

西安维真视界影视文化传播股份有限  
公司

公开转让说明书

(反馈稿)

主办券商



安信证券股份有限公司  
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一七年七月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点的原因，特提醒投资者对公司以下重大事项予以关注：

### 一、实际控制人不当控制的风险

自然人齐晓燕直接持有公司 15,000,000 股，持股比例为 75.00%，并通过深圳聚英间接持有公司 21.15%的股份（深圳聚英持有公司 25.00%的股份，齐晓燕持有深圳聚英 84.60%的股份），为公司的控股股东、实际控制人。若齐晓燕利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。

### 二、核心技术人才流失、短缺风险

公司作为动漫 IP 创作类企业，拥有多项软件著作权与专利技术。动漫产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司成立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司创新能力和技术优势的保持作出了重大贡献。

公司的技术水平与技术人才的研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在国内的技术领先优势、经营的稳定性及可持续发展。

公司自成立以来，十分注重对人才的培养、储备和激励，但以动漫 IP 为基础的泛娱乐行业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。此外，随着资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人员的需求也将逐步加大。如果不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人员短缺的风险。

### 三、公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险

公司 2015 年度、2016 年度，营业总收入分别为 11,561,519.98 元、15,997,357.65 元；利润总额分别为 7,226,173.18 元、604,751.14 元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入增长较快，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

#### 四、知识产权风险

公司是一家专业的动漫 IP 创作及 IP 价值运营商。业务经营中，公司一直坚持自主原创，目前已经储备了多项 IP 资源，与授权方保持了良好的合作关系；同时，公司已取得版权 201 项（截至 2016 年 12 月 31 日，版权为 175 项，截至本公开转让说明书签署日，版权为 201 项）、计算机软件著作权 9 项、商标 31 项、专利 14 项。但由于目前国内知识产权保护体系不完善，国内动漫产业良莠不齐以及动漫形象同质性较高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务的开展。

#### 五、新业务开拓的风险

公司的经营以“中国 IP 运营领先品牌”为目标，在产品内容、技术与市场上，整体以动漫为基础，通过动漫 IP 运营致力于打造国内知名的动漫品牌形象。报告期内公司的主营业务收入主要来源于动漫作品制作、版权授权以及动漫衍生品的销售。从 2016 年起，公司拟深度挖掘动漫作品 IP 价值，结合 AR（Augmented Reality，增强现实）和 VR（Virtual Reality，虚拟现实）技术，开发基于互联网和移动互联网的儿童文化益智空间，开拓和稳固用户群，打造泛动漫文化产业链。目前该空间已申请产品注册商标“卡卡通”，并已生产出部分产品，预计 2017 年下半年投入市场。预期随着市场需求的扩大，业务快速发展，该平台将积累充分的用户数量。虽然新业务拓展潜力巨大，但依然不排除未来公司新业务未能实现预期业绩的风险。

#### 六、公司内部控制风险

有限公司阶段，公司治理机制较为简单，未建立完善的内部控制制度。公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并

逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。

由于股份公司成立的时间较短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善；同时，随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## 七、公司盈利对非经常性损益依赖的风险

公司 2015 年度和 2016 年度的利润总额分别为 7,226,173.18 元和 604,751.14 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 1,529,130.69 元和 198,090.77 元。2015 年度公司的非经常性损益主要是政府补助和处置子公司取得的投资收益，公司对政府补助依赖较大，若政府补助不能持续，则公司经营将受到重大不利影响。

## 八、产业政策变动的风险

动漫业是我国政策大力支持的文化创意行业。国家主管部门先后出台《关于发展我国影视动画产业若干意见》《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》等一系列支持政策，国家新闻出版广电总局为支持国产动漫产业，出台延长国产动画黄金时间播放时间、严格控制进口动画片数量及播放时段、支持动漫频道等具体扶持措施，促进动漫产业发展。

我国动漫创作业受益于国家产业扶持、税收优惠等各项政策支持，近几年快速发展。未来国家可能逐步减少对动漫产业的支持力度，从而给公司的发展带来不利影响。

## 九、税收优惠风险

2009 年 12 月 16 日，公司取得动漫企业证书，批准文号为：文产函【2009】2621 号文件，批准机关为：陕西省文化厅、中华人民共和国文化部办公厅。按照《企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的动漫企业享受进口税收优惠政策。动漫企业认定实行年审制度，通过年审的继续享受税收优惠。因公司在 2016 年 8 月 8 日已经通过复审，2016 年可以享受动漫企业税收优惠。

若动漫企业年审不合格，又或者国家调整相关税收优惠政策，公司就不能享

受税收优惠政策。若无法获得企业所得税和增值税退税税收优惠，则公司的税负、盈利将受到一定程度影响。

## 目录

释义.....	8
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>12</b>
一、公司基本情况.....	12
二、挂牌股份的基本情况.....	13
三、公司股权基本情况.....	15
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	19
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	26
六、公司最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	28
七、本次挂牌的有关机构.....	30
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>33</b>
一、公司主要业务、产品及服务的情况.....	33
二、公司组织结构、业务流程及方式.....	41
三、公司业务相关的关键资源要素.....	51
四、公司业务具体情况.....	73
五、公司的商业模式.....	81
六、公司所处行业情况.....	88
七、公司可持续经营能力的分析.....	104
八、公司未来发展规划.....	105
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>108</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	108
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	111
三、公司及主要股东最近两年违法违规及受处罚情况.....	113
四、公司独立性情况.....	113
五、同业竞争情况.....	115
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	119
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	121
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	124
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>125</b>
一、最近两年的审计意见、主要财务报表.....	125
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	152
三、公司报告期内主要的财务指标.....	176
四、报告期利润形成的有关情况.....	189
五、公司的主要资产情况.....	225
六、公司的主要债务情况.....	257
七、公司现金流量情况.....	264
八、股东权益情况.....	267
九、关联方关系及关联交易.....	270
十、需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.....	278

