍加食品科技有限公司），在合并前后上述公司的实际控制人未发生变更，因此属于同一控制下的企业合并。

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东艾斯澳际食品科技有限公司	6,897,449.74	4,781.49	3,175,544.12	-6,234.02
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	1,376,530.38	29,394.35	-	-
SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD	-	-4,000.00	-	-4,000.00

2) 合并成本

合并成本	广东艾斯澳际食品科技有限公司	深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD
—现金	1,000,000.00	2.00	6.35
—非现金资产的账面价值	-	-	-
—发行或承担的债务的账面价值	-	-	-
—发行的权益性证券的面值	-	-	-

合并成本	广东艾斯澳际食品科技有限公司	深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD
—或有对价	-	-	-

注：在合并日前深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司原股东未实际缴纳出资，原股东将股权以人民币 2 元的价格转让给公司；在合并日前 SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD 原股东未实际缴纳出资，原股东将股权以 1 美元的价格转让给公司的全资子公司 WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LIMITED。

3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	广东艾斯澳际食品科技有限公司		深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司、SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	71,225.88	10,452.86	7,456.58	-
预付账款	48,824.00	958,400.00	594,096.00	-
其他应收款	3,047,115.50	2,218,355.45	-	-
存货	1,924,145.62	533,356.93	63,580.55	-
其他流动资产	30,006.49	9,339.50	-	-
递延所得税资产	40,093.63	29,188.89	-	-
资产合计	5,161,411.12	3,759,093.63	665,133.13	-
负债：				
应付款项	649,416.60	1,448,851.00	-	-
预收账款	1,774,558.73	1,388,567.04	58,028.96	-
应付职工薪酬	37,100.00	-	20,859.00	-
应交税费	13,562.87	20,333.16	7,266.82	-
其他应付款	1,794,339.00	13,690.00	581,584.00	28,000.00
负债合计	4,268,977.20	2,871,441.20	667,738.78	28,000.00
净资产	892,433.92	887,652.43	-2,605.65	-28,000.00
减：少数股东权益	-	-	-	-

项 目	广东艾斯澳际食品科技有限公司		深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司、SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
取得的净资产	892,433.92	887,652.43	-2,605.65	-28,000.00

(6) 非同一控制下企业合并

1) 报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

被 购 买 方 名 称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
汕头市天亿马动漫文化有限公司	2015年11月30日	10,060,000.00	100.00	支付现金

被购买方名称	购 买 日	购买的确定依据	被购买方的收入		被购买方的净利润	
			2015年12月	2016年1-3月	2015年12月	2016年1-3月
汕头市天亿马动漫文化有限公司	2015年11月30日	取得实际控制权	84,905.66	1,442,841.49	-1,255,384.98	223,540.24

2) 合并成本及商誉

合并成本	汕头市天亿马动漫文化有限公司
—现金	10,060,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	10,060,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,873,001.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	186,998.93

3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	汕头市天亿马动漫文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

项 目	汕头市天亿马动漫文化有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	701,713.90	701,713.90
应收款项	47,310.00	47,310.00
预付款项	20,126.00	20,126.00
其他应收款	5,756,325.50	5,756,325.50
存货	8,693,130.27	8,693,130.27
其他流动资产	8,229.89	8,229.89
固定资产	3,115,399.25	3,109,814.11
无形资产	37,050.00	37,050.00
长期待摊费用	95,823.75	95,823.75
资产合计	18,469,523.42	18,469,523.42
负债：		
应付款项	8,465,186.59	8,465,186.59
应付职工薪酬	134,605.00	134,605.00
应交税费	15.90	15.90
其他应付款	2,300.00	2,300.00
负债合计	8,602,107.49	8,602,107.49
净资产	9,873,001.07	9,867,415.93
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	9,873,001.07	9,867,415.93

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

汕头市天亿马动漫文化有限公司在购买日可辨认净资产公允价值的确定系以广东中广信资产评估有限公司出具的“中广信评报字（2016）第 244 号”评估报告作为参考。

3、公司最近两年一期主要的财务报表

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产			

流动资产			
货币资金	1,211,560.27	1,316,030.98	799,021.13
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	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	27,498,031.39	23,194,416.17	19,089,890.86
预付款项	5,363,508.19	10,695,317.92	1,588,025.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	8,113.89	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	9,292,819.06	28,536,934.79	9,404,475.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	37,496,154.92	43,578,132.23	29,292,183.56
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	1,611,673.49	1,012,317.96	1,560,080.86
流动资产合计	82,473,747.32	108,341,263.94	61,733,677.40
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	28,002,221.00	28,978,070.36	5,122,759.75

在建工程	-	-	3,494,017.10
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	73,626.12	77,640.33	53,072.17
开发支出	-	-	-
商誉	186,998.93	186,998.93	-
长期待摊费用	291,138.27	315,767.16	286,517.72
递延所得税资产	502,928.98	668,360.29	374,925.88
其他非流动资产	1,259,056.10	-	-
非流动资产合计	30,315,969.40	30,226,837.07	9,331,292.62
资产总计	112,789,716.72	138,568,101.01	71,064,970.02
流动负债			
短期借款	12,152,818.00	10,092,028.00	8,179,365.00
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	-	1,150,000.00	-
应付账款	15,093,597.61	31,997,510.01	26,782,655.74
预收款项	2,558,132.57	5,916,184.43	2,773,840.31
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	1,358,024.60	820,611.97	846,595.00
应交税费	3,102,344.66	2,942,482.31	1,823,868.80
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	2,078,228.45	12,895,208.76	20,995,247.63
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	36,343,145.89	65,814,025.48	61,401,572.48
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	36,343,145.89	65,814,025.48	61,401,572.48
所有者权益：			
股本（实收资本）	60,000,000.00	60,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	13,869,344.41	-	1,000,000.00
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,386,934.44	771,723.03
未分配利润	2,577,226.42	11,367,141.09	6,891,674.51

归属于母公司所有者权益合计	76,446,570.83	72,754,075.53	9,663,397.54
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	76,446,570.83	72,754,075.53	9,663,397.54
负债和所有者权益总计	112,789,716.72	138,568,101.01	71,064,970.02

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业总收入	36,589,076.21	110,295,331.97	96,402,705.67
其中：营业收入	36,589,076.21	110,295,331.97	96,402,705.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
营业总成本	31,707,125.99	103,218,732.11	91,179,921.37
其中：营业成本	25,325,678.71	81,079,592.31	76,959,704.42
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	198,974.88	607,903.20	492,146.09
销售费用	3,507,118.07	9,981,602.03	5,349,526.38
管理费用	3,331,521.85	11,846,163.74	6,920,674.67
财务费用	203,718.56	-1,287,617.80	1,173,617.15
资产减值损失	-859,886.08	991,088.63	284,252.66
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）	-	-	-
营业利润（亏损以“-”号填列）	4,881,950.22	7,076,599.86	5,222,784.30
加：营业外收入	21,560.00	119,628.14	17,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	11,120.94	16,428.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	6,428.86
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,903,510.22	7,185,107.06	5,223,855.44
减：所得税费用	1,211,014.92	2,094,420.72	1,320,892.53
净利润（净亏损以“-”号填列）	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	30,175.84	-10,234.02
归属于母公司所有者的净利润	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91
少数股东损益	-	-	-
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综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
综合收益总额	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
每股收益			
（一）基本每股收益	0.06	-	-
（二）稀释每股收益	0.06	-	-

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014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	31,246,765.82	118,694,266.54	103,638,669.79
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	-	-	-
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	1,685,604.40	8,356,085.12	7,417,603.50
收到的其他与经营活动有关的现金	109,370.30	4,257,769.24	156,387.42
经营活动现金流入小计	33,041,740.52	131,308,120.90	111,212,660.71
购买商品、接受劳务支付的现金	23,759,058.17	106,134,784.74	72,500,542.65
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	3,016,148.37	11,494,753.24	10,215,700.49
支付的各项税费	1,154,800.70	2,140,681.43	1,121,907.76
支付的其他与经营活动有关的现金	6,224,567.35	17,692,858.53	9,754,552.24

经营活动现金流出小计	34,154,574.59	137,463,077.94	93,592,703.14
经营活动产生的现金流量净额	-1,112,834.07	-6,154,957.04	17,619,957.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的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所支付的现金	10,277,995.19	16,725,255.81	436,767.06
投资所支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	9,358,286.10	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	10,277,995.19	26,083,541.91	436,767.06
投资活动产生的现金流量净额	-10,277,995.19	-26,083,541.91	-436,767.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	59,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款所收到的现金	4,130,775.00	21,020,881.00	26,392,840.51
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	26,533,593.64	20,124,024.08	1,011,203.05
筹资活动现金流入小计	30,664,368.64	100,144,905.08	27,404,043.56
偿还债务所支付的现金	2,069,985.00	19,108,218.00	27,822,168.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	137,795.88	641,007.65	550,279.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-

支付的其他与筹资活动有关的现金	16,024,745.59	48,789,498.62	16,598,382.00
筹资活动现金流出小计	18,232,526.47	68,538,724.27	44,970,829.71
筹资活动产生的现金流量净额	12,431,842.17	31,606,180.81	-17,566,786.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,041,012.91	-632,318.14	-383,595.64
加：期初现金及现金等价物余额	165,091.25	797,409.39	1,181,005.03
六、期末现金及现金等价物余额	1,206,104.16	165,091.25	797,409.39

(4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-3月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本（实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	11,367,141.09	-	72,754,075.53
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	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	11,367,141.09	-	72,754,075.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-8,789,914.67	-	3,692,495.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	3,692,495.30	-	3,692,495.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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) 股东权益内部结转	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-12,482,409.97	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-12,482,409.97	-	-
(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	60,000,000.00	13,869,344.41	-	-	-	2,577,226.42	-	76,446,570.83

(4) 合并所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2015 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本（实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	771,723.03	6,891,674.51	-	9,663,397.54	
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	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	771,723.03	6,891,674.51	-	9,663,397.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,000,000.00	-1,000,000.00	-	-	615,211.41	4,475,466.58	-	63,090,677.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	5,090,686.34	-	5,090,686.34
(二) 所有者投入和减少资本	59,000,000.00	-	-	-	-	-	-	59,000,000.00
1. 股东投入的普通股	59,000,000.00	-	-	-	-	-	-	59,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	615,211.41	-615,211.41	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	615,211.41	-615,211.41	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-1,000,000.00	-	-	-	-8.35	-	-1,000,008.35
四、本期期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	11,367,141.09	-	72,754,075.53

(4) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本（实收资本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			

一、上年期末余额	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	389,054.82	3,371,379.81	-	5,760,434.63
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	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	389,054.82	3,371,379.81	-	5,760,434.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	382,668.21	3,520,294.70	-	3,902,962.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	3,902,962.91	-	3,902,962.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	382,668.21	-382,668.21	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	382,668.21	-382,668.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	771,723.03	6,891,674.51	-	9,663,397.54

(5) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,034,424.21	1,198,796.06	788,568.27
以公允价值计量且其变动计当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	27,459,081.39	23,175,416.17	19,089,890.86
预付款项	6,914,499.80	10,623,191.92	669,625.36
应收利息	-	8,113.89	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,258,284.18	25,852,087.87	9,377,828.13
存货	26,480,666.09	32,481,549.49	28,758,826.63
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	1,071,813.19	935,954.98	1,550,741.36
流动资产合计	70,218,768.86	94,275,110.38	60,235,480.61
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	12,892,297.00	11,060,002.00	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	24,860,733.09	25,572,005.68	5,122,759.75
在建工程	-	-	3,494,017.10
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	37,876.12	40,915.33	53,072.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	206,929.52	222,847.16	286,517.72
递延所得税资产	456,807.44	663,484.73	374,575.25
其他非流动资产	1,259,056.10	-	-
非流动资产合计	39,713,699.27	37,559,254.90	9,330,941.99
资产总计	109,932,468.13	131,834,365.28	69,566,422.60
流动负债：			
短期借款	12,152,818.00	10,092,028.00	8,179,365.00
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	-	1,150,000.00	-
应付账款	9,508,804.45	21,288,773.92	25,333,804.74
预收款项	6,178,886.25	6,415,196.21	1,425,273.27
应付职工薪酬	1,169,012.50	613,937.50	846,595.00

应交税费	3,068,166.21	2,894,960.48	1,803,535.64
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	412,330.90	15,510,124.76	23,260,618.63
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	32,490,018.31	57,965,020.87	60,849,192.28
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	32,490,018.31	57,965,020.87	60,849,192.28
所有者权益：			
股本（实收资本）	60,000,000.00	60,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	13,869,344.41	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,386,934.44	771,723.03
未分配利润	3,573,105.41	12,482,409.97	6,945,507.29
所有者权益合计	77,442,449.82	73,869,344.41	8,717,230.32
负债和所有者权益总计	109,932,468.13	131,834,365.28	69,566,422.60

(6) 母公司利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	35,535,067.72	103,292,734.75	93,227,161.55
减：营业成本	24,710,033.00	76,136,684.28	74,326,831.07
营业税金及附加	196,645.17	602,410.24	491,604.36
销售费用	3,681,193.60	7,374,763.47	5,349,526.38
管理费用	2,778,497.26	11,227,689.82	6,473,961.85
财务费用	197,416.57	-1,308,382.73	1,175,866.73
资产减值损失	-826,709.13	1,155,637.90	282,850.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
加：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）	4,797,991.25	8,103,931.77	5,126,521.00
加：营业外收入	-	119,613.00	17,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	10,000.00	16,428.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	6,428.86

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,797,991.25	8,213,544.77	5,127,592.14
减：所得税费用	1,224,885.84	2,061,430.68	1,300,910.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,573,105.41	6,152,114.09	3,826,682.14
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	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	3,573,105.41	6,152,114.09	3,826,682.14

(7) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014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	30,988,976.84	108,909,025.56	99,079,621.84
收到的税费返还	1,685,604.40	8,356,085.12	7,417,603.50
收到的其他与经营活动有关的现金	86,319.90	243,211.78	142,844.21
经营活动现金流入小计	32,760,901.14	117,508,322.46	106,640,069.55
购买商品、接受劳务支付的现金	21,140,864.45	98,922,065.70	69,349,767.56
支付给职工以及为职工支付的现金	2,396,805.30	10,819,632.19	9,947,631.47
支付的各项税费	1,083,091.92	1,986,972.32	1,082,585.39
支付的其他与经营活动有关的现金	5,650,379.08	15,070,065.95	9,602,033.32
经营活动现金流出小计	30,271,140.75	126,798,736.16	89,982,017.74
经营活动产生的现金流量净额	2,489,760.39	-9,290,413.70	16,658,051.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	1,000,001.00	-	-

取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	5,767,662.50	40,000.00
投资活动现金流入小计	1,000,001.00	5,767,662.50	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,087,849.18	16,725,255.81	436,767.06
投资所支付的现金	-	1,000,002.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,832,297.00	10,060,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	3,158,625.61	-	-
投资活动现金流出小计	13,078,771.79	27,785,257.81	436,767.06
投资活动产生的现金流量净额	-12,078,770.79	-22,017,595.31	-396,767.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	59,000,000.00	-
取得借款所收到的现金	4,130,775.00	21,020,881.00	26,392,840.51
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	24,631,873.64	19,598,940.08	1,011,203.05
筹资活动现金流入小计	28,762,648.64	99,619,821.08	27,404,043.56
偿还债务所支付的现金	2,069,985.00	19,108,218.00	27,822,168.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	137,795.88	641,007.65	550,279.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	15,984,745.59	49,301,686.62	15,136,821.00
筹资活动现金流出小计	18,192,526.47	69,050,912.27	43,509,268.71
筹资活动产生的现金流量净额	10,570,122.17	30,568,908.81	-16,105,225.15
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	981,111.77	-739,100.20	156,059.60

加：期初现金及现金等价物余额	47,856.33	786,956.53	630,896.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,028,968.10	47,856.33	786,956.53

(8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月						
	股本(实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	12,482,409.97	73,869,344.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	12,482,409.97	73,869,344.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-8,909,304.56	3,573,105.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	3,573,105.41	3,573,105.41
（二）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
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) 股东权益内部结转	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-12,482,409.97	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	13,869,344.41	-	-	-1,386,934.44	-12,482,409.97	-

(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	60,000,000.00	13,869,344.41	-	-	-	3,573,105.41	77,442,449.82

(8) 母公司所有者权益变动表 (续)

单位：元

项目	2015 年度						
	股本(实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	771,723.03	6,945,507.29	8,717,230.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	771,723.03	6,945,507.29	8,717,230.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,000,000.00	-	-	-	615,211.41	5,536,902.68	65,152,114.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	6,152,114.09	6,152,114.09
（二）股东投入资本	59,000,000.00	-	-	-	-	-	59,000,000.00

1. 股东投入的普通股	59,000,000.00	-	-	-	-	-	59,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	615,211.41	-615,211.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	615,211.41	-615,211.41	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-

(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	60,000,000.00	-	-	-	1,386,934.44	12,482,409.97	73,869,344.41

(8) 母公司所有者权益变动表 (续)

单位：元

项 目	2014 年度						
	股本(实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	389,054.82	3,501,493.36	4,890,548.18

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	389,054.82	3,501,493.36	4,890,548.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	382,668.21	3,444,013.93	3,826,682.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	3,826,682.14	3,826,682.14
（二）股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	382,668.21	-382,668.21	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	382,668.21	-382,668.21	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（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	1,000,000.00	-	-	-	771,723.03	6,945,507.29	8,717,230.32

二、公司的主要会计政策及会计估计

(一) 主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

编制合并报表时,在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并,子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该公司合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

5. 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定,对持有时间短(一般不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

6. 应收款项

(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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。单独测试未发生减

	值的单项金额重大的应收款项，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的应收款项：

确定组合的依据	
并表方会计主体组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
其他非并表方会计主体组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表方会计主体组合	不计提坏账准备
其他非并表方会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

7. 存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、产成品。

(2) 发出存货的计价方法：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直

接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

(7) 公司动漫产品存货会计政策如下：

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

①公司委托制作的动漫影视作品的会计处理为：在委托制作过程中将合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明核算，公司为动漫影视作品发生的模型、配音、特效、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的模型、配音、特效、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

② 公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品的所有制作费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

③ “存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。预计总收入指动漫影视作品预计的播放收入、音像收入、形象授权收入和采用动漫形象衍生品的销售收入等。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起 3 年内预计所能实现各类收入之和。

④ 公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

8. 固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
机器设备	5-10	9.50%-19.00%	5
运输设备	3-5	19.00%	5
办公设备	3-5	19.00%	5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本节“（一）主要会计政策和会计估计”之“11、长期资产减值”。

(5) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

9. 在建工程

（1）在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际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，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本节“（一）主要会计政策和会计估计”之“11、长期资产减值”。

10. 无形资产

（1）无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计

价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。（3）无形资产减值准备

参见本节“（一）主要会计政策和会计估计”之“11、长期资产减值”。

11. 长期资产减值

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括

相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

13. 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。①设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。②设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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。

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

14. 收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认。

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

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。

- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
食品销售	内销：（1）送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 （2）托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
	外销：离岸价（FOB）结算形式：（1）采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。（2）采取陆运方式报关出口，公司取得货物承运收据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
广告发布与制作	在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。

(5) 公司动漫产品收入会计政策如下：

1) 动漫影视版权销售收入：

在影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查 通过取得《国产电视动画片发行许可证》、《电影片公映许可证》之后，影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