十一、资产评估情况.....	279
十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....	279
十三、控股子公司或联营企业的基本情况.....	280
十四、可能影响公司持续经营的风险因素.....	281
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>285</b>
一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明.....	285
二、主办券商声明.....	286
三、律师声明.....	288
四、会计师事务所声明.....	289
五、评估机构声明.....	290
<b>第六节附件 .....</b>	<b>291</b>



## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

### 一、一般术语

公司、股份公司、维真视界	指	西安维真视界影视文化传播股份有限公司
长风影视、有限公司	指	西安长风影视文化传播有限公司
深圳聚英	指	深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）
长风数字	指	西安长风数字文化科技有限公司
长风电子	指	西安长风电子科技有限公司
长风学校	指	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校
发起人	指	共同发起设立西安维真视界影视文化传播股份有限公司的 2 位股东
本次挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
新三板	指	“新三板”市场原指中关村科技园区非上市股份有限公司进入代办股份系统进行转让试点，因为挂牌企业均为高科技企业而不同于原转让系统内的退市企业及原 STAQ、NET 系统挂牌公司，故形象地称为“新三板”
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
挂牌公司律师、大成	指	北京大成（西安）律师事务所
挂牌公司会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌公司评估师、中威正信	指	中威正信（北京）资产评估有限公司
腾讯动漫	指	中国最大的互联网动漫平台，成立于 2012 年 3 月 21 日，原名腾讯动漫原创发行平台，2013 年更名为腾讯动漫
文化部	指	中华人民共和国文化部，国务院的职能部门之一，在国务院领导下管理全国文化艺术事业
国家新闻出版广电总局	指	负责广播电影电视和信息网络视听节目服务的法律法规草案、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业务
国家版权局	指	国务院著作权行政管理部门，主管全国的著作权管理工作

奥飞娱乐	指	原广东奥飞动漫文化股份有限公司, 现更名为奥飞娱乐股份有限公司
博润通	指	武汉博润通文化科技股份有限公司
欢乐动漫	指	深圳市欢乐动漫股份有限公司
华强动漫	指	深圳华强数字动漫有限公司
中南卡通	指	浙江中南卡通股份有限公司
炫酷传播	指	苏州炫酷文化传播有限公司
淘米动画	指	一部中国内地剧情动画片, 影片于 2011 年发行
央视动画	指	央视动画有限公司, 由中央电视台全额投资的国有独资企业
股东大会	指	西安维真视界影视文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	西安长风影视文化传播有限公司股东会
董事会	指	西安维真视界影视文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	西安维真视界影视文化传播股份有限公司监事会
三会	指	股东大会 (股东会)、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《西安维真视界影视文化传播股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	《西安长风影视文化传播有限公司章程》
五险一金	指	五险一金是指用人单位给予劳动者的几种保障性待遇的合称, 包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险, 及住房公积金
报告期内、近两年	指	2015 年度及 2016 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况, 主要是小数点四舍五入所致		

## 二、专业术语

动漫 IP	指	动漫 (Intellectual property) 知识产权, 指具有一定影响力和品牌形象等的动漫知识产权
-------	---	--

动漫 IP 价值运营	指	公司把动漫 IP 作为品牌，通过 IP 授权或贩卖获得巨大的市场盈利，例如产品贴标，出版，发售，改编等版权买卖，即可以理解
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、经过设计、开发、制造一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等
AR	指	Augmented Reality 的缩写，即增强现实，是一种将虚拟内容和真实存在的内容进行实时融合，形成虚拟、现实之间互动的技术
VR	指	Virtual Reality，即虚拟现实，综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术
动画剧本创作、分镜头剧本创作	指	完成原创或者改编剧本的创作
动画原画设计	指	完成人物造型、动物造型、器物造型、场景设计等，内容包括标准造型、转面图、结构图、比例图、道具服装分解图等
动画角色配音	指	完成动画片的角色配音
动画分镜头设计	指	根据分镜头剧本完成分镜头设计
三维模型、材质制作	指	在三维建模软件中绘制出角色模型
三维绑定制作	指	用材质文件制作出达到动画要求的绑定文件
三维动画制作	指	动画制作中，专业人员根据分镜头剧本与动作设计，运用已设计的造型在三维动画制作软件中制作出一个个动画片段
三维灯光制作	指	动画制作过程中，工作人员根据场景设计模拟自然界的光线和人工光线达到制作的要求
三维特效制作	指	动画制作中，专业人员根据分镜头设计制作视觉特效
农场渲染	指	全称是渲染农场渲染，即动画制作中，根据场景灯光的设置通过渲染农场输出序列帧
后期合成、剪辑音效制作	指	动画制作中，按照分镜头剧本的设计，利用非线性编辑软件将之前所做的动画片段、声音等素材进行编辑
委外加工	指	企业委托其他企业代为加工
E+TV	指	融合互联网与有线电视技术，打造智能化家庭多媒体终端，看电视、上网全业务融合，一缆入户，一站式服务
大 V、网络大 V、微博大 V	指	身份获认证的微博意见领袖。大 V 主要是一些学者、名人、明星等，在微博上十分活跃，有着大量粉丝的公众人物
自媒体	指	私人化、平民化、普泛化、自主化的传播者，以现代化、电子化的手段，向不特定的大多数或者特定的单个人传递规范性及非规范性信息的新媒体的总称；自媒体平台包括：博客、微博、微信、百度官方贴吧、论坛/BBS 等网络社区

事件营销	指	企业通过策划、组织和利用具有新闻价值、社会影响以及名人效应的人物或事件，吸引媒体、社会团体和消费者的兴趣与关注，以求提高企业或产品的知名度、美誉度，树立良好品牌形象，并最终促成产品或服务的销售的手段和方式
地推	指	地面推广人员的简称