2) 动画形象授权收入：

公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议

规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入；

公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。

3) 电视台广告播放收入

公司的动漫片在电视台播放后，部分电视台给予公司一定的广告贴片时长，公司为客户提供播片推广服务，根据合同或协议规定的收费方法（如直接收取广告费或按授权产品销售额分成比例）计算确定的金额分期确认收入。

15. 政府补助

(1) 分类：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。

(2) 公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

① 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

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

(2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2014年1月26日起，中国财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计

准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自 2014 年 7 月 1 日起施行。公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。2014 年 6 月 20 日，中国财政部对《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照修订后准则要求对金融工具进行列报。

公司于以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。上述会计政策变更对公司执行日之前的财务报表项目金额无影响。

2、重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析

单位：万元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计(合并)	11,278.97	13,856.81	7,106.50
股东权益合计	7,644.66	7,275.41	966.34
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计	7,644.66	7,275.41	966.34
每股净资产(元/股)	1.27	1.21	9.66
归属于申请挂牌公司股 东每股净资产(元/股)	1.27	1.21	9.66
资产负债率(母公司)	29.55%	43.97%	87.47%
流动比率(倍)	2.27	1.65	1.01
速动比率	1.24	0.98	0.53
项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	3,658.91	11,029.53	9,640.27
净利润	369.25	509.07	390.30
归属于申请挂牌公司股 东的净利润	369.25	509.07	390.30
扣除非经常性损益后的 净利润	367.58	498.67	390.98
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	367.58	498.67	390.98
毛利率	30.78%	26.49%	20.17%
净资产收益率	4.95%	29.73%	50.61%
扣除非经常性损益后净 资产收益率	4.93%	30.40%	57.14%
基本每股收益(元/股)	0.06	0.99	3.90
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.97	3.91
应收账款周转率(次)	1.35	4.96	4.56
存货周转率(次)	0.62	2.23	2.53
经营活动产生的现金流 量净额	-111.28	-615.50	1,762.00

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	-0.10	17.62
----------------------	-------	-------	-------

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算；

3、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

4、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

6、每股净资产=期末股东权益/期末股本；

7、资产负债率=负债总额/资产总额；

8、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债。

（一）盈利能力指标变动分析

1、毛利率分析

报告期内，公司毛利率变动的具体分析参见本章“四、报告期利润形成的有关情况”。公司与同行业公司毛利率对比情况如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
唯诺冠			
综合毛利率	30.78%	26.49%	20.17%
天线宝宝			
综合毛利率	-	41.88%	40.68%
和佐股份			
综合毛利率	-	25.46%	19.63%

注：“—”表示可比企业未披露2016年1-3月的数据。

由于目前国内资本市场中没有同本公司业务完全可比的上市公司，公司选取了在新三板成功挂牌的福建天线宝宝食品股份有限公司（以下简称：天线宝宝）和晋华和佐（厦门）食品股份有限公司（以下简称：和佐股份）进行比较。天线宝宝是一家集果冻、面包、蛋糕及巧克力制品的研发、生产及销售为一体的快速

消费食品生产企业。和佐股份的主营业务为果冻、奶优、水晶糖、面包糠的生产及销售。

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售。公司通过整合全资子公司汕头市天亿马动漫文化有限公司的动漫资源，推动食品走向休闲化和娱乐化的趋势。公司及子公司拥有完整的动漫原创制作团队、食品研发团队、优秀的研发技师，在品牌、自主研发方面具有一定的优势，并已形成一批自主知识产权。截至报告期末，公司已获得实用新型专利10项、国内注册商标26项，同时有45项商标已被受理，著作权104项。

报告期内，公司主营业务收入超过总收入的99%，公司主要产品为棒棒糖，泡泡糖及饼干。2016年1-3月、2015年、2014年的综合毛利率水平分别是30.78%、26.49%、20.17%，公司综合毛利率水平逐渐提高。一是受益于公司各主要产品利润水平的提高，生产销售毛利率相对更高的细分产品，提升公司盈利水平。二是由于公司产品的放量生产，单位产品生产成本下降，导致毛利率的提高。公司主要产品饼干的毛利率由2014年的17.54%提升至2016年1-3月的30.87%。棒棒糖的毛利率由2014年的15.10%提升至2016年1-3月的30.80%。

报告期内，公司主营业务毛利率水平稳健提升，随着公司研发投入的增加以及食品+动漫文化的经营战略的推进，公司未来会推出更多符合市场需求的新产品，公司产品的竞争力会进一步增强。与同行业挂牌公司相比，公司毛利率水平存在一定的差异，造成上述差异的原因是公司业务结构与同行业挂牌公司存在差异。

2、净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率分析

公司与同行业公司净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率对比情况如下：

财务指标	2016年1-3月	2015年度	2014年度
唯诺冠			
净资产收益率	4.95%	29.73%	50.61%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	4.93%	30.40%	57.14%
天线宝宝			
净资产收益率	—	9.90%	22.87%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	—	9.03%	21.56%

和佐股份			
净资产收益率	—	6.65%	-5.45%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	—	4.98%	-6.40%

注：“—”表示可比企业未披露 2016 年 1-3 月的数据。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年净资产收益率分别是 4.95%、29.73%、50.61%。净资产收益率呈现下降趋势，主要是由于公司 2015 年 11 月收到股东投入资金 5,900 万元，使公司实收资本由 100.00 万变为 6,000.00 万。

与同行业挂牌公司相比，公司的净资产收益率存在一定的差异，造成上述差异的主要原因是公司的业务规模以及公司自身产品的成长周期同挂牌公司存在差异。

（二）偿债能力指标分析

公司与同行业公司偿债能力指标对比情况如下：

财务指标	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
唯诺冠			
资产负债率	29.55%	43.97%	87.47%
流动比率	2.27	1.65	1.01
速动比率	1.24	0.98	0.53
天线宝宝			
资产负债率	—	48.67%	55.20%
流动比率	—	1.40	0.87
速动比率	—	1.23	0.68
和佐股份			
资产负债率	—	51.24%	53.67%
流动比率	—	0.70	0.77
速动比率	—	0.43	0.42

注：“—”表示可比企业未披露截至2016年3月31日的的数据。

公司 2016 年 3 月末、2015 年以及 2014 末的资产负债率（母公司）分别为 29.55%、43.97%及 87.47%，2015 年末以及 2016 年 3 月末末公司资产负债率均低于 50%。公司资产负债率呈逐年下降趋势。主要原因：1）报告期内公司业务规模不断扩大，净资产规模不断扩大；2）公司注册资本由 100.00 万元增加至 6,000.00 万元，充实了公司的资本实力，公司在 2015 年偿还了对翁盛平的所欠款项，公司债务规模下降。

公司 2015 年的资产负债率与与同行业新三板挂牌公司接近，2016 年 3 月末资产负债率为 29.55%，目前公司没有长期负债，资产负债率维持在较为合理水平，负债主要为银行短期借款以及业务经营带来的应付款项，整体资产负债结构较为合理，与现有生产经营规模相适应，偿债能力较强。总体来看，公司财务杠杆运用合理，财务风险较低。不存在长期偿债风险。

从短期偿债能力指标来看，2016 年 3 月末、2015 年末、2014 年末公司流动比率分别为 2.27、1.65、1.01，速动比率分别为 1.24、0.98、0.53，公司的流动比率和速动比率呈增长趋势，公司在银行信用系统保持良好的银行信用记录，准备拓展多样化的筹资渠道以及和多个银行建立合作关系。公司流动资金较为充足，不存在短期偿债风险。

（三）营运能力指标分析

公司与同行业公司应收账款周转率和存货周转率的对比情况如下：

财务指标	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31
唯诺冠			
应收账款周转率	1.35	4.96	4.56
存货周转率	0.62	2.23	2.53
天线宝宝			
应收账款周转率	—	2.17	3.39
存货周转率	—	3.65	6.66
和佐股份			
应收账款周转率	—	4.51	6.06
存货周转率	—	3.92	3.82

注：“—”表示可比企业未披露1-3月的数据。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的应收账款周转率分别为 1.35、4.96、4.56，公司应收账款周转率较为稳定，应收账款项质量较高，全部为 1 年以内的应收账款。公司主要客户为常年合作的经销商，信用状况良好，不存在发生大规模坏账损失的情形。为了支持经销商拓展业务，公司给予客户一定的信用额度。同时，公司与客户建立了较为长期稳定的合作关系，客户回款良好，应收账款全部为 1 年以内的应收账款，应收账款质量较高。在 2016 年，公司有意鼓励经销商扩大在商超渠道的销售量以加强市场知名度和推广度，最终在商超渠道的销售占比逐渐从上升，公司对经销商的信用期逐渐放宽，周转率变小。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年存货周转率分别为 0.62、2.23、2.53。2015 年、2014 年存货的周转速度基本保持稳定，在 2015 年略微下降，主要是由于 2015 年 11 月 30 日收购天亿马动漫，导致本期存货在年末增加 984.43 万元，天亿马动漫的主要存货为《动画片-我要回家》，“我要回家”等原创系列动漫片已与央视少儿频道、金鹰卡通等多家电视台单位签约，存货—动漫片的增加有利于公司实现快消休闲食品与动漫产业的整合的战略。公司 2016 年第一季度存货周转率较 2015 年有所下降，公司扩大经销商在商超渠道的销售，商超对产品的单次需求量更大，导致经销商对产品的单次需求量加大，公司存货余额较大。结合在手的订单、公司的“动漫+文化”战略和销售政策，总体而言，公司报告期内的应收账款周转率和存货周转率未出现重大异常变动。

公司与同行业挂牌公司相比存在一定的差异，可比挂牌公司的下游行业、产品特性、客户群体及信用政策与公司存在差别，造成了上述指标的差异。

（四）经营活动现金流量指标变动分析

公司与同行业公司经营活动现金流量指标的对比情况如下：

单位：万元

财务指标	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
唯诺冠			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-111.28	-615.50	1,762.00
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	-0.10	17.62
天线宝宝			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-	3,002.55	-969.17
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	0.17	-0.12
和佐股份			
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-	1,125.26	-1,965.66
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-	0.24	-0.47

注：“—”表示可比企业未披露 1-11 月的数据。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与公司业务构成和实际情况相符。经营活动现金流量指标变动的详细分析参见本章“八、报告期现金流量情况”。

四、报告期利润形成的有关情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）主营业务收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析

1、营业收入的主要构成、变动趋势和原因分析

(1) 营业收入分项列示如下：

项 目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	36,147,366.85	25,325,678.71	110,295,331.97	81,079,592.31	96,402,705.67	76,959,704.42
其他业务	441,709.36	-	-	-	-	-
合 计	36,589,076.21	25,325,678.71	110,295,331.97	81,079,592.31	96,402,705.67	76,959,704.42

从营业收入的构成看，2014年、2015年、2016年1-3月公司主营业务收入占营业收入比例较高且较为稳定，分别为100.00%、100.00%、98.79%。公司主营业务明确、突出。

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

产品类别	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
饼干	8,570,352.07	23.71%	35,390,177.64	32.09%	25,384,912.00	26.33%
棒棒糖	13,050,070.96	36.10%	40,538,122.64	36.75%	43,847,599.28	45.48%
泡泡糖	14,192,903.43	39.26%	34,017,003.14	30.84%	26,371,378.58	27.36%
其他糖果	-	-	-	-	798,815.81	0.83%
蛋糕	305,738.50	0.85%	265,122.89	0.24%		
宣传策划 相关	28,301.89	0.08%	84,905.66	0.08%	-	-
合计	36,147,366.85	100.00%	110,295,331.97	100.00%	96,402,705.67	100.00%

2014年度、2015年度、2016年1-3月公司主营业务收入分别为96,402,705.67元、110,295,331.97元、36,147,366.85元。2015年主营业务收入比2014年增长14.41%，2016年年化主营业务收入比2015年增长31.09%，公司主营业务收入处于上升趋势。主要是由于公司对产品结构进行优化，改进休闲产品的包装设计，包装设计嵌入动漫形象等。

2014年度、2015年度、2016年1-3月公司饼干主营业务收入分别为25,384,912.00元、35,390,177.64元和8,570,352.07元。公司2015年饼干销售收入相比2014年增长39.41%，主要是因为1)公司品牌建设和销售渠道的进一步完善，通过加公司营销力度等途径不断拓展区域市场，销售辐射范围不断扩大，2015年经销商达到79家，同比增长393.75%，使得公司核心产品饼干销售增长。2)公司不断改进产品包装以及产品规格，针对细分的快消休闲食品需求丰富公

司的产品层次。2016 年年化饼干收入较 2015 年减少了 3.13%，饼干收入基本保持稳定。

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月公司棒棒糖主营业务收入分别为 43,847,599.28 元、40,538,122.64 元和 13,050,070.96 元。公司 2015 年棒棒糖销售收入相比 2014 年减少 7.55%，2016 年年化棒棒糖收入较 2015 年增长 28.77%。主要是因为公司 2015 年第三季度通过经销商将棒棒糖销售渠道重点转移到商超渠道，前期市场开发需要一个缓冲时间带，导致 2015 年销量暂时减少。2016 年公司生产的棒棒糖市场渠道开发已经取得成效，市场需求增加。

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月公司泡泡糖主营业务收入分别为 26,371,378.58 元、34,017,003.14 元和 14,192,903.43 元。公司 2015 年泡泡糖销售收入相比 2014 年增长 28.99%，2016 年年化泡泡糖收入较 2015 年增长 66.89%。公司生产的泡泡糖收入占比呈现稳中有涨的趋势，主要是因为公司不断开发泡泡糖种类，不断开发新的经销商。公司产品针对的细分客户为白领和学生，公司通过获得的丰富的市场反馈信息，在产品的配方以及包装上进一步升级，泡泡糖以其娱乐化赢得了客户的口碑，使得泡泡糖保持较为稳定的增长。

公司拥有优秀的技术研发团队、生产管理团队以及熟练技术工人，未来将继续加大食品和动漫产业整合，销售部加强项目跟踪和控制能力，力求提高市场占有率及公司在市场中的竞争地位，以期保持盈利的持续性以及稳定性。

综上所述，公司在保持业绩稳步增长的同时，积极发掘新的业务增长点，用快消休闲食品来实现动漫的落地与引流，公司将进一步优化产品结构，以更好地为客户提供产品及服务。

(3) 主营业务收入按地区列示如下：

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
外销	23,237,747.73	64.29%	70,488,288.61	63.91%	76,371,128.97	79.22%
内销	12,909,619.12	35.71%	39,807,043.36	36.09%	20,031,576.70	20.78%
合计	36,147,366.85	100.00%	110,295,331.97	100.00%	96,402,705.67	100.00%

公司外销的收入确认方法：

详见公开转让说明书“第四章公司财务”之“二、公司的主要会计政策及会计估计”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“13、收入”。

公司外销成本费用归集和结转方法：

详见公开转让说明书“第四章公司财务”之“四、与报告期利润形成的有关情况”之“（一）主营业务收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析”之“2、营业成本的主要构成、变动趋势和原因分析”。

报告期内，公司收入以外销为主。公司内外销结构保持基本稳定，公司 2015 年开拓国内市场，内销比重有所增加。

1) 海外客户的基本情况

报告期内，公司主要的海外客户包括香港露怡思实业有限公司、卡门贡贸易公司、威威咖食品（泰国）有限公司、思彼麦撒拉父子公司、阿拉明贸易公司等，上述公司均为公司的经销商，公司的产品通过上述客户直接销售至终端客户。

2016 年 1-3 月，公司外销主要客户情况如下：

客户名称	营业收入金额（元）	注册地
香港露怡思实业有限公司	5,847,228.86	香港
海荣实业发展有限公司	4,304,539.59	香港
卡门贡贸易公司	2,911,506.36	菲律宾
威威咖食品（泰国）有限公司	2,352,916.07	泰国

2015 年，公司外销主要客户情况如下：

客户名称	营业收入金额（元）	注册地
香港露怡思实业有限公司	15,342,219.19	香港
海荣实业发展有限公司	18,482,963.49	香港
思彼麦撒拉父子公司	10,970,943.02	尼日利亚
阿拉明贸易公司	8,646,673.92	孟加拉国

2014 年，公司外销主要客户情况如下：

客户名称	营业收入金额（元）	注册地
香港露怡思实业有限公司	22,009,512.97	香港
东方（香港）食品有限公司	16,315,388.55	香港
海荣实业发展有限公司	12,001,096.13	香港
思彼麦撒拉父子公司	10,068,042.50	尼日利亚

2) 合作模式

公司与海外客户签订购销合同，约定商品名称、规格、包装、数量、价格、装运期限、地点及付款方式等主要条款，外销采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，以此作为收入确认的时点。公司以销定产，根据订单安排生产、交货并收款。

3) 获取方式

公司外销通过以下途径：①外贸业务团队通过在阿里巴巴国际站等 B2B 电商平台展示公司供应的产品进行营销推广，在获得潜在客户后再通过线下进行接洽促成交易；②参加大型展销会开发客户，公司主要参加的展会包括德国科隆国际食品展、广州春秋交易会等。截至报告期末，公司已在全世界范围内建立起广泛的销售网络，产品销往东南亚、香港、非洲等的一百多个国家和地区。

4) 交易背景

公司加大研发投入，改进休闲产品的包装设计，从而提高产品的附加值。包装设计嵌入动漫形象，开发的动漫以剧情为主线，娱乐化为辅。公司凭借良好的产品质量，积极参与国内外展销会，在行业内建立一定知名度，吸引了海外经营情况良好的企业建立、保持合作关系。

5) 定价政策

公司通过与客户签订的购销合同约定产品价格，一般为 FOB 离岸价。公司的产品定价综合考虑了产品的生产成本、同类产品的市场价格及客户的订单数量，如果订单量较大，公司将给予一定的价格优惠。

6) 销售方式

公司与海外客户签署购销合同，公司制定生产计划安排生产，备好货物之后，将其运输至相应的港口，办理出口报关手续，并交由货物运输代理公司采用海运方式发往海外地区。公司一般采用 FOB 离岸价作为产品出口价格。

2、营业成本的主要构成、变动趋势和原因分析

(1) 公司主营业务成本构成列示如下：

成本构成	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	成本占比	金额	成本占比	金额	成本占比
直接材料	21,245,610.01	83.89%	69,676,078.24	85.94%	65,985,402.05	85.74%
制造费用	2,518,140.61	9.94%	7,649,427.88	9.43%	7,455,438.44	9.69%
直接人工	1,561,928.08	6.17%	3,754,086.19	4.63%	3,518,863.93	4.57%
合计	25,325,678.71	100%	81,079,592.31	100%	76,959,704.42	100%

从上表中可以看出，公司产品成本主要包括直接材料、制造费用及直接人工，直接材料和制造费用为影响毛利率的主要因素。直接材料主要为白砂糖、面粉、淀粉、棕榈油、大豆油等。制造费用主要是水电费及折旧费用。报告期内，公司成本结构稳定，主要成本构成因素未出现大幅波动。主营业务成本的变动趋

势同产销规模的变动趋势一致。

(2) 公司日常成本的归集、分配及结转方法如下：

- 1) 原材料采购验收合格后入库，在“原材料”科目核算；
- 2) 领用原材料时按实际领用量以加权平均单价计算材料消耗金额直接归集生产成本；
- 3) 生产过程中发生的直接材料、人工成本、制造费用在生产成本归集；
- 4) 原材料按照各产品所耗用的种类，在各月末以约当产量法在产品及产成品中分配；企业各月末在产品数量较少，且各月末在产品数量变动不大，直接人工及制造费用各月末按照产量在产成品中分配；
- 5) 产成品在发出时按照同类规格的产品加权平均发出；
- 6) 待产品销售时，确认销售收入，同时产成品按照加权平均成本方法结转销售成本。

3、公司最近两年一期的主营业务毛利率情况

(1) 产品毛利率列示如下：

产品	2016年1-3月			2015年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
饼干	8,570,352.07	5,924,543.07	30.87%	35,390,177.64	26,477,195.26	25.18%
棒棒糖	13,050,070.96	9,031,098.87	30.80%	40,538,122.64	30,404,787.12	25.00%
泡泡糖	14,192,903.43	10,061,481.69	29.11%	34,017,003.14	23,915,462.26	29.70%
蛋糕	305,738.50	257,243.71	15.86%	265,122.89	222,035.65	16.25%
其他糖果	-	-	-	-	-	-
宣传策划相关	28,301.89	51,311.37	-81.30%	84,905.66	60,112.02	29.20%
合计	36,147,366.85	25,325,678.71	29.94%	110,295,331.97	81,079,592.31	26.49%

(续)

产品	2014年		
	收入	成本	毛利率
饼干	25,384,912.00	20,931,327.20	17.54%
棒棒糖	43,847,599.28	37,226,300.15	15.10%
泡泡糖	26,371,378.58	18,357,109.96	30.39%
蛋糕	-	-	-
其他糖果	798,815.81	444,967.11	44.30%
宣传策划相关	-	-	-
合计	96,402,705.67	76,959,704.42	20.17%

报告期内，公司主要产品为棒棒糖，泡泡糖及饼干。2016年1-3月、2015

年、2014 年的综合毛利率水平分别是 29.94%、26.49%、20.17%。公司综合毛利率水平逐渐提高，主要受益于公司各主要产品利润水平的提高，公司通过研发推动食品走向休闲化和娱乐化的趋势，生产销售毛利率相对更高的细分产品，提升公司盈利水平。公司的产品各有不同的档次和规格，相应其毛利率各有不同，同时其毛利率也受销售区域、销量的影响。

报告期内，公司主要产品饼干、棒棒糖和泡泡糖产品的单位售价和单位成本如下：

产品类别	2016 年 1-3 月			2015 年			2014 年		
	单位售价	单位成本	产量 (KG)	单位售价	单位成本	产量 (KG)	单位售价	单位成本	产量 (KG)
饼干	15.68	11.46	394,561.14	13.11	9.69	2,417,604.49	14.89	12.23	1,311,338.20
棒棒糖	19.14	12.53	608,406.00	15.89	11.46	2,575,814.40	16.10	13.23	2,664,406.80
泡泡糖	19.54	13.78	649,365.00	15.85	11.29	2,046,471.83	15.68	10.58	1,920,574.57
合计	18.39	12.77	1,652,332.14	14.99	10.81	7,039,890.72	15.68	12.14	5,896,319.57

1) 饼干毛利率异动原因：

A、生产成本：2015 年较 2014 年单位生产成本下降 20.77%的主要原因是：

①由于公司的饼干的放量生产,2015 年产量较 2014 年大幅上升了 84.36%;②2015 年生产饼干用的原材料棕榈油和大豆油价格出现下跌;2016 年 1-3 月份生产成本有所提升,是因为快消品流水线生产与工人的熟练程度息息相关。农历新年放假后公司员工有一定正常范围内的流动,导致公司 2016 年一季度的生产效益会有下降。

B、销售价格：2015 年因公司饼干放量生产降低了生产成本,为公司根据市场状况及时实施销售策略调整预留了充足的空间。考虑到整体市场疲软,公司及时对销售策略进行了战略性调整,2015 年公司鼓励客户主动切入商超等渠道。在切入商超的早期,对客户促销活动予以支持,在销售价格上则直接反映为折价销售。在实行低价切入的同时,公司在产品的配方及外包装上进行了升级,主动用动漫等较新颖的方式,动漫与食品结合战略初见成效。由于 2015 年销售价格有了一定幅度的下降,销售量同比增长 60%以上。因为商超渠道的铺货以及渠道辐射已经取得一定程度的成效,加上动漫+食品战略初见成效使得销量大幅增加,预计自第三季度后,公司饼干的销售价格还将有一定的提升。

2) 棒棒糖价格变动的的原因大致与饼干相似,虽然生产棒棒糖原材料白砂糖出现一定程度的上涨,2015 年单位成本呈现一定程度的下降,主要是公司在产

品配方进行了改良，公司使用部分蜂蜜果粉代替传统果粉的效果，同时，公司在棒棒糖的包装材料上进行了优化。销售价格预计也将随着动漫+食品的战略结合及商超渠道的切入，将在 2016 年第二、第三季度再次回升。

3) 泡泡糖产品由于生产工艺相对传统，产量及价格在 2014 年、2015 年基本保持稳定，泡泡糖生产所用原材料白糖价格上升，导致生产成本上升了 6.71%。2016 年第一季度，由于与上述两单品价格变动相同的原因，销售价格提升了 23.28%，随着动漫+食品的战略结合及商超渠道的切入，未来仍有一定的成长空间。

综上，公司 2016 年 1-3 月相对于 2015 年单位售价呈现增长趋势，主要是由于公司产品整体升级，公司加大研发投入，改进休闲产品的包装设计，从而提高产品的附加值。包装设计嵌入动漫形象，开发的动漫以剧情为主线，娱乐化为辅。公司未来采取食品+动漫文化的经营战略，用快消休闲食品来实现动漫、游戏+文化行业的落地与引流，从而实现整合快消休闲食品与动漫产业的新型盈利模式。公司产品同期销量有所增大，且产品规格和档次也有所提升，因而毛利率呈增长态势，且未来仍有提高空间。

(2) 按地区分项主营业务毛利率构成：

项目	2016 年 1-3 月			2015 年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
内销	12,909,619.12	10,236,593.86	20.71%	39,807,043.36	31,625,770.32	20.55%
外销	23,237,747.73	15,089,084.85	35.07%	70,488,288.61	49,453,821.99	29.84%
合计	36,147,366.85	25,325,678.71	29.94%	110,295,331.97	81,079,592.31	26.49%

(续)

项目	2014 年		
	收入	成本	毛利率
内销	20,031,576.67	16,966,388.27	15.30%
外销	76,371,129.00	59,993,316.15	21.45%
合计	96,402,705.67	76,959,704.42	20.17%

公司报告期的主营业务毛利率稳中有涨，但境外销售的毛利率高于境内销售的毛利率，主要是外销的产品中，销售价格相对较高。

(3) 业务整合对公司产品毛利率影响情况

报告期内，公司产品的单位售价和单位成本的结构如下：

单位：元/千克

产品类别	2016年1-3月	2015年	销售均价增长率
	单位售价	单位售价	
饼干	15.68	13.11	19.60%
棒棒糖	19.14	15.89	20.45%
泡泡糖	19.54	15.85	23.28%
合计	18.39	14.99	22.68%

单位：元/千克

产品类别	2016年1-3月	2015年	单位成本增长率
	单位成本	单位成本	
饼干	11.46	9.69	18.27%
棒棒糖	12.53	11.46	9.34%
泡泡糖	13.78	11.29	22.05%
合计	12.77	10.81	18.13%

公司产品销售均价的增长幅度高于销售成本的增长幅度，2016年1-3月毛利率较2015年上升。销售均价的提升，受益于公司传统休闲食品动漫化产生的差异化定价得到市场认可。从成本结构上看，整合前公司成本为人工成本、制造费用、直接材料及动力消耗；业务整合后人工成本随着动漫业务的拓展将上升。公司有效整合天亿马动漫的创作、设计、IP提升、包装优化能力，使得公司产品差异化定价权得到市场的认可，销售价格持续稳健提升。

公司业务模式转型前，上游主要为面粉以及白糖等食品原材料供应商；业务模式转型后上游为食品原材料供应商和动画前期制作公司。从上游议价能力来看，业务模式转型只是增强了供应商及制作公司对公司实力的认可及对公司未来发展的期待，对食品原材料供应商及动画前期制作公司的议价能力无明显改变。随着公司“动漫+食品”战略的进一步推进，客户对公司产品附加值及公司增值服务会进一步期待，强化了客户的粘度，公司产品及服务的对下游经销商的议价能力会有所增加。

综上所述，公司产品毛利率的提升主要是由于公司产品销售均价的增长幅度高于销售成本的增长幅度。公司产品销售均价的提升受益于传统休闲食品与动漫的整合战略，公司产品的差异化定价权已经逐步受到认可，未来公司将加强与动漫相关产业链纵深和横向的整合，实现动漫和传统快消食品的协同效应，深化商业模式与IP管理体系的变与创新，实现公司毛利率的持续提升。

(4) 出口退税对公司业绩的影响

报告期内，公司出口退税金额列示如下：

项 目	2016年 1-3月	2015年度	2014年度
出口退税	1,325,333.25	8,078,305.33	6,353,772.06

报告期内，出口退税额与公司的出口销售有关，当出口销售占比增长到一定比例后，外销应退进项税额超过内销应纳税额，则出口退税额将增加。根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“饼干”、“糖果（棒棒糖、泡泡糖）”适用退税率为 15%。公司 2015 年的出口退税额较 2014 年增加，主要是由于各个月份内外销售收入结构存在波动，导致出口退税额较 2014 年有所增加。

公司的征税税率（17%）与出口退税率（15%）之间的差额所对应的部分为免抵退不得免征和抵扣税额，公司将其结转至营业成本。报告期内，该不可抵扣进项税转出金额及占总营业成本的比重情况如下：

项目	2016年 1-3月	2015年	2014年
不可抵扣的进项税额转出	523,480.70	2,255,825.36	1,140,173.36
营业成本	25,325,678.71	81,079,592.31	76,959,704.42
不可抵扣的进项税额转出 /营业成本	2.07%	2.78%	1.48%

不可抵扣进项税转出一方面与征税税率及出口退税率的差额相关，另一方面与公司的外销业务规模紧密联系。公司一直享受 15% 的退税率，且基本保持稳定。报告期内，公司的不可抵扣进项税转出占营业成本的比重维持在 1.48%-2.78% 之间，所占比重较小且保持稳定，对营业成本的影响较小。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

项目	2016年 1-3月	2015年	2014年	增长率
营业收入	36,589,076.21	110,295,331.97	96,402,705.67	14.41%
营业成本	25,325,678.71	81,079,592.31	76,959,704.42	5.35%
营业利润	4,881,950.22	7,076,599.86	5,222,784.30	35.49%
利润总额	4,903,510.22	7,185,107.06	5,223,855.44	37.54%
净利润	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91	30.43%

注：增长率为 2015 年财务数据与 2014 年财务数据的对比

2016年1-3月、2015年、2014年营业收入分别为3,658.91万元、11,029.53万元和9,640.27万元，净利润分别为369.25万元、509.07万元和390.30万元。营业收入及营业成本变动的具体原因参见本节“（一）主营业务收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析”。

公司产品毛利率相对较高，呈现增长趋势，公司注重产品营销、产品研发及产业整合。在可以预期的未来年度内，随着公司技术研发实力的积累，以及动漫和食品行业的有效整合，公司未来利润成长空间可期。

（二）主要费用的变动趋势和原因分析

项目	2016年1-3月	占比	2015年度	占比	2014年度	占比	增长率
销售费用	3,507,118.07	9.59%	9,981,602.03	9.05%	5,349,526.38	5.55%	86.59%
管理费用	3,331,521.85	9.11%	11,846,163.74	10.74%	6,920,674.67	7.18%	71.17%
其中：研发费用	783,874.14	2.14%	5,881,987.40	5.33%	3,585,819.64	3.72%	64.03%
财务费用	203,718.56	0.56%	-1,287,617.80	-1.17%	1,173,617.15	1.22%	-209.71%
合计	7,042,358.48	19.25%	20,540,147.97	18.62%	13,443,818.20	13.95%	52.79%

注：上表中“占比”指各项费用占当期营业收入的比例

增长率为2015年财务数据与2014年财务数据的对比

报告期内公司期间费用总额占公司营业收入的比重在13%至20%之间，基本保持稳定。

1、销售费用

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
广告展览费	2,182,743.70	5,414,223.40	3,100,000.00
职工薪酬	523,355.28	2,254,999.52	1,396,250.62
运输费用	552,497.08	1,533,158.58	709,832.22
差旅费	227,697.01	598,059.53	104,343.54
其他	20,825.00	181,161.00	39,100.00
合计	3,507,118.07	9,981,602.03	5,349,526.38

公司的销售费用主要是广告展览费、运输费用以及销售人员的薪酬等，2015年相对于2014广告展览费增加231.4万，公司2015年加大了宣传力度。2015年运输费用较2014年增加，系2015年内销收入有所提升，内销负担的运费较多。

2、管理费用

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
研发费	783,874.14	5,881,987.40	3,585,819.64
咨询费	1,610,026.39	1,558,851.46	1,228,203.77
职工薪酬	388,734.02	885,061.14	770,385.34
办公费用	306,630.35	1,524,266.22	978,937.11
折旧与摊销费用	49,393.95	691,234.37	55,642.02
中介机构费用	31,941.86	1,046,418.86	26,700.00
税费	52,000.33	136,019.67	142,745.26
业务招待费	15,787.00	93,512.20	86,165.80
其他	93,133.81	28,812.42	46,075.73
合 计	3,331,521.85	11,846,163.74	6,920,674.67

报告期内，公司管理费用主要是咨询费、管理人员的人力成本、研发费、费用性税金、折旧费等。2015年管理费用中的中介机构费的增长主要系公司进行新三板挂牌准备工作支付给券商、会计事务所等的中介机构的服务费。管理费用随公司业务以及研发规模的扩大而上升，总体上看，管理费用占营业收入的比例基本保持稳定。公司报告期内，研发费用及研发项目明细如下：

项目	时间	2016年1-3月	2015年	2014年
薄压面皮机降温装置的研制	2014.1-2015.08	-	875,695.20	486,526.19
可实时警报的传送系统防跌落装置的研制	2014.3-2015.07	-	285,545.00	265,686.45
具有防撞防损功能包装机进料保护装置的研制	2015.3-2016.02	106,255.20	869,586.00	-
红外线数控、自动保湿防空气污染的面团输送结构	2014.8-2015.12	-	264,569.20	365,716.66
防跌落高层落差自动理饼机装置的研制	2014.7-2016.03	76,583.00	456,599.20	372,607.82
保湿、控温、提升酵母活性发酵车的研制	2014.10-2016.03	96,985.11	756,236.20	265,109.04
超薄碾压、一次成型不影响面筋面皮机的研制	2014.02-2015.12	-	688,198.56	355,658.52
酵母培育活性提升发酵房的研发	2014.01-2015.08	-	159,033.24	352,566.00
全自均匀动雾化喷油机装置的研制	2014.01-2015.12	-	389,569.30	317,025.40

带面筋优先保护功能扇面的搅拌机的研制	2014.08-2016.03	94,350.60	608,493.30	265,988.20
产品调试、试样等	2014.01-2016.03	409,700.23	528,462.20	538,935.36
合计		783,874.14	5,881,987.40	3,585,819.64

3、财务费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	137,795.88	641,007.65	550,279.20
减：存款利息收入	4,391.35	9,820.51	1,462.80
对外借款利息收入	247,710.20	151,801.58	-
汇兑损益	302,480.90	-1,967,005.67	436,360.46
手续费	15,543.33	200,002.31	188,440.29
合 计	203,718.56	-1,287,617.80	1,173,617.15

报告期内，公司的财务费用主要为银行借款利息支出，银行存款利息收入及银行手续费和汇兑损益。此外公司存在出口产品结算，因为汇率波动较大，故存在汇兑损益。

报告期内，美元人民币的汇率走势图如下：



报告期内，各年度期初、期末汇率情况如下：

日期	2014/1/1	2014/12/31	2015/1/1	2015/12/31	2016/1/1	2016/3/31
汇率	6.0969	6.119	6.119	6.4936	6.4936	6.4612

2014 年年末汇率为 6.12，年初汇率为 6.10，汇率较为稳定。

2015 年年初汇率为 6.12，2015 年年末汇率为 6.46，汇率变化较大，2015 年外销占比为 63.91%，公司存在出口产品结算，故存在汇兑损益。

2016 年年初汇率为 6.49，年末汇率为 6.46，汇率较为稳定。

2016 年 3 月 31 日公司资产负债表外汇相关情况如下：

项 目	2016 年 3 月 31 日 外币余额	折算汇率	2016 年 3 月 31 日 折算人民币金额
货币资金	-	-	26,601.79
其中：美元	4,117.16	6.4612	26,601.79
应收账款	-	-	27,186,211.09
其中：美元	4,207,610.21	6.4612	27,186,211.09
短期借款	-	-	4,942,818.00
其中：美元	765,000.00	6.4612	4,942,818.00

(续)

2015 年 12 月 31 日公司资产负债表外汇相关情况如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折 算人民币金额
货币资金	-	-	8,954.87
其中：美元	1,379.03	6.4936	8,954.87
应收账款	-	-	22,085,054.51
其中：美元	3,401,049.42	6.4936	22,085,054.51
短期借款	-	-	5,552,028.00
其中：美元	855,000.00	6.4936	5,552,028.00

(续)

2014 年 12 月 31 日公司资产负债表外汇相关情况如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2014 年 12 月 31 日折 算人民币金额
货币资金	-	-	2,491.66
其中：美元	407.20	6.1190	2,491.66
应收账款	-	-	20,094,621.98
其中：美元	3,283,971.56	6.1190	20,094,621.98
短期借款	-	-	5,109,365.00
其中：美元	835,000.00	6.1190	5,109,365.00

报告期内，汇兑损益与当期总利润的比值列示如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
汇兑损益	302,480.90	-1,967,005.67	436,360.46
利润总额	4,903,510.22	7,185,107.06	5,223,855.44
汇兑损益占利润总额比重	6.17%	-27.38%	8.35%

2016年1-3月、2015年度、2014年度外销收入占总收入的比重6.17%、-27.38%、8.35%，公司外销收入占比超过60%。汇兑损益对净利润的影响主要是由于汇率的波动导致。结合人民币与美元的汇率走势，2014春节后美元对人民币汇率总体趋势上升，人民币处于贬值状态，2016年第一季度人民币有小幅的升值，汇兑损益变化与人民币汇率走势基本一致。

（三）非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益明细表列示如下：

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-	-	-6,428.86
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）	21,560.00	107,261.00	17,500.00
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	-	30,175.84	-10,234.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		1,246.20	-10,000.00
小计	21,560.00	138,683.04	-9,162.88
减：所得税影响额	4,890.00	34,670.76	-2,290.72
合计	16,670.00	104,012.28	-6,872.16

公司2016年1-3月、2015年及2014年的净利润分别为3,692,495.30元、5,090,686.34元和3,902,962.91元。扣除非经常性损益后的净利润分别为3,675,825.30元、4,986,674.06元和3,909,835.07元。该类非经常性损益不具备持续性，公司不存在对非经常性损益依赖的现象。

1、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
2015年外经贸发展专项资金	19,560.00	-	-	与收益相关
华侨板挂牌企业挂牌奖励	2,000.00	-	-	与收益相关
2013年中小企业国际市场开拓资金	-	17,161.00	-	与收益相关

补助项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	20,000.00	-	与收益相关
2014年促进投保出口信用保险专项资金	-	9,900.00	-	与收益相关
2013年度广东省开拓国际市场专项资金	-	8,500.00	-	与收益相关
2015年促进投保出口信用保险专项资金	-	1,700.00	-	与收益相关
2014年上半年进出口增量奖	-	50,000.00	-	与收益相关
2012年中小企业国际市场开拓资金	-	-	10,000.00	与收益相关
2012年度广东省开拓国际市场专项资金	-	-	7,500.00	与收益相关
合 计	21,560.00	107,261.00	17,500.00	