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：西安维真视界影视文化传播股份有限公司

注册资本：2,000.00 万元

法定代表人：齐晓燕

统一社会信用代码：91610131683888845N

有限公司成立日期：2009 年 3 月 30 日

股份公司设立日期：2016 年 3 月 16 日

住所：西安市高新区科技一路 26 号

邮编：710075

电话：029-88356658

传真：029-88356659

电子邮箱：weizhenshijie@163.com

互联网网址：www.weizhenshijie.com

信息披露负责人：郭琪

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“广播、电视电影和影视录音制作业”（R86），细分行业属于“电影和影视节目制作”（R8630）；根据中国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告【2015】23 号）标准，公司所属行业为“电影和影视节目制作”（R8630）。

主营业务：原创动漫作品 IP 以及 IP 价值运营。即创作动漫形象及作品，并通过一个完整的价值链模式对原创动漫形象和作品版权进行持续开发和深度运营，提升公司动漫形象及作品的商业价值。包括：

ACG（A 是 Animation 动漫、C 是 Comic 漫画、G 是 Game 游戏的缩写）领域；生产和提供相关的图书、电影、教育产品及服务；对各类商品、产品的品牌形象授权等。同时，公司积极发挥技术优势，对外提供相关的技术咨询、开发和服务等业务。

## 二、挂牌股份的基本情况

### （一）挂牌股份的基本情况

股份代码	【】
股份简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1.00元
股票数量	20,000,000股
挂牌日期	【】年【】月【】日
转让方式	协议转让

### （二）股东所持股份的限售情况

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《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）》第二章第八条规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间

分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“第二十五条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》二十五条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25.00%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

## 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2016 年 3 月 16 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立已满一年，公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结	本次可进 行转让股 份数量 (股)
1	齐晓燕	15,000,000	75.00	否	3,750,000
2	深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	25.00	否	1,666,666
	合计	20,000,000	100.00	—	5,416,666

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

### （四）股票转让方式

公司决定在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后采取协议转让方式进行股票转让。

2016 年 2 月 18 日，公司召开第二次临时股东大会，决议通过《关于申请公司





## （二）控股股东、实际控制人的认定

根据《公司法》的相关规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东（或控股股东），但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

公司成立期初至 2014 年 7 月 1 日，西安长风数字文化科技有限公司直接持有有限公司股份 95.00%，巩昊君直接持股 5.00%，因此根据《公司法》的有关规定，长风数字为有限公司的控股股东，巩昊君作为长风数字的控股股东，对有限公司的重要事项具有决定权，为有限公司的实际控制人。

2014 年 7 月，长风数字将其持有的有限公司 95.00% 的股权作价 285.00 万元转让给齐晓燕，由于齐晓燕与巩昊君在 2014 年 7 月至 2015 年 8 月期间存在夫妻关系，因此齐晓燕为公司控股股东，齐晓燕、巩昊君为公司的共同实际控制人。

2015 年 8 月，齐晓燕与巩昊君解除婚姻法律关系；2015 年 8 月至 2015 年 12 月，齐晓燕与巩昊君不存在夫妻关系，因此齐晓燕为公司的控股股东和实际控制人。

2015 年 12 月至今，自然人齐晓燕直接持有公司 75.00% 的股份，并通过深圳聚英间接持有公司 21.15% 的股份（深圳聚英持有公司 25.00% 的股份，齐晓燕持有深圳聚英 84.60% 的股份），因此公司控股股东为自然人齐晓燕；同时齐晓燕一直担任有限公司和股份公司董事长、总经理，对公司的重要事项有决定权，故实际控制人亦为自然人股东齐晓燕。

## （三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质 押或其他争 议
1	齐晓燕	15,000,000	75.00	境内自然人	否
2	深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	25.00	有限合伙企业	否

合计	20,000,000	100.00	—	—
----	------------	--------	---	---

上述股东具体情况如下：

1、齐晓燕，女，1977年12月5日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市高新区丹轩梓园\*\*\*\*，身份证号码为62012119771205\*\*\*\*。

2、深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙），成立于2015年10月16日，合伙期限为2015年10月16日至永久；注册地址为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）；现持有深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440300358759222R），类型为有限合伙企业；经营范围为：投资管理、股权投资与管理（均不含证券、期货、基金、金融及其他限制项目）；商务信息咨询，文化教育信息咨询，文化活动策划（不含卡拉OK，歌舞厅），市场营销策划。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目）

深圳聚英股权投资的执行事务合伙人为齐晓燕，各合伙人目前的出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	份额比例 (%)	承担责任 方式
1	齐晓燕	423.00	423.00	货币	84.60	无限
2	郭琪	15.00	15.00	货币	3.00	有限
3	靳双奇	15.00	15.00	货币	3.00	有限
4	陈勇	15.00	15.00	货币	3.00	有限
5	马军	12.00	12.00	货币	2.40	有限
6	张弛	10.00	10.00	货币	2.00	有限
7	贾云	10.00	10.00	货币	2.00	有限
合计		500.00	500.00	-	100.00	—

注：深圳聚英设立的目的，是作为公司用来进行股权激励的平台，不对外募集资金，不以投资活动为目的，除投资维真视界外不进行对外投资。因此，深圳聚英不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照《证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

#### （四）公司股东间的关联关系

齐晓燕持有深圳聚英 84.60% 出资额，为深圳聚英执行事务合伙人，控制深圳聚英所持公司股份表决权。

其他股东间不存在关联关系。

## （五）控股股东和实际控制人基本情况

### 1、控股股东

齐晓燕，女，1977 年 12 月 5 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。住所为西安市高新区丹轩梓园\*\*\*\*，身份证号码为 62012119771205\*\*\*\*。2000 年 7 月，毕业于西安交通大学；2000 年 8 月至 2007 年 7 月，任西安凯迈企业咨询有限责任公司项目总监、总经理助理；2007 年 8 月至 2008 年 7 月，任西安西飞国际天澳航空建材有限公司董事兼董事会秘书、总经理助理；**2008 年 8 月至 2014 年 8 月，任西安长风数字文化科技有限公司副总经理；**2009 年 8 月至 2015 年 10 月，任西安长风电子科技有限公司执行董事；2013 年 10 月至 2015 年 2 月，任西安长风数字文化科技有限公司监事；2015 年 7 月至 2015 年 10 月，任西安优识网络科技有限公司执行董事兼总经理；2013 年 1 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事及总经理；2016 年 2 月至今，任公司董事长及总经理，任期三年。