2、非经常性损益对公司经营成果的影响

报告期内，公司非经常性损益金额较小，未对公司持续经营产生不利影响。

（四）适用的主要税种及税率

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	免税、0%、16.5%、25%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广东唯诺冠动漫食品股份有限公司	25%
汕头市天亿马动漫文化有限公司	免税、25%
广州唯诺冠文化传播有限公司	25%
广东艾斯澳际食品科技有限公司	25%
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西唯诺冠生物科技有限公司	25%
WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LIMITED	16.5%
SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD	0%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“饼干”、“糖果（棒棒糖、泡泡糖）”适用退税率为 15%。

(2) 企业所得税：根据《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65 号）第二条规定：“经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。”、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”汕头市天亿马动漫文化有限公司于 2016 年 1 月被认定为动漫企业，自获利年度 2016 年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。汕头市天亿马动漫文化有限公司 2016 年 1-3 月免征企业所得税。

五、公司最近两年一期的主要资产情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金分项列示如下：

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	98,977.82	106,282.39	77,100.71
银行存款	1,107,126.34	58,808.86	720,308.68

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他货币资金	5,456.11	1,150,939.73	1,611.74
合 计	1,211,560.27	1,316,030.98	799,021.13

2、其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票质押保证金	-	1,150,000.00	-
出口退税托管账户余额	5,456.11	939.73	1,611.74
合 计	5,456.11	1,150,939.73	1,611.74

截至2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司的货币资金分别为121.16万元、131.60万元、79.90万元，货币资金余额基本稳定，其中银行存款的波动主要系银行承兑汇票的质押保证金波动造成，公司于2016年收回银行承兑汇票的质押保证金。

（二）应收账款

1、应收账款分类列示如下：

类 别	2016年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,945,296.20	100.00%	1,447,264.81	5.00%	27,498,031.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	28,945,296.20	100.00%	1,447,264.81	5.00%	27,498,031.39

（续）

类 别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,415,174.92	100.00%	1,220,758.75	5.00%	23,194,416.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	24,415,174.92	100.00%	1,220,758.75	5.00%	23,194,416.17

(续)

种类	2014年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,094,621.96	100.00%	1,004,731.10	5.00%	19,089,890.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,094,621.96	100.00%	1,004,731.10	5.00%	19,089,890.86

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	28,945,296.20	1,447,264.81	5.00%
合 计	28,945,296.20	1,447,264.81	-

(续)

账 龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,415,174.92	1,220,758.75	5.00%
合 计	24,415,174.92	1,220,758.75	-

(续)

账 龄	2014年12月31日		
-----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,094,621.96	1,004,731.10	5%
合 计	20,094,621.96	1,004,731.10	-

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、2016 年 1-3 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-3 月计提坏账准备金额 226,506.06 元；2016 年 1-3 月不存在收回或转回坏账准备的情况。

3、报告期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2016 年 3 月 31 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,967,212.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,098,360.61 元。

5、截至 2016 年 3 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6、所有权和使用权受限制的资产

项 目	2016 年 3 月 31 日	占比	2015 年 12 月 31 日	占比	资产受限制的原因
应收账款	9,039,304.09	31.23%	9,469,383.11	38.78%	出口发票融资业务质押

项 目	2014 年 12 月 31 日	占比	资产受限制的原因
应收账款	8,757,831.60	43.58%	出口发票融资业务质押

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
香港露怡思实业有限公司	关联方	6,294,376.27	21.75%	1 年以内	货款
海荣实业发展有限公司	非关联方	6,005,328.81	20.75%	1 年以内	货款
思彼麦撒拉父子公司	非关联方	3,775,461.75	13.04%	1 年以内	货款
阿拉明贸易公司	非关联方	3,492,764.09	12.07%	1 年以内	货款

麦提攻克开发公司	非关联方	2,399,281.27	8.29%	1年以内	货款
合计	-	21,967,212.19	75.89%	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
海荣实业发展有限公司	非关联方	10,111,340.21	41.41%	1年以内	货款
思彼麦撒拉父子公司	非关联方	6,689,875.94	27.40%	1年以内	货款
上海中洋商务有限公司	非关联方	2,310,120.40	9.46%	1年以内	货款
阿拉明贸易公司	非关联方	1,426,369.83	5.84%	1年以内	货款
麦提攻克开发公司	非关联方	1,243,358.16	5.09%	1年以内	货款
合计	-	21,781,064.54	89.21%	-	-

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
海荣实业发展有限公司	非关联方	6,064,787.86	30.18%	1年以内	货款
阿拉明贸易公司	非关联方	5,088,952.38	25.32%	1年以内	货款
思彼麦撒拉父子公司	非关联方	4,907,811.01	24.42%	1年以内	货款
香港露怡思实业有限公司	关联方	1,384,537.38	6.89%	1年以内	货款
善投澳际国际有限公司	非关联方	1,267,465.18	6.31%	1年以内	货款
合计	-	18,713,553.81	93.13%	-	-

截至 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，应收账款净额占总资产比重分别为 24.38%、16.74%、26.86%，应收账款期末余额主要为货款，公司与客户建立了长期稳定的合作关系，公司的前五大客户比较稳定，公司 2015、2014 年的应收账款周转率 4.96、4.56，呈上升趋势，客户回款良好。公司应收账款账龄较短，应收账款的账龄全部在一年以内，质量较高，发生坏账的可能性很小。

公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年末及 2014 年末应收账款账面余额分别为 2,894.53 万元、2,441.52 万元、2,009.46 万元。2015 年的应收账款账面余额较 2014 年增加 432.06 万元，主要原因是：公司 2015 年的主营业务收入较 2014 年增加 1,389.26 万元，从而导致相应的应收账款增加。公司 2016 年 3 月 31 日的应收账款余额较 2015 变动不大，2016 年 1-3 月的应收账款的周转率为 1.35，主要因为公司的客户全部为经销商，为了支持经销商拓展业务，公司给予客户一定的信用额度和账期，在 2015 年年末，公司有意鼓励经销商扩大在商超渠道的销售量以加强市场知名度和推广度，最终在商超渠道的销售占比逐渐上升，公司对经销

商的信用期逐渐放宽，从而导致公司的周转天数变长，应收账款水平较高。

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示如下：

账 龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	5,363,508.19	100.00%	10,695,317.92	100.00%	1,588,025.36	100.00%
合 计	5,363,508.19	100.00%	10,695,317.92	100.00%	1,588,025.36	100.00%

截至2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，预付账款占总资产比重分别为4.76%、7.72%和2.23%，均为正常预付货款，不存在无法收回款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2016年3月31日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄	款项 性质
广州驹禀贸易有限公司	非关联方	2,569,996.06	47.92%	1年以内	货款
潮州市威雅印务有限公司	非关联方	836,100.00	15.59%	1年以内	货款
潮州市潮安区庵埠凤岐新时代印刷厂	非关联方	264,450.00	4.93%	1年以内	货款
汕头市铭利纸塑包装实业有限公司	非关联方	245,150.00	4.57%	1年以内	货款
深圳市思洁盛电子科技有限公司	非关联方	212,769.00	3.97%	1年以内	费用
合 计	-	4,128,465.06	76.97%	-	-

截至2015年12月31日，预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占预付账 款总额的 比例(%)	账龄	款项性质
张春如	非关联方	2,066,345.43	19.32%	1年以内	货款
广州驹禀贸易有限公司	非关联方	2,705,862.53	25.30%	1年以内	货款
张化金	非关联方	1,697,836.67	15.87%	1年以内	货款
广州珀肱贸易有限公司	非关联方	1,403,880.02	13.13%	1年以内	货款
广州市新福润粮油食品有限公司	非关联方	1,001,487.00	9.36%	1年以内	货款
合 计	-	8,875,411.65	82.98%	-	-

截至2014年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
汕头市幸佳峰商贸有限公司	关联方	675,800.00	42.56%	1年以内	货款
潮州市威雅印务有限公司	非关联方	451,780.00	28.45%	1年以内	货款
深圳市年年丰粮油有限公司	非关联方	201,600.00	12.70%	1年以内	货款
福建省邦领食品有限公司	非关联方	139,800.06	8.80%	1年以内	货款
阿里巴巴	非关联方	41,000.00	2.58%	1年以内	货款
合计	-	1,509,980.06	95.09%	-	-

期末公司无账龄超过1年的重要预付账款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2016年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,781,914.80	100.00%	489,095.74	5.00%	9,292,819.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,781,914.80	100.00%	489,095.74	5.00%	9,292,819.06

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,112,422.67	100.00%	1,575,487.88	5.23%	28,536,934.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	30,112,422.67	100.00%	1,575,487.88	5.23%	28,536,934.79

(续)

类 别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,899,448.03	100.00%	494,972.40	5.23%	9,404,475.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,899,448.03	100.00%	494,972.40	5.23%	9,404,475.63

2、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,781,914.80	489,095.74	5.00%
1-2年	-	-	-
合 计	9,781,914.80	489,095.74	-

(续)

账 龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,715,087.67	1,435,754.38	5.00%
1-2年	1,397,335.00	139,733.50	10.00%

账 龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	30,112,422.67	1,575,487.88	-

(续)

账 龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,899,448.03	494,972.40	5.00%
1-2年	-	-	-
合计	9,899,448.03	494,972.40	5.00%

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

3、2016年1-3月计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-3月转回坏账准备金额1,086,392.14元；2016年1-3月不存在收回或计提坏账准备的情况。

4、报告期无实际核销的其他应收款

5、其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	9,264,358.25	29,272,224.43	8,812,710.00
退税款	436,311.97	780,908.24	
押金	79,030.00	57,000.00	
社保类	2,214.58	2,290.00	1,086,738.03
合 计	9,781,914.80	30,112,422.67	9,899,448.03

6、所有权和使用权受限制的资产

项 目	2016年3月31日	占比	2015年12月31日	占比	资产受限制的原因
其他应收款	420,637.09	4.30%	780,908.24	2.59%	出口发票融资业务质押

项 目	2014年12月31日	占比	资产受限制的原因
其他应收款	1,058,688.03	10.69%	出口发票融资业务质押

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2016 年 3 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	2016 年 3 月 31 日	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
广州驹禀贸易有限公司	非关联方	3,031,266.83	30.99%	151,563.34	1 年以内	往来款
汕头市超级马力商贸有限公司	非关联方	2,000,318.33	20.45%	100,015.92	1 年以内	往来款
广州弘泊仕贸易有限公司	非关联方	1,952,663.76	19.96%	97,633.19	1 年以内	往来款
吴楚钦	非关联方	1,750,000.00	17.89%	87,500.00	1 年以内	往来款
应收出口退税款	非关联方	420,637.09	4.30%	21,031.85	1 年以内	退税款
合计	-	9,154,886.01	93.59%	457,744.30	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	2015 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
广州驹禀贸易有限公司	非关联方	12,538,113.97	41.64%	626,905.70	1 年以内	往来款
广州珀肱贸易有限公司	非关联方	4,865,430.74	16.16%	243,271.54	1 年以内	往来款
翁盛平	关联方	4,639,454.59	15.41%	231,972.73	1 年以内	往来款
广州额非贸易有限公司	非关联方	3,455,070.13	11.47%	172,753.51	1 年以内	往来款
吴楚钦	非关联方	1,750,000.00	5.81%	87,500.00	1 年以内	往来款
合计	-	27,248,069.43	90.49%	1,362,403.47	-	-

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	2014 年 12 月 31 日	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
安远县祥和科技有限公司	非关联方	5,397,335.00	54.52%	269,866.75	1 年以内	往来款
汕头市幸佳峰商贸有限公司	关联方	3,415,375.00	34.50%	170,768.75	1 年以内	往来款
应收出口退税款	非关联方	1,086,738.03	10.98%	54,336.90	1 年以内	出口退税款
合计	-	9,899,448.03	100.00%	494,972.40	-	-

8、报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

截至 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，其他应收款净额占总资产比重分别为 8.24%、20.59%、13.23%，其他应收款期末余额主

要系往来款，往来款占公司其他应收款的比重分别为 94.71%、97.21%、89.02%。其他应收款往来款的明细如下：

翁盛平的其他应收款主要系关联方资金拆借，已签订借款合同，截止 2016 年 3 月 31 日，翁盛平的借款及利息已结清。汕头市幸佳峰商贸有限公司的其他应收款系关联方往来，截至 2015 年 12 月 31 日公司已结清该款项。

广州驹稟贸易有限公司、汕头市超级马力商贸有限公司、广州弘泊仕贸易有限公司、广州珀肱贸易有限公司、广州额非贸易有限公司的其他应收款主要系非关联方的资金拆借以及相应的利息，签订了相关的借款合同，截止 2016 年 5 月 27 日，公司已收回汕头市超级马力商贸有限公司、广州弘泊仕贸易有限公司、广州珀肱贸易有限公司、广州额非贸易有限公司、广州驹稟贸易有限公司相应的借款及利息。

吴楚钦系子公司汕头天亿马动漫股份有限公司职员，其借款发生于公司收购天亿马动漫股份有限公司之前，截至 2016 年 6 月 20 日，公司已收回款该项。

安远县祥和科技有限公司的其他应收款主要系合作购买设备的款项，该交易实际未完成，截至 2016 年 6 月 20 日，公司已结清全部款项。

（五）存货

1、存货分类列示如下：

项 目	2016 年 3 月 31 日			2015 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
原材料	18,941,565.56	-	18,941,565.56	21,723,975.10	-	21,723,975.10
在产品	3,008,849.78	-	3,008,849.78	2,815,797.07	-	2,815,797.07
产成品	15,545,739.58	-	15,545,739.58	19,038,360.06	-	19,038,360.06
合 计	37,496,154.92	-	37,496,154.92	43,578,132.23	-	43,578,132.23

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,903,072.44	-	19,903,072.44
在产品	816,602.23	-	816,602.23
产成品	8,572,508.89	-	8,572,508.89
合 计	29,292,183.56	-	29,292,183.56

存货的具体明细如下：

类别	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	18,941,565.56	50.52%	21,723,975.10	49.85%	19,903,072.44	67.95%
在产品	3,008,849.78	8.02%	2,815,797.07	6.46%	816,602.23	2.79%
其中：饼干	1,246,248.16	3.32%	1,445,197.55	3.32%	816,602.23	2.79%
其中：动漫影视作品	1,762,601.62	4.70%	1,370,599.52	3.15%	-	-
产成品	15,545,739.58	41.46%	19,038,360.06	43.69%	8,572,508.89	29.27%
其中：饼干	2,953,576.14	7.88%	3,461,038.11	7.94%	1,008,163.27	3.44%
其中：棒棒糖	2,508,904.18	6.69%	3,421,520.75	7.85%	3,489,233.44	11.91%
其中：泡泡糖	2,404,362.80	6.41%	3,682,121.38	8.45%	4,075,112.18	13.91%
其中：动漫影视作品	7,678,896.46	20.48%	8,473,679.82	19.44%	-	-
合计	37,496,154.92	100.00%	43,578,132.23	100.00%	29,292,183.56	100.00%

2016年3月31日大额的原材料明细：

2016年3月31日		
品项	期末余额	占比
白砂糖	5,424,913.61	28.64%
面粉	2,309,577.68	12.19%
大豆油	1,674,210.65	8.84%
外包装膜	1,299,476.53	6.86%
胶基	1,204,175.43	6.36%
淀粉	1,090,681.45	5.76%
合计	13,003,035.35	68.65%

2015年年末大额原材料明细如下表：

2015年12月31日		
品项	期末余额	占比
白砂糖	7,991,869.96	36.79%
大豆油	1,962,299.70	9.03%
食品包装膜	1,515,583.53	6.98%
淀粉	1,452,785.74	6.69%
面粉	1,235,248.57	5.69%
合计	14,157,787.50	65.17%

2014年年末原材料明细：

2014年12月31日		
品项	期末余额	占比
草莓粉	2,821,837.10	14.18%
胶基	2,577,084.46	12.95%
淀粉	1,892,060.45	9.51%
棕榈液油	1,615,760.75	8.12%
面粉	1,271,331.84	6.39%
大豆油	1,214,368.75	6.10%
包装膜	1,128,205.19	5.67%
合计	12,520,648.54	62.92%

2016年3月末较2015年存货变动幅度较小，2015年期末存货较2014年变动幅度较大的项目主要是原材料和产成品，原因如下：

①公司与2015年年末进行了大宗白糖采购，2015年年末白糖相对于2014年年末增加797.89万元。

②公司2015年收购天亿马动漫，动漫影视作品导致产成品比重上升、相应地，原材料比重下降。由于在收购天亿马动漫时，动漫产品的存货中除了动漫《我要回家》之外，还包括视频制作，金额为794,783.36元，内容主要是天亿马动漫为公司饼干类产品制作的推广视频，该视频的上部已与2015年年末完工。公司转入产成品。该视频上下部分系相辅相成的关系，天亿马在2016年2月制作完下半部之后根据合同整体销售给公司。

2、存货跌价准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至2016年3月31日，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

报告期内公司存货主要分为两大类：食品类存货、动漫影视产品。

(1) 食品类存货跌价准备

食品类相关的存货跌价准备按账面成本与可变现净值孰低法计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。对于产成品而言，分别以各类别产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对于在产品 and 原材料而言，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。经上述方法测算，报告期内企业食品类存货可变现净值高于其账面成本，未出现减值现象，无需计提跌价准备。

公司食品类存货的库龄都在1年以内，具体明细见下表：

食品类 存货	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	库龄	金额	库龄	金额	库龄
原材料	18,941,565.56	1年以内	21,723,975.10	1年以内	19,903,072.44	1年以内
产成品- 饼干	2,953,576.14	1年以内	3,461,038.11	1年以内	1,008,163.27	1年以内
产成品-	2,508,904.18	1年以内	3,421,520.75	1年以内	3,489,233.44	1年以内

棒棒糖						
产成品- 泡泡糖	2,404,362.80	1年以内	3,682,121.38	1年以内	4,075,112.18	1年以内
在产品- 饼干	2,953,576.14	1年以内	3,461,038.11	1年以内	1,008,163.27	1年以内
在产品- 棒棒糖	2,508,904.18	1年以内	3,421,520.75	1年以内	3,489,233.44	1年以内
在产品- 泡泡糖	2,404,362.80	1年以内	3,682,121.38	1年以内	4,075,112.18	1年以内

存货没有过期食品，仓库管理员对进库的食品和原材料实行分类管理及分区存放，有标注规格，生产日期，保质日期，数量等信息，出货严格执行先进先出的原则。每星期仓管员会按照《仓库管理制度》要求对库存食品进行保质期检查，质检员按《巡查制度》要求每月抽查一次仓库存货保质期，确保库存原材料和食品没有过期食品。超过生产日期3个月以上的食品，公司对其进行促销销售，参加相关活动，或者经销商让利，做海报等，在超市，卖场以围货堆的形式处理，所以库存食品没有过期食品。

公司通过研发推动食品走向休闲化和娱乐化的趋势，生产销售毛利率相对更高的细分产品，公司产品的毛利率呈上升趋势，公司食品类存货的可变现净值高于账面成本，因此不需要计提存货跌价准备。

（2）公司动漫影视产品存在以下情形时提取减值准备

①在产品：在产品主要为已经投入制作的动漫影视产品，在投入制作后如因在题材、内容等方面与国家现有的政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，提取减值准备。②产成品：产成品主要为已经完成制作的动漫影视产品，公司对于产成品按账面成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目比较账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。对于在产品而言，公司报告期内在产品主要为已投入制作的《我要回家》动画片下半部，因其与上半部取得同一制作许可证，题材、内容相同，可视为同一款产品。《我要回家》动画片上半部已取得发行许可证，下半部分预计制作完工后亦可获得发行许可，故无需计提减值准备。对于产成品而言，以各产成品的预计总收入减去估计的发行费用和销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。经上述方法测算，报告期内企业动漫影视产品可变现净值高于其账面成本，未出现减值现象，无需计提跌价准备。

截至2016年8月31日，天亿马动漫未经审计的已实现收入如下：

单位：元

协议类型	客户名称	已经实现的收入
授权费收入	广东小白龙动漫文化股份有限公司	1,400,000.00
网络授权传播	武汉博润通文化科技股份有限公司	315,000.00
宣传制作收入	广东鸿泰实业有限公司	2,318,825.00
授权费收入	上海朵漫文化传媒有限公司	20,000.00
授权费收入	广州市从化区打击领导小组办公室	32,000.00
宣传制作、授权费收入	广东丰能科技有限公司	2,000,000.00
合计		6,085,825.00

3、存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

（六）其他流动资产

其他流动资产主要指待抵扣增值税进项税额

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣增值税进项税额	1,611,673.49	1,012,317.96	1,560,080.86
合计	1,611,673.49	1,012,317.96	1,560,080.86

（七）固定资产

1、固定资产情况

截至2016年3月31日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.2015年12月31日余额	28,026,587.03	188,496.75	4,718,871.97	32,933,955.75
2.本期增加金额	-	-	13,615.39	13,615.39
(1) 购置	-	-	13,615.39	13,615.39
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016年3月31日余额	28,026,587.03	188,496.75	4,732,487.36	32,947,571.14
二、累计折旧				
1.2015年12月31日余额	3,048,709.74	69,465.86	837,709.79	3,955,885.39
2.本期增加金额	675,468.22	8,953.59	305,042.94	989,464.75
(1) 计提	675,468.22	8,953.59	305,042.94	989,464.75
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2016年3月31日余额	3,724,177.96	78,419.45	1,142,752.73	4,945,350.14
三、减值准备				
1.2015年12月31日余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2016年3月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
2016年3月31日账面价值	24,302,409.07	110,077.30	3,589,734.63	28,002,221.00
2015年12月31日账面价值	24,977,877.29	119,030.89	3,881,162.18	28,978,070.36

截至2015年12月31日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值合计				
1.2014年12月31日	6,239,288.84	152,360.00	648,744.63	7,040,393.47
2.本期增加金额	21,847,298.19	36,136.75	4,070,127.34	25,953,562.28
购置	21,847,298.19	36,136.75	538,741.35	22,422,176.29
合并			3,531,385.99	3,531,385.99
3.本期减少金额	60,000.00			60,000.00
4.2015年12月31日	28,026,587.03	188,496.75	4,718,871.97	32,933,955.75
二、累计折旧				-
1.2014年12月31日	1,663,226.95	39,681.65	214,725.12	1,917,633.72
2.本期增加金额	1,412,082.79	29,784.21	622,984.67	2,064,851.67
计提	1,412,082.79	29,784.21	206,997.93	1,648,864.93
合并			415,986.74	415,986.74
3.本期减少金额	26,600.00			26,600.00
4.2015年12月31日	3,048,709.74	69,465.86	837,709.79	3,955,885.39
三、减值准备				
1.2014年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

4.2015年12月31日	-	-	-	-
四. 账面价值合计				
4.2015年12月31日	24,977,877.29	119,030.89	3,881,162.18	28,978,070.36
1.2014年12月31日	4,576,061.89	112,678.35	434,019.51	5,122,759.75

截至2014年12月31日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值合计				
1.2013年12月31日	5,953,355.93	152,360.00	648,744.63	6,754,460.56
2.本期增加金额	305,982.91	-	-	305,982.91
购置	305,982.91	-	-	305,982.91
3.本期减少金额	20,050.00	-	-	20,050.00
4.2014年12月31日	6,239,288.84	152,360.00	648,744.63	7,040,393.47
二.累计折旧				-
1.2013年12月31日	1,054,549.99	10,733.21	91,463.28	1,156,746.48
2.本期增加金额	622,298.10	28,948.44	123,261.84	774,508.38
计提	622,298.10	28,948.44	123,261.84	774,508.38
3.本期减少金额	13,621.14	-	-	13,621.14
4.2014年12月31日	1,663,226.95	39,681.65	214,725.12	1,917,633.72
三. 减值准备				-
1. 2013年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2014年12月31日	-	-	-	-
四.账面价值合计				
4.2014年12月31日	4,576,061.89	112,678.35	434,019.51	5,122,759.75
1.2013年12月31日	4,898,805.94	141,626.79	557,281.35	5,597,714.08

2、截至2016年3月31日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

3、截至2016年3月31日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

公司固定资产主要系机器设备、运输工具以及电子设备，截至2016年3月31日，固定资产累计计提折旧占固定资产原值15.01%，成新率84.99%，成新率较高，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

2016年3月31日、2015年和2014年固定资产的净值分别为2,800.22万元、2,897.81万元、512.28万元，公司2015年固定资产净值较2014增加2,385.53万元，主要原因是：（1）随着公司规模扩大，为了满足公司产能，公司在2015年新增固定资产2,242.42万元，主要系饼干生产设备加烤炉、德国CEMC烤炉

热风循环系统、升级 48 米烤炉；（2）为了将公司食品与动漫有效结合，实现公司的业务整合，公司于 2015 年 11 月 30 日收购汕头天亿马动漫有限公司，导致固定资产增加 310.98 万元。

（八）无形资产

截至 2016 年 3 月 31 日，无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

项 目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.2015 年 12 月 31 日余额	60,784.15	39,000.00	99,784.15
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	60,784.15	39,000.00	99,784.15
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	19,868.82	2,275.00	22,143.82
2.本期增加金额	3,039.21	975.00	4,014.21
(1)计提	3,039.21	975.00	4,014.21
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	22,908.03	3,250.00	26,158.03
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 2016 年 3 月 31 日余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	37,876.12	35,750.00	73,626.12
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	40,915.33	36,725.00	77,640.33

截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

项 目	软件	商标	合计
一. 账面原值合计			
1.2014年12月31日	60,784.15	-	60,784.15
2. 本期增加金额	-	39,000.00	39,000.00
购置	-	39,000.00	39,000.00
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015年12月31日	60,784.15	39,000.00	99,784.15
二. 累计摊销			
1.2014年12月31日	7,711.98	-	7,711.98
2.本期增加金额	12,156.84	2,275.00	14,431.84
计提	12,156.84	2,275.00	14,431.84
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015年12月31日	19,868.82	2,275.00	22,143.82
三.减值准备			
1. 2014年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2015年12月31日	-	-	-
四.账面价值合计			
4.2015年12月31日	40,915.33	36,725.00	77,640.33
1.2014年12月31日	53,072.17	-	53,072.17

截至2014年12月31日,无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下:

项 目	软件	专利权	合计
一. 账面原值合计			
1.2013年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	60,784.15	-	60,784.15
购置	60,784.15	-	60,784.15
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014年12月31日	60,784.15	-	60,784.15
二. 累计摊销			
1.2013年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	7,711.98	-	7,711.98
计提	7,711.98	-	7,711.98
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014年12月31日	7,711.98	-	7,711.98
三. 减值准备			
1.2013年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2014年12月31日	-	-	-
四. 账面价值合计			
4.2014年12月31日	53,072.17	-	53,072.17

1. 2013年12月31日	-	-	-
----------------	---	---	---

2、截至2016年3月31日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

公司的无形资产主要系软件和商标，软件包括外贸ERP系统、软件出口通。

（九）商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年3月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汕头市天亿马动漫文化有限公司	186,998.93	-	-	-	-	186,998.93
合计	186,998.93	-	-	-	-	186,998.93

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年12月31日	本期增加		本期减少		2015年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汕头市天亿马动漫文化有限公司	-	-	-	-	-	186,998.93
合计	-	-	-	-	-	186,998.93

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日	本期增加		本期减少		2014年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汕头市天亿马动漫文化有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

2、商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

报告期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

六、公司最近两年一期的主要债务情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

(一) 短期借款:

1、借款分类列示如下:

单位: 元

借款类别	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
质押、保证借款	880,000.00	1,360,000.00	2,825,815.00
保证、抵押借款	6,330,000.00	3,180,000.00	2,600,000.00
抵押、保证、质押借款	4,942,818.00	5,552,028.00	2,753,550.00
合计	12,152,818.00	10,092,028.00	8,179,365.00

2、报告期各期末短期借款明细情况

日期	借款合同编号	借款银行	借款类型	原币金额	本位币金额
2016年3月31日	2015年高新味倍加质字第006号	工行(美元户)高新支行	质押、保证	\$425,000.00	¥2,746,010.00
	2015年高新味倍加质字第007号	工行(美元户)高新支行	质押、保证	\$190,000.00	¥1,227,628.00
	2016年高新味倍加质字第001号	工行(美元户)高新支行	质押、保证、抵押	\$150,000.00	¥969,180.00
	流动资金借款合同《GDK476450120150677》	中行长平支行	保证、质押	¥880,000.00	¥880,000.00
	0200300221-2015年(高新)字0085号	工行(人民币户)高新支行	保证、抵押	¥3,180,000.00	¥3,180,000.00
	0200300221-2016年(高新)字00002号	工行(人民币户)高新支行	保证、抵押	¥3,150,000.00	¥3,150,000.00
2015年12月31日	2015年高新味倍加质字第005号	工行(美元户)高新支行	质押、抵押、保证	\$240,000.00	¥1,558,464.00
	2015年高新味倍加质字第006号	工行(美元户)高新支行	质押、抵押、保证	\$425,000.00	¥2,759,780.00
	2015年高新味倍加质字第007号	工行(美元户)高新支行	质押、抵押、保证	\$190,000.00	¥1,233,784.00
	0200300221-2015年(高新)字0085号	工行(人民币户)高新支行	保证、抵押	¥3,180,000.00	¥3,180,000.00
	流动资金借款合同	中行长平支行	保证、质押	¥1,360,000.00	¥1,360,000.00

	《GDK476450120150677》				
2014年12月31日	2014年高新味倍加质字第006号	工行(美元户)高新支行	质押、保证	\$145,000.00	¥887,255.00
	2014年高新味倍加质字第007号	工行(美元户)高新支行	质押、保证	\$240,000.00	¥1,468,560.00
	2014年高新味倍加质字第008号	工行(美元户)高新支行	质押、抵押、保证	\$450,000.00	¥2,753,550.00
	0200300221-2014年(高新)字0088号	工行(人民币户)高新支行	抵押、保证	¥2,600,000.00	¥2,600,000.00
	2014年长平退税质融字008号	中行长平支行	质押、保证	¥470,000.00	¥470,000.00

3、关联方对公司借款提供担保情况参见“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

(二) 应付账款

1、应付账款账龄明细

单位：元

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	15,093,597.61	31,220,044.33	26,782,655.74
1-2年	-	777,465.68	-
合 计	15,093,597.61	31,997,510.01	26,782,655.74

2016年3月末、2015年末及2014年末，公司的应付账款余额分别为1,509.36万元、3,199.75万元及2,678.27万元。2015年末与2014年末相比增加521.48万元，主要是随着公司产销规模扩大，公司增加了原材料的采购以及购买固定资产。

2、报告期各期末应付账款前五名单位列示如下：

截至2016年3月31日，应付账款金额前五名单位情况：

往来单位	与本公司关系	金额	占总额比例	账龄	性质
广州市芝麻动漫设计有限公司	非关联方	3,135,922.32	20.78%	1年以内、1-2年	动漫制作费
汕头市葢利商务咨询有限公司	非关联方	2,798,447.40	18.54%	1年以内、1-2年	管理咨询费
汕头市柏瑞纸品包装厂有限公司	非关联方	2,391,193.59	15.84%	1年以内、1-2年	货款
东莞市丰能化工有限公司	非关联方	2,059,792.62	13.65%	1-2年	货款

张春如	非关联方	929,000.00	6.15%	1年以内	货款
合计	-	11,314,355.93	74.96%	-	-

截至2015年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

往来单位	与本公司关系	金额	占总额比例	账龄	性质
汕头市葢利商务咨询有限公司	非关联方	8,338,447.40	26.06%	1年以内	管理咨询费
深圳市利多盛贸易有限公司	非关联方	5,816,844.38	18.18%	1年以内	设备款
东莞市丰能化工有限公司	非关联方	3,450,796.93	10.78%	1年以内、1-2年	货款
深圳市思洁盛电子科技有限公司	非关联方	3,190,429.32	9.97%	1年以内	设备款
广州市芝麻动漫设计有限公司	非关联方	3,106,796.11	9.71%	1年以内	动漫制作费
合计	-	23,903,314.14	74.70%	-	-

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名单位情况：

往来单位	与本公司关系	金额	占总额比例	账龄	性质
天成玉米开发有限公司	非关联方	3,084,102.57	11.52%	1年以内	货款
深圳市好莱斯贸易有限公司	非关联方	2,733,200.00	10.21%	1年以内	设备款
汕头市葢利商务咨询有限公司	非关联方	2,600,000.00	9.71%	1年以内	管理咨询费
广西北投星联国际供应链管理有限公司	非关联方	2,532,115.38	9.45%	1年以内	货款
广东广垦糖业集团有限公司	非关联方	2,040,598.30	7.62%	1年以内	货款
合计	-	12,990,016.25	48.50%	-	-

公司与汕头市葢利商务咨询有限公司的往来款项主要系咨询费和广告推广费，分别计入了管理费用和销售费用。咨询费主要系向公司提供整合营销策略的规划，改善经营管理等相关服务。2014、2015年计入咨询费的金额1,750,000.00元。广告推广费主要系通过海外推广加大网站产品的关键词覆盖率及匹配度，从而加大网站曝光率而产生。2014、2015年计入广告费的金额为6,588,447.40元。

3、报告期期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(三) 预收账款

1、报告期内，公司预收账款账龄情况如下：

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	------------	-------------	-------------

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	2,558,132.57	5,916,184.43	2,773,840.31
合 计	2,558,132.57	5,916,184.43	2,773,840.31

2、报告期各期末预收账款前五名单位列示如下：

单位名称	2016年3月31日	账龄	占总额比例	性质
厦门市玺洋进出口有限公司	1,813,732.75	1年以内	70.90%	货款
宁波市江北食尚一家贸易有限公司	57,568.00	1年以内	2.25%	货款
济南谷麦馨商贸有限公司	46,801.36	1年以内	1.83%	货款
郑州万多商贸有限公司	44,860.00	1年以内	1.75%	货款
陕西五环工贸有限责任公司	43,444.00	1年以内	1.70%	货款
合计	2,006,406.11	-	78.43%	-

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占总额比例	性质
厦门市玺洋进出口有限公司	3,747,533.71	1年以内	63.34%	货款
河北博爱食品有限公司	401,036.00	1年以内	6.78%	货款
百润恒辉(天津)国际贸易有限公司	187,618.00	1年以内	3.17%	货款
鞍山市美尔特贸易有限公司	160,280.00	1年以内	2.71%	货款
大庆市庆客隆连锁商贸有限公司	158,523.00	1年以内	2.68%	货款
合计	4,654,990.71	-	78.68%	-

(续)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占总额比例	性质
厦门市玺洋进出口有限公司	1,285,273.27	1年以内	46.34%	货款
上海中洋商务有限公司	722,825.00	1年以内	26.06%	货款
宁波市海曙区浩特思国际贸易有限公司	166,923.50	1年以内	6.02%	货款
鞍山市美尔特贸易有限公司	112,884.00	1年以内	4.07%	货款
汕头一心食品有限公司	100,000.00	1年以内	3.61%	货款
合计	2,387,905.77	-	86.09%	-

2016年3月末、2015年末、2014年末预收账款分别为255.81万元、591.62万元和277.38万元，公司的预收账款主要系预收货款。

(四) 其他应付款

1、按款项列示的其他应付款：

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款	1,664,637.55	12,556,849.50	20,778,962.85
租金	262,968.31	230,719.37	106,763.60
水电费	148,395.09	105,412.39	109,521.18
公积金	2,227.50	2,227.50	-
合计	2,078,228.45	12,895,208.76	20,995,247.63

2、报告期各期末其他应付款前五名单位列示如下：

单位名称	2016年3月31日	账龄	占总额比例 (%)	性质
翁盛平	921,651.55	1年以内	44.35%	关联方往来
张史燕	530,084.00	1年以内	25.51%	关联方往来
邱潮福	212,900.00	1年以内	10.24%	关联方往来
广东电网公司汕头供电局	146,006.09	1年以内	7.03%	水电费
陈焕彬	106,192.09	1年以内、1-2年	5.11%	租金
合计	1,916,833.73	-	92.23%	-

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占总额比例 (%)	性质
汕头市幸佳峰商贸有限公司	12,031,763.50	1年以内	93.30%	关联方往来
张史燕	525,084.00	1年以内	4.07%	关联方往来
广东电网公司汕头供电局	104,268.39	1年以内	0.81%	水电费
陈焕彬	93,617.86	1年以内、1-2年	0.73%	租金
陈好玉	71,771.27	1年以内、1-2年	0.56%	租金
合计	12,826,505.02	-	99.47%	-

(续)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占总额比例 (%)	性质
翁盛平	20,737,272.85	1年以内	98.77%	关联方往来
广东电网公司汕头供电局	108,037.18	1年以内	0.51%	水电费
陈焕彬	46,808.93	1年以内	0.22%	租金
陈好玉	35,885.63	1年以内	0.17%	租金
王昌伟	24,069.04	1年以内	0.11%	租金
合计	20,952,073.63	-	99.79%	-

3、截止2016年3月31日公司无账龄超过1年的重要其他应付款

截至2016年3月31日，公司的其他应付款的余额为207.82万元，主要系公司与翁盛平、张史燕和邱潮福的关联方往来，截至2016年6月20日，该款项已经清理完毕。账龄1年以内、1-2年的其他应付款主要系公司应支付的生产场地的租赁费。

2015年12月31日，公司的其他应付款余额1,289.52万，主要系公司与汕头市幸佳峰商贸有限公司的关联方往来，截至2016年6月20日，公司已清理完毕。

2014年12月31日，公司的其他应付款余额为2,099.52万元，主要系公司与翁盛平的关联方往来，截至2015年12月31日，该款项已清理完毕。

（五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期支付额	2016年3月31日
一、短期薪酬	820,611.97	3,493,424.85	2,956,012.22	1,358,024.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	60,136.15	60,136.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	820,611.97	3,553,561.00	3,016,148.37	1,358,024.60

（续）

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年12月31日
一、短期薪酬	846,595.00	11,106,179.60	11,132,162.63	820,611.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	182,509.14	182,509.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	865,419.00	12,891,359.07	12,936,166.10	820,611.97

（续）

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,052,968.87	9,596,118.98	9,802,492.85	846,595.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	144,725.36	144,725.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,052,968.87	9,740,844.34	9,947,218.21	846,595.00

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期支付额	2016年3月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	820,611.97	3,468,364.20	2,930,951.57	1,358,024.60
2、职工福利费	-	4,013.82	4,013.82	-