### 2、实际控制人

齐晓燕，详见上述控股股东基本情况。

## （六）最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

2009 年 3 月 30 日至 2014 年 7 月 1 日，西安长风数字文化科技有限公司直接持有有限公司股份 95.00%，巩昊君直接持股 5.00%，因此根据《公司法》的有关规定，长风数字为有限公司的控股股东，巩昊君作为长风数字的实际控制人，对公司的重要事项具有决定权，为有限公司的实际控制人。

2014 年 7 月，长风数字将其持有的有限公司 95.00% 的股权作价 285.00 万元转让给齐晓燕，由于齐晓燕与巩昊君在 2014 年 7 月至 2015 年 8 月期间存在夫妻关系，因此齐晓燕为公司控股股东，齐晓燕、巩昊君为公司的共同实际控制人。

2015 年 8 月，齐晓燕与巩昊君解除婚姻法律关系；2015 年 8 月至 2015 年 12

月，齐晓燕与巩昊君不存在夫妻关系，因此齐晓燕为公司的控股股东和实际控制人。

2015年12月至今，自然人齐晓燕直接持有公司75.00%的股份，并通过深圳聚英间接持有公司21.15%的股份（深圳聚英持有公司25.00%的股份，齐晓燕持有深圳聚英84.60%的股份），因此公司控股股东为自然人齐晓燕；同时齐晓燕一直担任有限公司和股份公司董事长、总经理，对公司的重要事项有决定权，故实际控制人亦为自然人股东齐晓燕。

公司从成立初期至现在，主营业务一直为原创动漫作品IP以及IP价值运营，主营业务未发生改变。因此，公司实际控制人的变化未对公司生产经营产生影响。

### 3、原共同实际控制人

巩昊君，男，1974年3月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。住所为西安市碑林区西木头\*\*\*\*，身份证号码为61010319740319\*\*\*\*。1996年7月毕业于西安交通大学；1996年8月至2003年5月在中国西北航空公司担任助理；2003年6月至2007年8月，任西北工业大学后勤管理集团总经理助理；2007年9月至2008年4月筹备设立西安长风数字文化科技有限公司；2008年5月至2015年2月，任西安长风数字文化科技有限公司总经理；2015年3月至今，在陕西旺辰实业有限公司任销售经理。

## 四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### （一）2009年3月，有限公司成立

2009年2月26日，公司股东签署了《公司章程》，规定：①有限公司的名称为西安长风影视文化传播有限公司；②注册资本为300.00万元；③西安长风数字文化科技有限公司以货币方式出资285.00万元，占注册资本95.00%；巩昊君以货币方式出资15.00万元，占注册资本5.00%。

2009年3月4日，西安同盛联合会计师事务所出具西同验字【2009】第032号《验资报告》。经审验，截至2009年3月4日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本300.00万元整，其中：西安长风数字文化科技有限公司以货币出资285.00万元、自然人巩昊君以货币出资15.00万元。

2009年3月30日，西安市工商行政管理局核准了公司的设立登记，并颁发

了注册号为 610131100024048 的《企业法人营业执照》，有限公司成立。

有限公司设立时的股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	西安长风数字文化科技有限公司	285.00	95.00	货币
2	巩昊君	15.00	5.00	货币
合计		<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	—

注：有限公司股本形成过程中不存在股权代持行为。

## （二）2014 年 7 月，第一次股权转让

2014 年 7 月 2 日，有限公司召开股东会并通过决议，同意长风数字将其持有的有限公司 95.00% 的股权作价 285.00 万元转让给齐晓燕，其他股东放弃优先购买权。

2014 年 7 月 2 日，股东长风数字与齐晓燕签订《股权转让协议》，双方约定长风数字将其在有限公司 95.00% 的股权共计 285.00 万元货币出资转让给齐晓燕。2014 年 7 月 18 日，齐晓燕向长风数字支付 285.00 万元（银行流水号：1407182255309882）。

本次股权转让，每 1.00 元注册资本转让价格为 1.00 元。

2014 年 7 月 15 日，西安市工商局核准了上述变更事项，并颁发了新的企业法人营业执照。

此次变更完成后，有限公司的股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	齐晓燕	285.00	95.00	货币
2	巩昊君	15.00	5.00	货币
合计		<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	—

注：截至 2013 年 12 月 31 日有限公司净资产为-5,385,729.24 元（未审计），股权转让价格高于每股净资产。

西安长风数字文化科技有限公司目前未经营与动漫相关的业务，目前开展的业务仅为对外出租其闲置的产房。

## （三）2014 年 8 月，有限公司第一次增资

2014年8月27日，有限公司召开股东会，形成如下决议：有限公司全体股东一致同意将有限公司注册资本由300.00万元增至1,000.00万元，其中股东齐晓燕以债权方式出资增加注册资本680.00万元，以货币方式出资增加注册资本20.00万元；巩昊君出资额不变，仍为15.00万元，占注册资本1.50%。本次增资，每1.00元出资额的增资价格为人民币1.00元。

2014年9月3日，陕西鑫石联合会计师事务所出具陕鑫联会审字【2014】第085号《专项审计报告》，经审计，截至2014年8月31日，有限公司应付齐晓燕款项余额为6,800,000.00元，有限公司于2014年8月27日修改公司章程，同时，股东齐晓燕出具了《债权转股权承诺书》，承诺将其在有限公司的债权转为对有限公司的股权。

2014年9月5日，陕西天任资产评估有限责任公司出具陕天任评报字【2014】第083号评估报告，该债权的评估价值为6,800,000.00元。

2016年3月16日，信永中和会计师事务所（有限合伙）出具《补充出资复核报告》（编号为XYZH/2016XAA30199），复核了有限公司截至2014年8月31日补充出资的注册资本实收情况。2014年8月有限公司召开股东会，决议增加有限公司注册资本700.00万元，有限公司注册资本由300万元增加至1,000万元。增加的注册资本由股东齐晓燕以债权转股权方式出资680.00万元，以货币资金方式出资20.00万元。本次变更后，齐晓燕出资985.00万元，持股比例为98.50%，巩昊君货币出资15.00万元，持股比例为1.50%，其转让已经评估、审计事项。信永中和会计师事务所就上述事项进行复核。

2014年9月11日，有限公司取得由西安市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	齐晓燕	985.00	98.50	货币
2	巩昊君	15.00	1.50	货币
合计		1,000.00	100.00	—

注1：动漫企业的发展早期需要投入大量的资金，而公司早期规模较小，注册资本只有300.00万元，为

了公司的发展，股东在公司早期的发展过程中向公司借出了大量的资金，而且大部分借出的资金已经消耗完毕。

注2：齐晓燕对公司的债权全部通过银行转账给公司的方式产生。

#### （四）2015年12月，有限公司第二次股权转让、第二次增资

2015年12月7日，有限公司召开股东会，形成如下决议：①有限公司股东巩昊君将其持有的公司1.50%股权作价30.00万元转让给新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）；②同意增加公司注册资本1,000.00万元，其中：股东齐晓燕以货币方式出资1030.00万元，其中计入注册资本515.00万元，计入资本公积金515.00万元；新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资970.00万元，其中计入注册资本485.00万元，计入资本公积金485.00万元。

2015年12月7日，股东巩昊君与股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定巩昊君将其持有有限公司1.50%的股权作价30.00万元转让给深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让，每1.00元注册资本转让价格为2.00元。

该次增资由有限公司提供的中信银行股份有限公司西安高新技术开发区支行客户回单（来帐）为依据。2015年12月23日、2015年12月28日、2015年12月29日分别收到齐晓燕汇入有限公司款项400.00万元、330.00万元、300.00万元，共计1,030.00万元；2015年12月23日、2015年12月24日分别收到深圳聚英汇入有限公司款项485.00万元、485.00万元，共计970.00万元。本次增资，每1.00元注册资本增资价格为2.00元。

2016年3月16日，信永中和会计师事务所出具《补充出资复核报告》（编号为XYZH/2016XAA30199），复核了有限公司截至2015年12月31日补充出资的注册资本实收情况。经复核，截至2015年12月29日，各股东向有限公司在中信银行股份有限公司高新技术开发区支行账户7251310182600091643（人民币账户）共计缴纳补充投资款2,000.00万元，其中计入注册资本1,000.00万元，计入资本公积1,000.00万元。

2015年12月16日，有限公司取得由西安市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	齐晓燕	1,500.00	75.00	货币
2	深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）	500.00	25.00	货币
合计		<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>	—

注1：截至2014年12月31日有限公司净资产为-2,375,415.72元，股权转让价格高于每股净资产。

注2：2013年6月25日，巩昊君与齐晓燕结婚；2015年8月19日，巩昊君与齐晓燕离婚，并对长风影视的股权协议分割，即登记在巩昊君名下的1.5%的股权由巩昊君所有，齐晓燕离婚名下的98.5%的股权由齐晓燕所有；2015年12月16日，巩昊君将持有的长风影视1.5%的股权转至聚英合伙企业。因此，巩昊君在婚前对长风影视15万元的出资属于其个人财产，在离婚后确认为巩昊君所有；齐晓燕受让长风影视的股权、对长风影视进行增资系发生在与巩昊君婚姻存续期间，属于夫妻共同财产，在离婚后确认为归齐晓燕所有。因此，巩昊君与齐晓燕离婚涉及长风影视股权分割，双方对此已经达成一致意见，不存在争议或潜在争议。

### （五）2016年1月，有限公司整体变更为股份公司

2015年12月29日，有限公司办理企业名称预先核准登记并取得西安市工商局核发的《公司名称核准变更登记通知书》（西工商）名称变内核字【2015】第002810号，公司名称预先核准为西安维真视界影视文化传播股份有限公司。

2015年12月31日，有限公司召开临时股东会，形成如下决议：有限公司全体股东一致同意：①将有限公司以发起设立方式整体变更为股份有限公司；②决定以2015年12月31日为审计基准日和评估基准日，将有限公司的净资产以该基准日经审计的账面净资产值为基础折为股份公司股本；③决定聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为有限公司整体变更为股份公司的审计机构；决定聘请中威正信（北京）资产评估有限公司为有限公司整体变更为股份公司的评估机构。

2016年1月20日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）受托以2015年12月31日为基准日对有限公司的净资产进行了审计，并出具了编号为XYZH/2016XAA30067号的《审计报告》，有限公司在审计基准日2015年12月31日经审计的净资产值为人民币22,212,329.36元。



2016年1月22日，中威正信（北京）资产评估有限公司受托以2015年12月31日为基准日对有限公司的资产进行了评估，并出具了《资产评估报告》（中威正信评报字【2016】第3002号），净资产账面值2,221.23万元，评估值2,271.09万元，评估增值49.86万元，增值率2.24%。

2016年1月26日，有限公司召开临时股东会，形成如下决议：

（1）同意股份公司名称为“西安维真视界影视文化传播股份有限公司”

（2）审议通过信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月20日出具的“信永中和审字XYZH/2016XAA30067号”《审计报告》公允反映了公司在审计基准日的资产、权益与负债状况；确认截至2015年12月31日公司经审计的净资产为人民币22,212,329.36元。