项 目	2015年12月31日	本期增加额	本期支付额	2016年3月31日
3、社会保险费	-	9,909.33	9,909.33	-
其中：医疗保险费	-	4,922.59	4,922.59	-
工伤保险费	-	1,413.80	1,413.80	-
生育保险费	-	3,572.94	3,572.94	-
4、住房公积金	-	11,137.50	11,137.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	820,611.97	3,493,424.85	2,956,012.22	1,358,024.60

(续)

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	846,595.00	11,106,179.60	11,132,162.63	820,611.97
2、职工福利费	-	69,829.55	69,829.55	-
3、社会保险费	-	29,138.68	29,138.68	-
其中：医疗保险费	-	9,448.52	9,448.52	-
工伤保险费	-	6,535.41	6,535.41	-
生育保险费	-	13,154.75	13,154.75	-
4、住房公积金	-	6,885.00	6,885.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	846,595.00	11,241,171.51	11,267,154.54	820,611.97

(续)

项 目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,052,968.87	9,473,766.00	9,680,139.87	846,595.00
2、职工福利费	-	109,195.02	109,195.02	-
3、社会保险费	-	13,157.96	13,157.96	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	4,386.80	4,386.80	-
生育保险费	-	8,771.16	8,771.16	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-

合 计	1,052,968.87	9,596,118.98	9,802,492.85	846,595.00
-----	--------------	--------------	--------------	------------

3、设定提存计划项目明细如下：

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.3.31
一、基本养老保险费	-	55,623.76	55,623.76	-
二、失业保险费	-	4,512.39	4,512.39	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	60,136.15	60,136.15	-

(续)

项 目	2014.12.31	本期增加额	本期支付额	2015.12.31
一、基本养老保险费	-	201,936.56	201,936.56	-
二、失业保险费	-	19,941.91	19,941.91	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	221,878.47	221,878.47	-

(续)

项 目	2013.12.31	本期增加额	本期支付额	2014.12.31
一、基本养老保险费	-	131,567.40	131,567.40	-
二、失业保险费	-	13,157.96	13,157.96	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	144,725.36	144,725.36	-

(六) 应交税费

税 费 项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	2,978,169.67	2,854,450.85	1,391,955.70
城市维护建设税	39,557.85	38,514.96	224,238.11
营业税	19,975.59	7,590.08	-
教育费附加	16,953.37	16,506.41	114,083.71
印花税	13,995.72	4,760.67	11,593.62
地方教育费	11,302.23	11,004.27	76,055.80
增值税	10,570.23	8,057.40	-
堤围防护费	9,650.17	1,427.85	5,941.86
土地使用税	2,000.01	-	-
个人所得税	169.82	169.82	-

税费项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	3,102,344.66	2,942,482.31	1,823,868.80

七、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2016.3.31		2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
实收资本	60,000,000.00	78.49%	60,000,000.00	82.47%	1,000,000.00	10.35%
资本公积	13,869,344.41	18.14%	-	-	1,000,000.00	10.35%
减：库存股	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	1,386,934.44	1.91%	771,723.03	7.99%
未分配利润	2,577,226.42	3.37%	11,367,141.09	15.62%	6,891,674.51	71.32%
所有者权益合计	76,446,570.83	100.00%	72,754,075.53	100.00%	9,663,397.54	100.00%

八、报告期现金流量情况

(一) 报告期的现金流量情况

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,112,834.07	-6,154,957.04	17,619,957.57
投资活动产生的现金流量净额	-10,277,995.19	-26,083,541.91	-436,767.06
筹资活动产生的现金流量净额	12,431,842.17	31,606,180.81	-17,566,786.15
现金及现金等价物净增加额	1,041,012.91	-632,318.14	-383,595.64

公司2016年1-3月、2015年、2014年的经营活动产生的现金流量净额分别为-1,112,834.07元、-6,154,957.04元、17,623,957.57元，2016年1-3月以及2015年经营活动产生的现金流量为净流出，主要因为报告期内公司的业务规模处于飞速发展阶段，随着公司业务的发展和营业收入的不断增长，保证生产所用原材料的供应以及安全存货储备量，公司于2015年年末加大了原材料的采购。公司2015年购买商品、接受劳务支付的现金为106,134,784.74元，公司2014年购买商品、接受劳务支付的现金为72,500,542.6元。

公司2016年1-3月、2015年、2014年的投资活动产生的现金流量净额分别为-10,277,995.19元、-26,083,543.91元、-436,767.06元，2015年以及2016年1-3月产生大额的投资活动现金流量流出主要是因为公司于2015年购买机械设备以

及收购汕头市天亿马动漫文化有限公司，收购汕头市天亿马动漫文化有限公司的成本为 10,060,000.00 元，公司 2015 年年末固定资产相比年初增加 23,855,310.61 元。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的筹资活动产生的现金流量净额分别为 12,431,842.17 元、31,606,180.81 元和-17,566,786.15 元，公司 2014 年公司筹资活动产生的现金流量净额流出因为公司偿还了部分借款，2015 年收到股东投入的资本 59,000,000.00 万元，使得筹资活动产生的现金流量净额为净流入。由于公司为非上市公司，公司的主要融资渠道单一，公司的主要资金来源都是银行借款和股东投资，公司筹资活动现金流量与公司资本结构相适应。

（二）报告期内，净利润与经营活动现金流量净额的差异分析

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,112,834.07	-6,154,957.04	17,619,957.57
净利润	3,692,495.30	5,090,686.34	3,902,962.91

公司利润与经营活动现金流量净额的差异主要受经营性应收/应付项目和存货的影响。

2014 年度，存货减少 249.83 万元，经营性应收项目的减少 731.68 万元，经营性应收项目的减少主要为预付款结算，经营性应付项目增加 228.61 万元。所以经营活动产生的现金流量净额为较大的正数。

2015 年度，存货增加 559.28 万元，经营性应收项目增加 905.21 万元，主要是公司业务的发展和营业收入的不断增加，公司应收款项有所增加。所以经营活动产生的现金流量净额为较大的负数。

2016 年 1-3 月，存货减少 608.20 万元，同时经营性应付项目减少 1,216.04 万元，主要是 2016 年公司结清了部分供应商货款。所以经营活动产生的现金流量净额为较小的负数。

总体而言，应收项目/应付项目的增减变动主要是由于款项回收金额的重大性及回收的滞后性，导致经营活动产生的现金流净额与净利润发生背离。

（三）收到、支付其他与经营活动、投资活动及筹资有关的现金

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
政府补助	21,560.00	107,261.00	17,500.00
银行存款利息收入	12,505.24	1,706.62	1,462.80
其他	-	12,367.14	-
收到的往来款	75,305.06	4,136,434.48	137,424.62
其中：汕头市索亿数码科技有限公司	-	2,010,000.00	-
其中：汕头市索亿数码科技有限公司	-	1,990,000.00	-
其中：除大额项目的其他往来	75,305.06	136,434.48	137,424.62
合 计	109,370.30	4,257,769.24	156,387.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
管理费用及营业费用	6,133,996.02	17,479,435.28	9,556,111.95
银行手续费	15,543.33	200,002.31	188,440.29
支付的往来款	75,028.00	-	-
其他	-	13,420.94	10,000.00
合 计	6,224,567.35	17,692,858.53	9,754,552.24

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
受限银行存款的减少	1,145,483.62	-	1,011,203.05
收到的其他个人与单位款项	25,388,110.02	20,124,024.08	-
其中：广州驹禀贸易有限公司	9,506,847.14	-	-
其中：广州珀肱贸易有限公司	4,777,448.51	-	-
其中：翁盛平	5,561,106.14	-	-
其中：广州额非贸易有限公司	3,402,943.03	-	-
其中：幸佳峰	-	15,447,138.50	-
其中：安远县祥和科技有限公	1,397,335.00	4,000,000.00	-

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
司			
其中：张史燕	-	525,084.00	-
其中：除大额项目的其他个人 和单位	742,430.20	151,801.58	1,011,203.05
合计	26,533,593.64	20,124,024.08	1,011,203.05

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
支付的其他个人或单位款项	16,024,745.59	46,640,162.28	16,598,382.00
其中：幸佳峰	12,031,763.50	-	3,415,375.00
其中：汕头市超级马力商贸有限公司	2,000,318.33	-	-
其中：广州弘泊仕贸易有限公司	1,952,663.76	-	-
其中：翁盛平	-	25,404,727.44	7,785,672.00
其中：广州驹稟贸易有限公司	-	12,538,113.97	-
其中：广州珀肱贸易有限公司	-	4,865,430.74	-
其中：广州额非贸易有限公司	-	3,455,070.13	-
其中：安远县祥和科技有限公司	-	-	5,397,335.00
其中：：除大额项目的其他个人 和单位	40,000.00	376,820.00	-
受限银行存款的增加	-	1,149,327.99	-
同一控制下企业合并支付的对价	-	1,000,008.35	-
合计	16,024,745.59	48,789,498.62	16,598,382.00

九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

(一) 关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则》及上市相关规则的规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、控股股东、实际控制人

股东翁盛平是公司的控股股东、实际控制人。

2、持有公司 5%以上股份的其他股东

序号	关联方名称	与公司关联关系
1	唯诺冠投资合伙	持有公司 6.67%的股份
2	张史燕	持有公司 5.70%的股份

唯诺冠投资合伙和张史燕的基本情况见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”。

3、公司的控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的关联方

序号	关联方名称	与公司关联关系
1	唯诺冠投资合伙	翁盛平持有其 44.38%财产份额，且担任其执行事务合伙人
2	上海膳爱	翁盛平持有其 100%股权,且担任其执行董事兼经理
3	深圳前海艾斯澳际	翁盛平持有其 90%股权、张史燕持有其 10%股权，且翁盛平担任其执行董事兼总经理，张史燕担任其监事

唯诺冠投资合伙的具体情况详见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”部分。

上海膳爱、深圳前海艾斯澳际的具体情况详见本说明书“第三章 公司治理”之“七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况”部分。

4、公司的子公司

截至本说明书出具之日，公司拥有 2 家全资子公司为天亿马动漫、广州唯诺冠，1 家间接全资子公司为广东艾斯澳际。

子公司具体情况详见本说明书“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主

要股东持股情况”之“（八）公司子公司情况”部分。

5、公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	与公司的关联关系
1	翁盛平	董事长
2	张史燕	董事
3	马学沛	董事
4	谢志坚	董事、总经理
5	翁燕娥	董事
6	林秀海	监事会主席
7	翁盛恒	职工监事
8	林芝潼	监事
9	陈先云	副总经理
10	王菊桃	董事会秘书
11	邱潮福	财务总监

翁盛平与翁燕娥为兄妹关系，翁燕娥与邱潮福为夫妻关系。

6、公司董事、监事、高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	天亿马信息	董事马学沛担任该公司副董事长、总经理

公司董事马学沛在天亿马信息任副董事长、总经理。天亿马信息基本情况见本说明书“第三章 公司治理”之“十一、董事、监事、高级管理人员相关情况”之“（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况”部分。

7、与公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

与公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业也为公司的关联方。报告期内，发生关联交易的关联人基本情况如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	翁汉潮	控股股东、实际控制人翁盛平的父亲
2	沈碧霞	控股股东、实际控制人翁盛平的前妻
3	沈希平	控股股东、实际控制人翁盛平前妻的父亲
4	翁臻博	前 监事翁深润的儿子

报告期内，翁盛平与沈碧霞曾经为夫妻关系，2015年5月18日，翁盛平与沈碧霞在汕头市龙湖区民政局办理结婚登记。2016年5月4日，翁盛平与沈碧霞在汕头市龙湖区民政局办理离婚登记。

截至本说明书出具之日，除了已披露的关联方外，不存在与公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业。

8、报告期内，曾经的关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	唯诺冠（香港）	报告期内，曾经为公司的子公司
2	尚投英伦	报告期内，曾经为公司的间接子公司
3	江西唯诺冠生物科技	报告期内曾经是味倍加有限的全资子公司
4	深圳艾斯澳际	报告期内，曾经为公司的间接子公司
5	汕头一心	报告期内，翁盛平与沈碧霞曾经为夫妻关系，沈碧霞持有该公司 70% 股权
6	非常雅商贸（原名：汕头市幸佳峰商贸有限公司）	董事翁燕娥曾经持有该公司 51% 的股权
7	ENCHAN INTL CO.,LIMITED	董事翁燕娥曾经是该公司股东、董事
8	MIVI(HK) INDUSTRIAL CO.,LIMITED	董事张史燕曾经是该公司股东、董事
9	HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED	该公司的股东和董事沈希平曾经是公司实际控制人翁盛平的岳父
10	黑牛食品	报告期内，监事会主席林秀海曾经担任黑牛食品董事一职

（1）唯诺冠（香港）

唯诺冠（香港）的基本情况详见“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（八）公司子公司情况”。

2016 年 5 月 16 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于子公司唯诺冠（香港）食品科技研发有限公司转让全部股权的议案》。

2016 年 5 月 23 日，公司与汕头市超级马力商贸有限公司签订《股权转让合同》，约定公司将持有唯诺冠（香港）100% 的股权共港币 80 万元出资额，以港币 80 万元转让给汕头市超级马力商贸有限公司。

根据广东省商务厅于 2016 年 5 月 31 日核发的《企业境外投资证书》（编号为：境外投资证第 N4400201600477 号），唯诺冠（香港）的投资主体已变更为汕头市超级马力商贸有限公司。

（2）尚投英伦

尚投英伦的基本情况详见“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（八）公司子公司情况”。

报告期内，尚投英伦为唯诺冠（香港）的全资子公司，为股份公司的间接子公司。因股份公司将全资子公司唯诺冠（香港）的全部股权转让给汕头市超级马力商贸有限公司，因此，尚投英伦现为汕头市超级马力商贸有限公司的间接子公司。

（3）江西唯诺冠生物科技

江西唯诺冠生物科技的基本情况详见“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（八）公司子公司情况”。

2015年9月10日，江西唯诺冠召开股东会，同意将公司注销。

2015年9月11日，江西唯诺冠在《新法制报》刊登《清算公告》。

2016年3月30日，广昌县国家税务局出具广昌国税通[2016]10199号《税务事项通知书》，同意江西唯诺冠的注销申请。

2016年4月6日，广昌县地方税务局二分局出具广地税二检[2016]年304号《税务检查（清算）报告》，通过检查，公司2015年8月27日至2016年4月5日期间自办理税务登记证以来未从事生产经营活动，无资金往来，未领用地方税务发票。

2016年4月22日，广昌县市场和质量监督管理局出具《注销证明》，江西唯诺冠生物科技有限公司已于2016年4月22日经核准办理注销登记。

（4）深圳艾斯澳际

① 深圳艾斯澳际的基本情况详见“第一章 基本情况”之“三、公司股权结构及主要股东持股情况”之“（八）公司子公司情况”。

2016年5月16日，唯诺冠股份召开第一届董事会第三次会议审议通过《关于注销深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司的议案》。

2016年5月16日，深圳艾斯澳际召开股东会，全体股东一致同意：因公司内部原因，决定将深圳艾斯澳际注销。

2016年6月7日，深圳艾斯澳际向深圳市地方税务局递交《注销申请表》，同日，深圳市地方税务局受理申请，并出具深地税受执[福]Z2016060713《税务文书资料受理回执》。

深圳艾斯澳际的注销手续正在办理中。

（5）汕头一心

汕头一心统一社会信用代码为914405007254810917，注册资本为100万元，法定代表人为沈碧霞，成立于2011年5月31日；住所地：汕头市金平区春江路1号天华美地商住楼9幢1706房；经营期限：至2021年5月26日；经营范围：食品销售；销售：食品添加剂，日用百货，工艺美术品，包装材料，化工原料及产品（危险化学品除外）。货物进出口、技术进出口。（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）

汕头一心的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	沈碧霞	70	70	70
2	王志刚	30	30	30
合 计		100	100	100

沈碧霞担任汕头一心食品的执行董事兼经理。

（6）非常雅商贸（原名：汕头市幸佳峰商贸有限公司）

非常雅商贸设立于 2014 年 10 月 29 日，现持有统一社会信用代码为 914405003150488507 的营业执照，住所：汕头市龙湖区周厝埕新联中四巷 8 号二楼；法定代表人：陈应坤；注册资本：壹佰万人民币元；经营期限：至 2034 年 10 月 28 日；经营范围：销售：服装，针纺织品，纸制品，皮革制品，工艺美术品，汽车零部件，日用百货，普通机械，食品添加剂，建筑材料，金属材料，塑料制品，文化办公用品，五金交电，家用电器，电子元件，电话通讯设备，电子计算机及配件；设计、制作、发布、代理国内外各类广告，室内外装饰设计及施工，网络系统工程安装及维护，市场营销策划，商业信息咨询，会务服务，货物装卸服务；货物进出口、技术进出口。（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）

非常雅商贸的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	陈应坤	100	0	100
合 计		100	0	100

报告期内，非常雅商贸系公司董事翁燕娥曾经控制的企业，2015 年 9 月 15 日，翁燕娥将其持有的非常雅商贸 51% 的股权全部转让给第三方。

（7）ENCHAN INTL CO.,LIMITED

ENCHAN INTL CO.,LIMITED 于 2012 年 10 月 31 日在香港根据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为 1818900，办事处地址是 UNIT A7,9/F SILVERCORP INTERNATIONAL TOWER 707-713 NATHAN ROAD MONGKOK KL.公司的股东和董事是纪幸子。ENCHAN INTL CO.,LIMITED 已依据香港《商业登记条例》办理商业登记，商业登记证号码：60547832-000-10-15-9.