（3）同意有限公司按截至2015年12月31日经审计的账面净资产值折股整体变更为股份公司，其中2,000.00万元折为股份公司的股本，共计2,000.00万股，剩余部分计入资本公积。审议通过中威正信（北京）资产评估有限公司2015年1月22日出具的中威正信评报字【2016】第3002号《资产评估报告》，有限公司在评估基准日2015年12月31日经评估的净资产值为2,271.09万元；同意股份公司注册资本为2,000.00万元，以2015年12月31日为改制基准日，经审计的有限公司账面净资产值22,212,329.36元按1:0.9004的比例折为2,000.00万股，每股面值1.00元，计注册资本2,000.00万元，余额2,212,329.36元计入资本公积。

2016年1月26日，有限公司全体股东作为股份公司发起人股东，共同签署了《关于设立西安维真视界影视文化传播股份有限公司的发起人协议书》。

2016年1月27日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）受托对有限公司整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验证，并出具了《验资报告》（XYZH/2016XAA30093），截至2016年1月27日，股份公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的有限公司截至2015年12月31日经审计净资产22,212,329.36元，作价人民币22,212,329.36元，其中人民币20,000,000.00元折合为股份公司（筹）的股本，股份总额为20,000,000股，每股面值人民币1.00元，缴纳注册资本人民币20,000,000.00元整，余额人民币2,212,329.36元作为资本公积。

2016年1月28日,公司各发起人依法召开了创立大会暨第一次临时股东大会。会议审议通过了《关于设立西安维真视界影视文化传播股份有限公司的议案》《西安维真视界影视文化传播股份有限公司章程(草案)》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等议案。

2016年3月16日,股份公司取得由西安市工商管理局核发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码91610131683888845N)。

至此,股份公司股权结构如下:

序号	发起人	持股数 (股)	出资方式	持股比例 (%)
1	齐晓燕	15,000,000	净资产折股	75.00
2	深圳聚英股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	净资产折股	25.00
合计		<b>20,000,000</b>	—	<b>100.00</b>

#### (六) 重大资产重组情况

2015年9月28日,长风影视召开股东会并通过决议,同意将其持有西安长风电子科技有限公司95.00%的股权对外转让。其中,长风影视将持有长风电子65.00%的股权共计130.00万元转让给新股东张帆;长风影视将持有长风电子30.00%的股权共计60.00万元转让给新股东林治国。

2015年9月28日,长风影视与林治国、张帆签订股权转让协议,约定长风影视将持有长风电子95.00%的股份,作价1,900,000.00元转让给林治国和张帆。鉴于长风电子全额投资西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校,该学校办学资质齐全、无不良记录、经营状况良好,且综合考虑到行业成长性、公司业务发展前景等因素。此次股权转让价格由长风影视和受让方自由协商而定,股权转让价格公允。

2015年9月21日,陕西天任资产评估有限责任公司对有长风电子的资产进行了评估并出具《资产评估报告》(陕天任评报字【2015】第046号)。经评估,截至2015年8月31日,长风电子股东全部权益价值为160.29万元,长风影视持有的95.00%股权的价值为152.27万元。

2015年10月23日,西安市工商局核准了上述变更事项。

除此外,报告期内,公司不存在其他重大资产重组情况。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

齐晓燕，详见本节之“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

陈勇，男，1984年11月24日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市碑林区黄雁村\*\*\*\*，身份证号码为65410119841124\*\*\*\*，大专学历，2007年7月，毕业于西安建筑科技大学；2007年8月至2009年3月，任西安丝路数码有限公司后期主管；2009年4月至2016年1月，任有限公司副总经理；2016年2月至今，任公司董事兼副总经理，任期三年。

马军，男，1983年8月22日出生，回族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市碑林区长乐坊\*\*\*\*，身份证号码为61010319830822\*\*\*\*，本科学历，2006年7月毕业于西北大学；2006年8月至2010年3月，任幸星数字娱乐科技(北京)有限公司高级模型师(在2009年1月至2009年7月期间，派往新西兰huhu studio公司任高级模型师)；2010年4月至2011年4月，任北京若森科技有限公司模型主管；2011年5月至2012年1月，任北京老虎数字传媒有限公司项目经理；2012年2月至2016年1月，任有限公司影视创意部总监；2016年2月至2016年7月，任公司监事会主席兼策划制作部总监；2016年8月至今，任公司董事兼副总经理，任期至本届董事会届满。

靳双奇，男，1972年10月12日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市长安区子午大道\*\*\*\*，身份证号码为61212719721012\*\*\*\*，本科学历，1996年7月，毕业于陕西财经学院；1996年8月至1999年8月，任宁波德纪国际有限公司会计主管；1999年9月至2004年3月，任恒兴实业(深圳)有限公司财务经理；2004年4月至2010年4月，任深圳市朗赛微波通信有限公司财务经理；2010年5月至2015年6月，任东莞明泰贸易有限公司财务总监；2015年7月，待业；2015年8月至2016年1月，任有限公司副总经理；2016年2月至今，任公司董事兼财务总监，任期三年。

郭琪，女，1983年9月9日出生，回族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市灞桥区浐河东路\*\*\*\*，身份证号码为61030319830909\*\*\*\*，本科学历，

2006年7月，毕业于兰州商学院；2006年8月至2008年12月，任北京拓客网讯传媒技术有限公司行政人事主管；2009年1月，待业；2009年2月至2014年8月，任西安长风数字文化科技有限公司副总经理；2014年7月至2015年10月，任西安长风电子科技有限公司监事；2014年7月至2016年1月，任有限公司监事；2014年9月至2016年1月，任有限公司副总经理；2016年2月至今，任公司董事兼董事会秘书，任期三年。

## （二）监事基本情况

张弛，男，1984年2月8日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市鱼斗路\*\*\*\*，身份证号码为62010219840208\*\*\*\*，本科学历，2006年7月，毕业于西北农林科技大学；2006年8月至2007年5月，任西安深视广告有限公司策划助理；2007年6月至2008年3月，任西安美城房地产有限公司策划助理；2008年4月至2010年3月，任西安嘉荷空间有限公司策划经理；2010年4月，待业；2010年5月至2016年1月，任有限公司影视创意部副总监；2016年2月至2016年7月，任公司监事兼策划总监；2016年8月至今，任公司监事会主席兼策划总监，任期至本届监事会届满。

贾云，男，1980年5月24日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市兴庆路\*\*\*\*，身份证号61010319800524\*\*\*\*，本科学历，2003年7月，毕业于西安理工大学；2003年8月至2005年4月，待业；2005年5月至2007年7月，任职于西安魔筑建筑景观有限公司模型师；2007年8月至2009年3月，任西安丝路有限责任公司经理；2009年4月至2012年11月，任西安长风影视文化传播有限公司动画师；2012年12月至2014年8月，任西安长风数字文化科技有限公司部门主管；2014年9月至2016年1月，任有限公司技术总监；2016年2月至今，任公司职工监事兼技术总监，任期三年。

王彬，男，1984年1月30日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，住所为西安市新城韩森路\*\*\*\*，身份证号码为61048119840130\*\*\*\*，本科学历，2006年7月毕业于西安工程大学；2006年8月至2007年4月任北京峰光无限西安分公司设计师；2007年5月至2009年3月，任陕西丝路数码科技有限公司动画师；2009年4月至2016年1月，任有限公司运营总监；2016年2月至2016年7月，

任公司运营总监；2016年8月至今任公司监事兼运营总监，任期至本届监事会届满。

### （三）高级管理人员基本情况

齐晓燕，详见本节之“三、公司股权基本情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。

陈勇，详见本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

马军，详见本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

靳双奇，详见本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

郭琪，详见本节之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

## 六、公司最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	2,629.91	2,274.13
股东权益合计（万元）	2,281.71	2,221.23
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,281.71	2,221.23
每股净资产（元）	1.14	1.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	1.11
资产负债率（母公司）（%）	13.24	2.33
流动比率（倍）	7.06	40.54
速动比率（倍）	3.89	26.32
项目	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	1,599.74	1,156.15

净利润（万元）	60.48	722.62
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	60.48	728.38
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	19.81	152.91
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	19.81	158.68
毛利率（%）	38.18	51.99
净资产收益率（%）	2.69	-
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.88	-
基本每股收益（元/股）	0.03	0.73
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.73
应收账款周转率（次）	4.65	15.31
存货周转率（次）	1.06	0.69
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-431.23	-638.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.22	-0.64

注：表中相关指标的计算公式如下：

(1) 每股净资产=期末净资产/期末股数

(2) 资产负债率（母公司）=母公司负债总额/母公司资产总额

(3) 流动比率=流动资产/流动负债

(4) 速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

(5) 销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

(6) 销售利率=净利润/营业收入

(7) 净资产收益率和每股收益根据中国证监会《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）要求计算。

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益= $P0 \div S$ ,  $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

按照以上方法计算出的 2015 年度和 2016 年度加权平均净资产分别为 -1,458,418.81 元和 22,514,704.93 元，加权平均股数为 10,000,000 股和 20,000,000 股。

(8) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期末余额

(9) 存货周转率=营业收入/存货期末余额

(10) 权益乘数=资产总额/所有者权益总额

(11) 每股经营活动的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/当期发行在外普通股加权平均数。

(12) 因 2015 年度净资产收益率为负，所以不计算 2015 年度的净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率。

除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

## 七、本次挂牌的有关机构

### (一) 挂牌公司

挂牌公司：西安维真视界影视文化传播股份有限公司

法定代表人：齐晓燕

信息披露负责人：郭琪

住所：西安市高新区科技一路 26 号

邮编：710075

电话：029-88356658

传真：029-88356659

### (二) 主办券商

主办券商：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

项目负责人：杜俊丹

项目小组成员：李静、秦臻、田思洁、郭俊芳

住所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元

邮政编码：518026

电话：0755-82558269

传真：0755-82825424

### （三）会计师事务所

会计师事务所：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：叶韶勋

经办注册会计师：田阡、邵小军

住所：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 邮政编码：100027

电话：010-65542288 传真：010-65547190

### （四）律师事务所

律师事务所：北京大成（西安）律师事务所

律所负责人：尉建锋

经办律师：杨辉、陈洁

住所：陕西省西安市高新区唐延路 1 号旺座国际城 B 座 10 层

邮政编码：710065

电话：029-88866955

传真：029-88866956

### （五）资产评估机构

名称：中威正信（北京）资产评估有限公司

法定代表人：赵继平



经办资产评估师：韩凤彬、任新平

住所：北京市丰台区星火路1号1幢22层BC

邮政编码：100070

电话：029-62220552

传真：029-83222976

#### （六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

邮编：100033

电话：86-010-58598980

传真：86-010-58598977

#### （七）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：86-010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、产品及服务的情况

#### （一）主营业务情况

公司经工商部门核准的经营范围为：许可经营项目：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行（许可证有效期至2019年4月1日）；图书销售（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）。一般经营范围项目：建筑动画制作；工业数字制作；动漫产品的设计、生产及销售；游戏软、硬件开发及销售；图书编辑；工业产品数字化模拟演示及技术咨询；文化产品数字化录入服务及文化交流；广告及电子媒体策划、制作及发布；软件开发、生产；科技咨询及服务；企业策划、管理咨询及技术服务；创业、就业信息咨询（不含中介服务）；计算机网络技术信息咨询服务。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）