业务性质：CORP。

根据公司提供的《周年申报表》，报告期内，公司董事翁燕娥系 ENCHAN INTL CO.,LIMITED 的股东和董事。2015 年 9 月 26 日，翁燕娥将其持有的 ENCHAN INTL CO.,LIMITED 全部股份转让给纪幸子。

(8) MIVI(HK) INDUSTRIAL CO.,LIMITED

MIVI(HK) INDUSTRIAL CO.,LIMITED 于 2011 年 8 月 8 日在香港根据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为 1656641，办事处地址是 A15/12F Wing Hin Building, No.31-33 Ng Fong Street San Po Kong, Kowloon Hongkong, 公司的股东和董事是张史燕。

根据核查香港公司注册处综合资讯系统的网上查册中心

(<https://www.icris.cr.gov.hk/csci/>)，MIVI(HK) INDUSTRIAL CO.,LIMITED 于 2015 年 7 月 17 日已告解散。

(9) HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED (中文名称：香港露怡思实业有限公司)

HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED 于 2010 年 4 月 26 日在香港根据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为 1448889，办事处地址是 Room 301-2, Hang Seng Wanchai Building, 3rd Floor, No.200 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong, 公司的股东和董事是沈希平。

根据核查香港公司注册处综合资讯系统的网上查册中心

(<https://www.icris.cr.gov.hk/csci/>)，HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED 原名 YIXIN FOODS & DRINKS CO.,LIMITED (中文名称：一心食品饮料有限公司)，2016 年 3 月 18 日更改公司名称为 HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED (中文名称：香港露怡思实业有限公司)

HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED 系沈希平控制的企业。

(10) 黑牛食品

黑牛食品统一社会信用代码为 914405007254810917，注册资本为 46945.9458 万元，法定代表人为金亮，成立于 1998 年 1 月 7 日；住所地：汕头市金平区岐山北工业片区 02—02 号地块；经营期限：长期；经营范围：饮料（固体饮料类）（生产许可证有效期至 2018 年 10 月 23 日，生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区 02—02 号）；方便食品（其他方便食品）（生产许可证有效期至 2018 年

10月23日，生产地址为汕头市金平区岐山北工业片区02-02号）；农副产品（粮食、棉花除外）的收购；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2016年6月30日）；货物进出口、技术进出口。（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）

黑牛食品是在深圳证券交易所上市的企业，证券代码为：002387。

公司监事林秀海曾在黑牛食品任董事，已于2016年6月24日辞去黑牛食品董事一职。

关联公司（原）股东与公司的关联关系：

序号	关联公司	（原）股东	与公司的关联关系
1	唯诺冠（香港）	股东一直为公司	-
2	尚投英伦	翁盛平	现公司控股股东、董事长
3	上海膳爱	股东一直为翁盛平	现公司控股股东、董事长
4	深圳前海艾斯澳际	股东一直为翁盛平、张史燕	翁盛平现为公司控股股东、董事长，张史燕现为公司董事
5	广州唯诺冠	股东一直为公司	-
6	唯诺冠生物科技	股东一直为公司	-
7	天亿马动漫	陈少波	根据天亿马信息所披露的公开转让说明书，陈少波系公司董事马学沛关系密切的家庭成员
		谢志坚	现公司董事、总经理
		郑梓璜	现公司股东
		林秀海	现公司监事
		林秀伟	监事林秀海的兄弟
		马洪昭 (2015年4月之前)	无关联关系
8	深圳艾斯澳际	广州唯诺冠	-
9	广东艾斯澳际	翁汉潮	系公司控股股东翁盛平的父亲
		沈碧霞	系公司控股股东翁盛平的前妻
10	汕头一心	沈碧霞	系公司控股股东翁盛平前妻

		王志刚	无关联关系
11	非常雅商贸（原名：汕头市幸佳峰商贸有限公司）	翁燕娥	系公司控股股东翁盛平的妹妹
		纪幸子	无关联关系
12	ENCHAN INTL CO.,LIMITED	翁燕娥	系公司控股股东翁盛平的妹妹
13	MIVI(HK) INDUSTRIAL CO.,LIMITED	张史燕	现公司董事
14	HONGKONG LOIS INDUSTRY CO.,LIMITED	沈希平	系公司控股股东翁盛平前妻沈碧霞的父亲

（二）关联方交易情况

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

1、报告期内，公司经常性关联交易如下：

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况：

关 联 方	关联交易内容	2016年1-3月发生额	2015年度发生额	2014年度发生额
香港露怡思实业有限公司	饼干	5,847,228.86	15,342,219.19	22,009,512.97

公司销售给香港露怡思实业有限公司的产品为饼干，经过对比公司向独立第
三方销售同类产品的价格，公司报告期内向关联方销售产品的价格参照与其他经
销商的商定价格制定，交易价格公允，未损害公司和股东的利益。

2、报告期内，公司偶发性关联交易如下：

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
翁盛平	25,000,000.00	2013年8月9日	2016年8月9日	保证	否
张史燕	25,000,000.00	2013年8月9日	2016年8月9日	保证	否
翁盛平、沈碧霞	30,000,000.00	2015年8月18日	2020年8月18日	保证	否
翁盛平、张史燕	4,000,000.00	2014年6月17日	2018年12月31日	保证	否
翁盛平	5,000,000.00	2015年8月4日	2020年12月31日	保证	否
张史燕	5,000,000.00	2015年8月4日	2020年12月31日	保证	否
翁盛平	4,000,000.00	2012年11月30日	2014年11月30日	保证	是
张史燕	4,000,000.00	2012年11月30日	2014年11月30日	保证	是
汕头市唯诺冠 投资合伙企业 (有限合伙)	30,000,000.00	2016年1月15日	2021年1月14日	保证	否
翁盛平	2,220,500.00	2014年12月24日	2019年12月24日	抵押	否
翁深润、翁臻 博、郑楚銮	2,562,100.00	2014年9月29日	2019年9月28日	抵押	否
翁深润、翁臻 博、郑楚銮	966,700.00	2014年9月29日	2019年9月28日	抵押	否
翁盛平	1,403,400.00	2012年11月30日	2014年11月30日	抵押	是
沈碧霞	2,619,800.00	2014年12月24日	2019年12月24日	抵押	否
翁盛平	264,000.00	2014年12月24日	2019年12月24日	抵押	否
翁臻博	830,400.00	2015年8月18日	2020年8月18日	抵押	否

(2) 关联方借款

1) 报告期内，关联方资金拆借情况如下表：

项目	2014		2015		2016	
	拆出	拆入	拆出	拆入	拆出	拆入
翁盛平	47,127,105.00	39,341,433.00	91,930,129.79	66,525,402.35	56,852.81	5,617,958.95
张史燕	-	-	-	525,084.00	-	5,000.00
幸佳峰	3,679,375.00	264,000.00	45,649,421.00	61,096,559.50	12,031,763.50	-
邱潮福	-	-	-	-	-	212,900.00

公司于2015年11月1日与翁盛平签订借款协议，同意于2015年11月至

2016年10月借款7,500,000.00给翁盛平用于个人投资经营，并按照不超过同期银行借款利率5.73%向翁盛平计收利息。2015年、2016年1-3月公司向翁盛平计收利息分别为38,450.99元、56,852.81元。截至到2016年3月31日该借款以及相关的本金和利息已结清。

除此以外，公司未与其他关联方签订资金拆借协议，未收取、支付利息。

2) 报告期初至申报审查期间，公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形如下：

占用主体	发生时间	拆借次数	期初资金占用额	当期资金占用额	期末资金占用额	资金占用费
报告期内：2014年-2016年3月						
翁盛平	2014年	69	-	47,127,105.00	-	-
	2015年	57	-	91,930,129.79	4,639,454.59	38,450.99
	2016年1-3月	1	4,639,454.59	56,852.81	-	56,852.81
幸佳峰	2014年	2	-	3,679,375.00	3,415,375.00	-
	2015年	20	3,415,375.00	45,649,421.00	-	-
报告期末至审查期间：2016年4月-9月						
未发生资金占用情形						

报告期内，公司关联方资金往来情形发生系关联方资金拆借。该等情形发生在2016年3月31日以前，当时公司内控制度不完善，尚未建立关联交易决策制度和防范关联方占用公司资金的相关制度。上述关联方资金拆借，发生时公司未履行相应的内部决策程序，除公司于2015年11月1日与翁盛平签订借款协议，同意于2015年11月至2016年10月借款7,500,000.00给翁盛平用于个人投资经营，并按照不超过同期银行借款利率5.73%向翁盛平计收利息外，公司未与其他关联方签订资金拆借协议，未收取、支付利息，其中2015年、2016年1-3月公司向翁盛平计收利息分别为38,450.99元、56,852.81元。

截至2016年3月31日，公司不存在关联方资金占用情况。报告期末至公转说明书签署之日，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

3) 资金占用决策程序的完备性及资金占用费的支付情况

关联方发生的上述占用公司资金的行为发生在公司有限责任公司阶段,公司治理结构较为简单,治理机制不够健全,未制定《关联方交易管理办法》,《公司章程》亦未就关联交易决策程序做出明确规定,公司与关联方之间的资金往来、担保等关联交易决策流程尚未制度化。由于资金拆借较为频繁,每次资金拆借的时间较短,除公司于2015年11月1日与翁盛平签订借款协议,同意于2015年11月至2016年10月借款7,500,000.00给翁盛平用于个人投资经营,并按照不超过同期银行借款利率5.73%向翁盛平计收利息外,公司未与其他关联方签订资金拆借协议,未收取、支付利息。截至2016年3月31日不存在控股股东、实际控制人及关联方占用资金的情形。股份公司成立后,公司建立了较为完善的治理机制,股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等制度文件,对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定,以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

公司实际控制人及持股5%以上的主要股东出具了《关于不占用唯诺冠资金、资产及其他资源的承诺函》,具体内容如下:自本承诺函出具之日起,本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用唯诺冠的资金资产及其他资源。本承诺函自本人签字、盖章之日起生效,具有不可撤销的效力。

为防止股东及其关联方占有或者转移公司资金、资产及其他资源的行为,股份公司通过了《关联交易管理办法》,明确了具体的资金占用禁止性规定、管理责任和防范措施等事项,从制度上防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。股份公司成立后公司严格按照相关制度规范执行,未有产生过控股股东及其关联方占用公司资金的情形。

(3) 关联方知识产权无偿受让

序号	作品名称	登记号	类别	作品完成日期
1	卡通 SA-WOT-DI-KA(音译 刷我的卡)	国作登字 -2015-F-00201178	美术作品	2013年10月10日
2	卡通-不花少爷 EA WENG	国作登字 -2015-F-00207389	美术作品	2014年01月08日

公司股东翁盛平于2016年6月27日与公司签订协议,双方约定股东翁盛平将其拥有的2项著作权无偿转让给公司,在转让手续完成之前,许可公司永久免

费使用该著作权。

(4) 关联方收购

公司报告期内收购广东艾斯澳际、深圳艾斯澳际、SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO.,LTD，其与公司受同一实际控制人控制。

1) 收购必要性及原因

报告期内广东艾斯澳际、深圳艾斯澳际与 SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD 的经营范围情况如下：

公司名称	经营范围	主营业务
广东艾斯澳际	食品技术的研发及推广；食品销售；销售：食品添加剂，日用百货，工艺美术品，包装材料，化工原料及产品（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口。	饼干、糖果的销售
深圳艾斯澳际	动漫设计；从事广告业务；动漫工艺品的技术开发；市场营销策划；投资动漫产业及项目（具体项目另行申报）；版权代理（不含专利项目）；品牌管理策划；食品加工技术研发、技术咨询；日用百货、工艺美术品、包装材料、化工原料及产品（危险化学品除外）的销售；货物及技术进出口。动漫、三维动漫、数字动漫影视制作；动漫工艺品的生产加工；预包装食品、食品添加剂的销售。	饼干、糖果的销售
SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD	-	未实际经营

广东艾斯澳际食品科技有限公司、深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司经营范围与公司存在重合之处，为解决潜在的同业竞争和完善公司的业务链条，公司对上述两家公司的股权进行了收购。收购以后，广东艾斯澳际主要从事饼干、糖果的销售，深圳艾斯澳际则予以注销。

公司收购 SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD 作为唯诺冠（香港）的全资子公司，主要是为了对公司的海外业务进行整合，后又因暂时并无海外子公司拓展需求，为节省经营管理成本将其连同唯诺冠（香港）一同转让。

2) 审议程序

①广东艾斯澳际食品科技有限公司

2015年9月18日，翁汉潮与味倍加签订《股权转让协议》，约定翁汉潮将

持有的认缴广东艾斯澳际 40%的股权共 400 万元，以其实际缴纳的出资金额人民币 90 万元的价格转让给味倍加。2015 年 9 月 18 日，沈碧霞与味倍加签订《股权转让协议》，约定沈碧霞将持有的认缴广东艾斯澳际 60%的股权共 600 万元，以其实际缴纳的出资金额人民币 10 万元的价格转让给味倍加。2015 年 9 月 22 日，广东艾斯澳际就上述变更事宜办理了工商变更登记手续并取得汕头市工商局换发的营业执照。

②深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司

2015 年 10 月 8 日，深圳艾斯澳际股东翁盛平、翁燕娥与受让方味倍加签订股权转让协议，约定翁盛平将其占 90%的股权以人民币 1 元转让给味倍加，翁燕娥将其占 10%的股权以人民币 1 元转让给味倍加。2015 年 10 月 14 日，深圳艾斯澳际就上述事项办理了工商变更登记并取得深圳市市场监督管理局换发的新的营业执照。

③SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD (尚投英伦澳际有限公司)

2015 年 10 月 26 日，SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD (尚投英伦澳际有限公司) 股东翁盛平与受让方 WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED (唯诺冠 (香港)) 签订股权转让协议，约定翁盛平将其占 100%的股权 1 美元元转让给 WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED，2015 年 11 月 16 日，SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD 就上述事项办理了工商变更登记。

3) 作价依据

广东艾斯澳际食品科技有限公司、深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司和 SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD 的收购价格均以其实收资本作为价格依据，其中深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司合并日前原股东未实际缴纳出资，原股东将股权以 2 元人民币转让给公司；SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD 在合并日前原股东未实际缴纳出资，原股东将股权以 1 美元的价格转让给公司的全资子公司 WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED。

4) 收购后对公司业务及经营的具体影响

本次收购完成后，公司实际控制人、控股股东、主营业务、核心管理层均未发生变化，实现了公司的资源整合，增强了公司整体竞争实力，避免了同业竞争，减少了关联交易，有利于公司的长远发展。

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
应收账款	香港铭味实业有限公司	-	-	15,609.57
应收账款	香港露怡思实业有限公司	6,294,376.27	934,898.40	1,384,537.38
预付账款	汕头市幸佳峰商贸有限公司	-	-	675,800.00
其他应收款	汕头市幸佳峰商贸有限公司	-	-	3,415,375.00
其他应收款	翁盛平	-	4,639,454.59	-
预收账款	汕头一心食品有限公司	-	-	100,000.00
其他应付款	翁盛平	921,651.55	-	20,737,272.85
其他应付款	汕头市幸佳峰商贸有限公司	-	12,031,763.50	-
其他应付款	张史燕	530,084.00	525,084.00	-
其他应付款	邱潮福	212,900.00	-	-

1) 应收预收项目

公司对香港铭味实业有限公司和香港露怡思实业有限公司的应收账款为正常的销售业务产生的应收款。公司对汕头一心食品有限公司的预收账款为订货款。

2) 其他应付项目

应付关联方往来款项主要为关联方向公司提供的资金支持，以缓解公司运营过程中出现的临时资金缺口。

3) 其他应收项目

翁盛平的其他应收款主要系关联方资金拆借，已签订借款合同，截止 2016 年 3 月 31 日，翁盛平的借款及利息已结清。汕头市幸佳峰商贸有限公司的其他应收款系关联方往来，截止 2015 年 12 月 31 日公司已结清该款项。

(三) 关联交易的必要性与公允性:

1、经常性关联交易

关联方销售

香港露怡思实业有限公司为控股股东翁盛平前妻沈碧霞之父沈希平所控制的公司，主要从事食品、五金等的贸易。公司为香港露怡思实业有限公司从事食品生产环节，能够控制产品的质量，保证产品的质量水平和竞争力。香港露怡思实业有限公司根据其客户要求以及产品标准（如出口国产品质量标准）确定产品型号和数量后向公司下单，公司根据产能、生产计划等确认订单，公司与香港露怡思实业有限公司订立的销售价格按照市场价确定。鉴于客户归属于香港露怡思实业有限公司，公司未来在销售环节仍不可避免的与香港露怡思实业有限公司发生交易事项，公司目前经营战略转型为快消休闲食品与动漫产业为一体的综合动漫服务企业，公司未来会减少与香港露怡思实业有限公司的交易金额，目前控股股东翁盛平与汕头一心的控股股东沈碧霞的婚姻关系因双方感情破裂已经解除，翁盛平与其前妻之父沈希平目前已不存在任何亲属关系，香港露怡思实业有限公司与公司已不存在关联关系。综上所述，该关联交易具有必要性，但不具有可持续性。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司接受关联方的担保，目的是为了支持公司的经营运作和发展，关联方担保具有必要性，且具有可持续性。

报告期内公司存向控股股东翁盛平提供资金支持的行为，该资金已经清理完毕。同时，公司承诺未来除正常业务所需的关联交易外，不再与关联方进行资金拆借。上述的关联方的资金往来均发生在有限公司阶段，当时的公司章程并未规定关联交易需要履行审议批准程序，因此公司的执行董事、股东会未曾就上述与关联方之间的资金往来行为进行决策，而是由当时的公司管理层决定和实施上述资金往来行为。上述资金借出在有限公司阶段均已清偿完毕。

广东艾斯澳际食品科技有限公司和深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司和公司形成同一控制下的企业合并，合并成本均大于被收购方收购前一年净资产，协议价格真实、客观，不存在利益输送情形。上述同一控制下的企业合并实为整合实际控制人旗下资源，具有必要性，不具有可持续性。

实际控制人向公司无偿转让著作权，有利于公司对资源要素进行整合和技术层面的升级，该无偿受让具有必要性，不具有可持续性。

整体变更为股份公司后，为保证公司未来可能出现的关联交易依法、合规地

进行、不损害公司及股东的利益，公司已在《公司章程》中制订关联交易的公允保障措施，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等内部制度、议事规则中对关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、对关联交易的审议、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

（四）关联交易决策程序执行情况

1、有限公司阶段

公司在有限公司阶段，公司章程未就关联交易决策程序做出明确规定，也未制定与关联交易相关的管理办法等制度。

2、股份公司阶段

股份公司阶段规范和减少关联交易的具体措施为：

（1）制定公司治理文件，规范关联交易

股份公司规范关联交易的具体措施，在《广东唯诺冠动漫食品股份有限公司关联交易管理办法》的第一章、第二章和第三章中进行了详细规定：

第一章总则

第二条 公司关联交易是指公司及其控股子公司与关联方发生的转移资源或义务的事项，而不论是否收取价款，即按照实质高于形式原则确定，包括但不限于下列事项：

- （一）购买或销售商品；
- （二）购买或销售除商品以外的其他资产；
- （三）提供或接受劳务；
- （四）代理；
- （五）租赁；
- （六）提供资金（包括以现金或实物形式）；
- （七）担保；
- （八）管理方面的合同；
- （九）研究与开发项目的转移；
- （十）许可协议；

- (十一) 赠与;
- (十二) 债务重组;
- (十三) 非货币性交易;
- (十四) 关联双方共同投资。

第四条 公司的关联交易应当遵循以下基本原则:

- (一) 符合诚实信用的原则;
- (二) 符合公平、公开、公允原则;
- (三) 关联方如享有股东大会表决权, 除特殊情况外, 应当回避表决;
- (四) 与关联方有任何利害关系的董事, 在董事会就该事项进行表决时应当回避;
- (五) 公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利, 必要时应当聘请专业评估师或独立财务顾问

第二章关联交易价格的确定和管理

第五条 关联交易价格是指公司与关联方之间发生的交易所涉及之商品或劳务的交易价格。

第六条 定价原则和定价方法

- (一) 关联交易的定价主要遵循市场价格的原则; 如果没有市场价格, 按照成本加成定价; 如果既没有市场价格, 也不适合采用成本加成价的, 按照协议价定价;
- (二) 交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法, 并在相关的关联交易协议中予以明确;
- (三) 市场价: 以市场价为准确定商品或劳务的价格及费率;
- (四) 成本加成价: 在交易的商品或劳务的成本基础上加10%的合理利润确定交易价格及费率;
- (五) 协议价: 由交易双方协商确定价格及费率。

第七条 关联交易价格的管理

- (一) 交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款, 逐月结算, 每季度清算, 按关联交易协议当中约定的支付方式和支付时间支付;

(二) 在每一季度结束后进行清算时, 如出现按照关联交易协议当中的约定需要交易双方协商确定前一季度清算价格的情况, 则依照如下程序办理:

(1) 如按照关联交易协议约定的定价原则计算的清算价格与该协议中约定的基准价格相比变动超过 $\pm 5\%$ 但不超过 $\pm 20\%$ 时, 由财务部报公司总经理办公会审批, 按照公司总经理办公会确定的清算价格进行清算。该等事项需报公司董事会备案;

(2) 如按照关联交易协议约定的定价原则计算的清算价格与该协议中约定的基准价格相比变动超过 $\pm 20\%$ 时, 由公司总经理办公会报董事会审批, 按照董事会确定的清算价格进行清算。

(三) 每季度结束后30天内, 公司财务部应将上年度各项关联交易的平均价格以正式文件报公司董事会备案;

(四) 公司财务部应对公司关联交易的产品市场价格及成本变动情况进行跟踪, 并将变动情况报董事会备案;

(五) 董事会对关联交易价格变动有疑义的, 可以聘请独立财务顾问对关联交易价格变动的公允性出具意见。

第三章关联交易披露与决策权限

第八条 公司为关联人提供担保, 应当及时披露。

第九条 公司与关联自然人拟发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易(公司提供担保除外), 应当及时披露。

第十条 公司与关联法人拟发生的交易金额在 300 万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易(公司提供担保除外), 应当及时披露。

第十一条 公司与关联人拟发生的关联交易达到以下标准之一的, 除应当及时披露外, 还应当提交董事会或股东大会审议:

(一) 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易(公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外, 含同一标的或同一关联人在连续十二个月内发生的关联交易累计金额), 应提交董事会审议;

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

(二) 公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易(公司提供担保、获赠现金资产、单

纯减免公司义务的债务除外,含同一标的或同一关联人在连续十二个月内发生的关联交易累计金额),应提交董事会审议;

(三)公司与关联人发生的交易(提供担保、受赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外,含同一标的或同一关联人在连续十二个月内发生的关联交易累计金额)金额在1000万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易,属重大关联交易,须提交股东大会审议。

(四)公司拟为关联人提供担保,须经公司股东大会批准。

(五)根据前述四项规定无需提交董事会、股东大会批准的关联交易,由总经理批准后实施。

第十二条 总经理与待议的交易事项存在关联关系的,应提交董事会审批。

第十三条 董事会对涉及本办法第十一条规定的需提交董事会、股东大会批准的关联交易,应当报请监事会出具意见。

第十四条 公司关联方与公司签署涉及关联交易的协议,应当采取必要的回避措施:

一、任何个人只能代表一方签署协议;

二、关联方不得以任何方式干预公司的决定;

三、公司董事会就关联交易表决时,有利害关系的当事人属下列情形的,不得参与表决:

1、与董事个人利益有关的关联交易;

2、董事个人在关联企业任职或拥有关联企业的控股权或控制权的,该等企业与公司的关联交易;

3、按照法律、法规和公司章程规定应当回避的。

四、公司股东大会就关联交易进行表决时,关联股东不得参加表决。公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明,同时对非关联方的股东投票情况进行专门统计。

第十五条 关联董事的回避和表决程序为:

(一)关联董事应主动提出回避申请,否则其他董事有权要求其回避;

(二)当出现是否为关联董事的争议时,由董事会临时会议过半数通过决议决定该董事是否属关联董事,并决定其是否回避;

(三)关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项;

(四) 董事会对有关关联交易事项表决时, 在扣除关联董事所代表的表决权数后, 由出席董事会的非关联董事按公司章程的规定表决。

(五) 关联董事确实无法回避的, 应征得有权部门同意。

第十六条 关联股东的回避和表决程序为:

(一) 关联股东应主动提出回避申请, 否则其他股东有权向股东大会提出关联股东回避申请;

(二) 当出现是否为关联股东的争议时, 由董事会临时会议过半数通过决议决定该股东是否属关联股东, 并决定其是否回避, 该决议为终局决定;

(三) 股东大会对有关关联交易事项表决时, 在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后, 由出席股东大会的非关联股东按公司章程和股东大会议事规则的规定表决。

第十七条 公司对涉及本办法第十一条须经股东大会审议的关联交易, 在公司股东大会批准后方可实施, 任何与该关联交易有厉害关系的关联方在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。

对于此类关联交易, 公司董事会应当对该交易是否对公司有利发表意见, 同时公司可考虑聘请独立财务顾问就该关联交易对全体股东是否公平、合理发表意见, 并说明理由、主要假设及考虑因素。

第十八条 公司与关联方达成以下的交易, 可免于按照关联交易的方式表决:

(一) 关联方按照公司的招股说明书、配股说明书或增发新股说明书以缴纳现金方式认购应当认购的股份;

(二) 关联方依据股东大会决议领取股息或者红利;

(三) 关联方购买公司发行的企业债券;

(四) 公司与其控股子公司发生的关联交易。

第十九条 公司应置备关联交易的资料, 供股东查询。关联交易的资料应包括以下内容:

(一) 交易日期、交易地点;

(二) 有关各方的关联关系;

(三) 交易及其目的的简要说明;

(四) 交易的标的、价格及定价政策;

(五) 关联方在交易中所占权益的性质及比重;

(六) 董事会关于本次关联交易对公司是否有利的意见;

(七) 若涉及对方或他方向公司支付款项的, 必须说明付款方近三年或自成立之日起至协议签署期间的财务状况, 董事会应当对该等款项收回或成为坏账的可能做出判断和说明。

(八) 独立财务顾问意见(如有)。

十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

2016年6月20日, 公司作为发行人与投资人张史燕签订《非公开定向私募债券发行协议》, 同日, 公司作为发行人与认购人张史燕签订《定向私募债券认购协议》, 对双方在私募债券发行和认购中的权利与义务进行了约定, 私募债券的主要条款如下:

①债券名称: 华侨板私募债——广东唯诺冠动漫食品股份有限公司2016年定向私募债券。

②发行规模: 人民币500万元;

③票面金额和发行价格: 本期债券面值为100元, 平价发行, 申购金额必须是10万元的整数倍, 且最低认购额不少于10万元;

④债券期限: 6个月;

⑤计息方式: 本期债券采用到期一次付息;

⑥还本付息方式: 到期一次还本付息;

⑦票面利率: 8%每年;

⑧发行方式: 非公开发行;

⑨发行日: 2016年6月22日;

⑩起息日: 2016年6月23日;

2016年6月20日, 广东金融高新区股权交易中心有限公司出具了《关于私募债券接受备案的通知书》(粤股交发[2016]79号), 同意接受公司的《华侨板私募债——广东唯诺冠动漫食品股份有限公司2016年定向私募债券》备案。

（二）承诺及或有事项

无。

（三）其他重大事项

无。

十一、公司报告期内的资产评估情况

2015年12月有限公司整体变更的资产评估情况：

公司委托广东中广信资产评估有限公司对公司整体变更设立股份公司涉及的有限公司经审计后全部资产及负债进行评估，评估基准日为2015年12月31日。本次评估采用资产基础法对评估基准日经审核后资产负债表上列示的全部资产、负债进行评估计算。广东中广信资产评估有限公司于2016年3月10日出具中广信评报字[2016]第204号《广东味倍加食品科技有限公司拟股份制改组涉及的广东味倍加食品科技有限公司相关资产及负债价值评估报告》。

资产评估结论：“2015年12月31日，味倍加公司的总资产账面值13,183.44万元，负债账面值5,796.50万元，净资产为7,386.93万元。评估后的资产总额为13,545.13万元，负债总额为5,796.50万元，净资产为7,748.63万元，净资产评估增值361.70万元，增值率为4.90%。”

十二、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）最近两年股利分配政策

根据公司现行《公司章程》规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润前，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。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

公司应在控股子公司建立、实行与本公司一致的财务会计制度，确保利润分配政策的有效实施。

公司可以根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要以及外部经营环境，并结合股东的意见，制定或调整股东回报计划。关于制定或调整股东回报计划的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持连续性和稳定性，并兼顾公司持续经营能力，利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

公司董事会结合具体经营状况，充分考虑公司的盈利状况、现金流状况、发展阶段及当期资金需求，并充分考虑和听取股东的要求和意愿，制定分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

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

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在公司现金满足公司发展需求前提下，公司董事会可以优先采取现金分配方式。

（二）最近两年股利分配情况

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

公开转让后的股利分配政策与报告期内的保持一致。

十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

(一) 汕头市天亿马动漫文化有限公司

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	914405000702272512	名称	汕头市天亿马动漫文化有限公司
类型	有限责任公司（法人独资）	法定代表人	翁燕娥
注册资本	1006 万人民币元	成立日期	2013 年 05 月 31 日
住所	汕头高新区科技东路 7 号 1001 房之二		
营业期限自	2013 年 05 月 31 日	营业期限至	2033 年 05 月 30 日
经营范围	食品销售；动漫软件的研发、设计；文化传播活动策划；企业形象咨询策划；设计、制作、发布、代理国内外广告；展览展示及策划；企业品牌策划；企业管理咨询；商品信息咨询；销售：动漫产品，玩具，工艺品，数码电子产品，五金制品，精密齿轮轮箱，文具，塑料制品，家用电器，服装，日用百货，童车，电子游戏机，化工原料（危险化学品除外），塑料原料；货物进出口、技术进出口。 （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）		
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2016 年 03 月 01 日
经营状态	存续		

(二) 广东艾斯澳际食品科技有限公司

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440500699780898N	名称	广东艾斯澳际食品科技有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	翁汉潮
注册资本	1000 万人民币元	成立日期	2010 年 02 月 02 日
住所	汕头高新区科技东路 7 号经贸大厦十层西侧		
经营范围	食品技术的研发及推广；食品销售；销售：食品添加剂，日用百货，工艺美术品，包装材料，化工原料及产品（危险化学品除外）；货物进出口、技术进出口。 （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）		
营业期限自	2010 年 02 月 02 日	营业期限至	长期
登记机关	汕头市工商行政管理局	核准日期	2016 年 01 月 13 日
经营状态	存续		

(三) 深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440300335367859W	名称	深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	翁盛平
注册资本	500 万元人民币	成立日期	2015 年 05 月 07 日
住所	深圳市福田区福田街道彩田南路 3001 号彩福大厦聚福阁 23B		
经营范围	动漫设计；从事广告业务；动漫工艺品的技术开发；市场营销策划；投资动漫产业及项目（具体项目另行申报）；版权代理（不含专利项目）；品牌管理策划；食品加工技术研发、技术咨询；日用百货、工艺美术品、包装材料、化工原料及产品（危险化学品除外）的销售；货物及技术进出口。动漫、三维动漫、数字动漫影视制作；动漫工艺品的生产加工；预包装食品、食品添加剂的销售。		
营业期限自	2015 年 05 月 07 日	营业期限至	永续经营
登记机关	深圳市市场监督管理局福田局	核准日期	2016 年 02 月 25 日
经营状态	登记成立		

（四）唯诺冠（香港）（已经转让）

根据中国委托公证人及香港律师出具的《证明书》，唯诺冠(香港)(WINGOO (H.K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED) 于 2015 年 10 月 19 日在香港依据香港《公司条例》注册成为有限公司，公司编号为 2297573，注册办事处地址是香港九龙旺角弥敦道 707-713 号银高国际大厦 9 楼 A27 室，现任董事是翁盛平。唯诺冠（香港）已依据香港《商业登记条例》办理商业登记，商业登记证号码：65362203-000-10-15-A。业务性质：CORP。根据唯诺冠（香港）提供的公司成员登记册及法团成立表格，唯诺冠（香港）的股东为味倍加，味倍加持有唯诺冠（香港）80 万股股份，每股面值 1 港元。

唯诺冠（香港）目前已经转让。

（五）广州唯诺冠文化传播有限公司

基本信息			
统一社会信用代码/注册号	91440106MA59B8DC7Y	名称	广州唯诺冠文化传播有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	法定代表人	谢志坚
注册资本	1000 万	成立日期	2015 年 12 月 23 日
经营场所	广州市天河区龙口西路 573-575 号 202 铺自编 2021、2022 室		

营业期限自	2015年12月23日	营业期限至	长期
经营范围	广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；国内广播节目播出服务；国外广播节目播出服务；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；录音制作；网上动漫服务；网络游戏服务；广播设备及其配件批发；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；动漫及衍生产品设计服务；数字动漫制作；软件开发；游戏软件设计制作；软件批发；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；版权服务；多媒体设计服务；饰物装饰设计服务；美术图案设计服务；广告业；策划创意服务；工艺美术品零售；工艺品批发；电子产品批发；家用电器批发；文具用品批发；服装零售。 （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）		
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局	核准日期	2016年01月29日
登记状态	存续		

（六）尚投英伦澳际有限公司（英国）（英文：SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD）

1、尚投英伦的基本信息如下：

公司名称	SHANTOU SLG INTERNATIONAL CO., LTD	注册号	6516728
股本	100000 股（每股 1 英镑）	股东	WINGOO(H.K.)FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED
董事	-	秘书	YUNMA TIANLONG INTERNATIONAL CONSULTING CO., LIMITED
注册地址	RM1010 MAPLE HOUSE 118 HIGH STREET PURLEY LONDON CR8 2AD	成立日期	2008年2月28日

2、尚投英伦的股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
唯诺冠（香港）	100,000 股	100

（七）最近一期并表子公司财务状况如下

名称	2016年3月31日净资产	2016年1-3月净利润
天亿马动漫	8,835,571.19	223,540.24
广东艾斯澳际	3,776,676.27	89,813.01
深圳艾斯澳际	-69,646.24	-55,202.19
唯诺冠（香港）	-2,800.00	-

广州唯诺冠	2,761,829.04	-70,467.96
尚投英伦	-36,000.00	-4,000.00

十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

（一）上游原材料价格波动的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，主要原材料为白糖、面粉、食用油、包装材料等。毛利率对原材料成本的变动较为敏感。如果原材料价格持续上涨，必然压缩公司的利润空间，影响企业经营业绩，形成原材料价格波动风险。另外，如果供应商不能够按照约定的时间交付公司采购的原材料，进而影响到公司的生产安排，将对公司的生产经营产生不利影响。

解决方案：

针对以上风险，公司通过加强与供应商的合作关系，稳定原材料的采购价格，从而减轻上游原材料价格波动带来的经营风险。公司已经通过优化采购流程和缩短中间采购环节以及集中规模采购、改进技术、调整产品结构、提高产品附加值，未来公司采购规模将进一步扩大，对供应商的议价能力有望进一步提升，公司已具备规模化生产能力，并已通过密切跟踪原材料价格走势，采取价格波动低点灵活采购、与供应商签订长期购货合同等方式来减小原材料价格波动的风险，以上措施一定程度上降低了原材料价格波动的影响。

（二）食品安全风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售。随着我国对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品质量控制已经成为食品加工企业的重中之重。近年来，我国食品安全事件频发，使得食品安全问题成为社会高度关注的焦点。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故，对整个行业形象、消费者信心造成严重损害，也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响，进而可能导致公司营业利润下降。

解决措施：

公司已专门设立品质中心负责产品的质量控制工作，严格按照 GB/T

22000-2006 及 ISO 22000: 2005 标准的要求对研发、原料采购、生产、销售、包装及储运等每一个环节进行严格的质量控制。

(三) 公司存在因未办理规划、建筑报批手续, 无法办理房屋所有权证而搬迁的风险

公司目前使用的厂房系建设于集体建设用地上的房屋, 因历史原因未办理规划、建筑报批手续, 无法办理房屋所有权证, 未取得房屋所有权, 虽然公司已经找到替代性的生产场所, 但不排除存在被相关部门拆迁的法律风险, 导致公司无法继续使用上述房屋及土地。

解决措施:

为彻底解决公司的房产问题, 公司已与揭阳市区创大钟表电器厂有限公司签订《租赁合同》, 双方约定揭阳市区创大钟表电器厂有限公司将其拥有的位于揭阳市空港经济区天福路东官洋路段的厂房一、三、四层厂房租给公司使用, 建筑面积共计 8,378 平方米, 足以容纳公司目前所有厂房的机器设备, 公司计划近期将目前厂房中的机器设备搬迁至租赁的厂房。

(四) 出口业务汇率变动风险

报告期内, 公司外销收入占主营业务收入比重超过 60%。由于销售合同都是以美元定价及结算, 人民币对外币汇率的波动将会影响公司以人民币折算的产品价格, 从而影响公司的毛利率。同时, 汇率波动也会对公司的汇兑风险产生一定影响, 2015 年汇兑损益占利润总额比例为-27.38%, 影响较大。综上, 如果汇率出现较大波动, 可能对公司的经营业绩产生一定影响。

解决措施:

针对上述汇率风险, 公司通过以下措施进行外汇管理:

1、公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析, 及时掌握外汇行情, 在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度, 及时进行外汇结算和兑换, 从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响;

2、公司将加大公司产品的研发投入, 继续丰富和优化公司产品结构, 提升公司产品档次, 提高产品的附加值, 弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响;

3、合理安排收付时间。根据相关货币汇率变动的情况, 合理安排外币的收

付日期，改变汇率风险的时间结构。

（五）产业升级及整合失败的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，未来拟整合动漫与食品成为一家动漫综合服务型企业，推动公司产品线升级，公司确立了产业整合的战略，通过动漫化增强食品的内容属性，产业外延并购加快公司动漫产业布局，实现动漫食品的泛娱乐化。然而，公司毕竟是食品制造行业“动漫IP+”模式的先发者，如果公司对在产业整合发展方向上把握错误，或者由于其他原因导致其食品业务和动漫结合不能达到预期效果时，可能导致公司产业升级及整合失败。

解决措施：

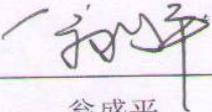
为应对上述风险，公司不断加大研发创新和技术投入，充分挖掘快消休闲食品所具备的“覆盖面广、流通快、曝光率高”的巨大广告价值。以“快消休闲食品”为平台，用动漫、游戏+文化来增强快消休闲食品的内容属性，用快消休闲食品来实现动漫、游戏+文化行业的落地与引流，从而实现对快消休闲食品与动漫产业的资源整合，最终实现构建“快消休闲食品+文化”生态圈的创新型产业融合模式。

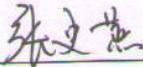
第五章 有关声明

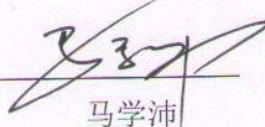
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

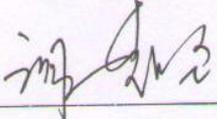
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

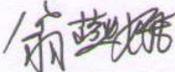
全体董事签名


翁盛平

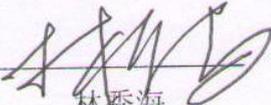

张史燕


马学沛

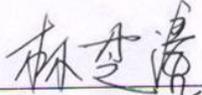

谢志坚


翁燕娥

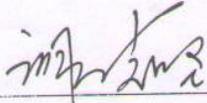
全体监事签名

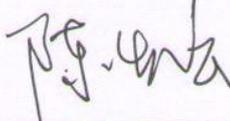

林秀海

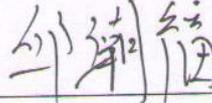

翁盛恒


林芝潼

全体高级管理人员签名


谢志坚


陈先云


邱潮福


王菊桃

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

2016年9月28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。”

法定代表人： 孙树明

孙树明

项目负责人： 肖尧

肖尧

项目小组成员： 陈世杰

陈世杰

林美璇

林美璇

邓立军

邓立军

邱鑫豪

邱鑫豪

余琳丹

余琳丹

陈泽鑫

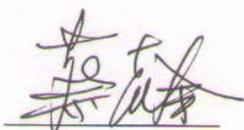
陈泽鑫



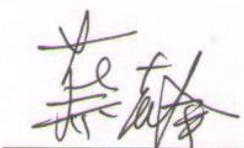
律师事务所声明

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

律师事务所负责人：



经办律师：



律师事务所（盖章）：



2016年9月13日

会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人：



蒋洪峰

签字注册会计师：



王旭彬



张腾

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）

2016年9月23日

资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书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

评估机构负责人：


汤锦东

经办评估师：


汤锦东


任泽雄

广东中广信资产评估有限公司（盖章）：


2016年9月23日

第六章附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月份审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件（如有）

(本页无正文)

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

2016 年 9 月 23 日