主营业务：原创动漫作品 IP 以及 IP 价值运营。即创作动漫形象及作品，并通过一个完整的价值链模式对原创动漫形象和作品版权进行持续开发和深度运营，提升公司动漫形象及作品的商业价值。包括：ACG（A 是 Animation 动漫、C 是 Comic 漫画、G 是 Game 游戏的缩写）领域；生产和提供相关的图书、电影、教育产品及服务；对各类商品、产品的品牌形象授权等。同时，公司积极发挥技术优势，对外提供相关的技术咨询、开发和服务等业务。

公司的经营系以“中国 IP 运营领先品牌”为目标，致力于打造国内知名的动漫品牌形象。具体而言，在产品内容、技术与市场上，整体以动漫为基础，然后再通过一个完整的动漫 IP 价值运营链，深度挖掘公司动漫 IP 价值。报告期内公司的主营业务收入主要来源于动漫作品制作、版权授权以及动漫衍生品的销售、技术服务。从2016年起，公司拟深度挖掘动漫作品 IP 价值，结合 AR（Augmented Reality，增强现实）和 VR（Virtual Reality，虚拟现实）技术，开发基于互联网和移动互联网的儿童文化益智空间，开拓和稳固用户群，打造泛动漫文化产业链。

公司近两年主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要产品或服务的用途

公司的主要产品或服务包括原创动漫制作及授权、受托动漫制作、动漫衍生品和动漫技术服务四个部分。

### 1、原创动漫制作及授权

公司自主开发的原创动漫作品，并通过不断丰富产品内容、文化内涵，进而快速建立动漫 IP 的市场认知度；在此基础上，公司对创作的动漫作品内容进行版权授权等。公司主要原创动漫制作及授权产品系列如下：

#### (1) 《秦亲宝贝》

该作品通过挑选陕西重要的文化标志兵马俑群相中最具艺术魅力的将军俑、武士俑、士兵俑三个形象，透过现代人的审美视觉，用夸张手法通过再次创意设计，完成天将、武士、风卒的 Q 版形象，并以此为原型同时结合现代元素，制作了秦亲宝贝系列动画视频，弘扬宣传陕西古代丰富的秦文化。

该作品 2012 年代表西洽会西安高新区展团荣获“优秀参展作品”称号；2014 年度荣获“陕西省宣传思想文化工作创新奖二等奖”；2015 年荣获 2015 年国家动漫品牌建设和保护计划动漫创意项目。

#### 作品形象展示



#### (2) 《乌拉乌拉镇》

该剧通过一个充满童话色彩的小镇，着重介绍了日常生活的方方面面，剧中涉及到了各种各样的职业，每集一两个故事人物，讲述一个或几个小道理，涵盖的信息非常丰富，对孩子了解社会生活有着良好的引导作用。

## 作品形象展示



## (3) 《爱国主义教育系列动画》

《爱国主义教育系列动画》包括《红色延安》、《先辈的足迹》、《红色星火》以及《焦裕禄》四部作品。该系列动画通过描述老一辈革命家们艰苦奋斗、自强不息、为国为民的先进事迹，以动画为载体，传播了红色精神，弘扬了社会主义核心价值观。其中，《红色延安》系列动画被评为 2014 年度陕西省重大文化精品项目和 2015 年度国家新闻出版广电总局优秀国产电视动画，《送金匾》分集荣获陕西首届原创手机动漫大赛动画类金奖。《先辈的足迹》入选文化部 2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划

## 作品形象展示



## (4) 《仙黎谷》

该剧为陕西省首部大型 3D 长篇剧集，该剧分为两季，总长 750 分钟，取得发行许可证，先后在陕西电视台影视娱乐频道播出，广受观众好评，并荣获“第十二届陕西电视金鹰奖”电视动画类一等奖。

#### 作品形象展示



#### (5) 《神马镇的浮云街》

该剧为具有陕西地方特色充满喜剧幽默元素的 3D 系列动画剧集。第一季 35 集共计 175 分钟制作完成，取得发行许可证，并在陕西电视台影视娱乐频道播出，取得了良好的收视率。

#### 作品形象展示



#### (6) 《倒不了的塔》

该剧是以热门网络游戏为故事背景进行创作的 3D 系列动画剧集。目前第一季 11 集，第二季 14 集，共计 250 分钟，在乐视、迅雷看看、PPS、爱奇艺、PPTV、淘米、风行、优酷、哔哩哔哩、ACFUN、搜狐、腾讯、17173 等网络平台播放，取得了良好的反响。第一季取得了 2182 万次的点击量，第二季前 14 集取得了 2200 万次的点击量。



## 作品形象展示



## (7) 《印象五千年》

《印象五千年》是一部公司原创的系列艺术动画短片，它将具有中国传统文化深邃和历史文明的见证融汇于一体，集中展现中国五千年以来的标志性传承。第一部《仰韶》、第二部《青铜文化》已经制作完毕，第三部《玉林冬祭》正在制作中。其中，《青铜文化》在第二届“中国西安原创动漫大赛”中荣获最佳动画技术奖。

## 作品形象展示



## (8) 《公益动画短篇系列》

公司自主原创的《公益动画短篇系列》包括《多多的故事》《防灾公益动漫-地震篇》《回家》《时光凝结的记忆》等。其中，《多多的故事》荣获第九届全国法制动漫作品征集活动动画类一等奖。《防灾公益动漫-地震篇》在“天翼杯”应急防灾公益动漫作品征集中，获得金奖、最佳人气奖、最佳视觉奖。

## 作品形象展示



### (9) 《奥氏思维拓展系列动画》

该系列是公司利用自身的数字动漫技术优势,针对目前热门的中小学思维拓展方面的试题,通过教师对试题进行拆分、讲解,建立起完整的中小学思维拓展课程体系,再进行动画创作,制作成直观、形象、生动的展示解题思路及方法的动画视频。目前《奥氏思维拓展-奥数》小学系列共计 175 集已经制作完成,并与陕西广电网络签订了专区合作合同,在广电 E+TV 精品专区上点播。

#### 作品形象展示



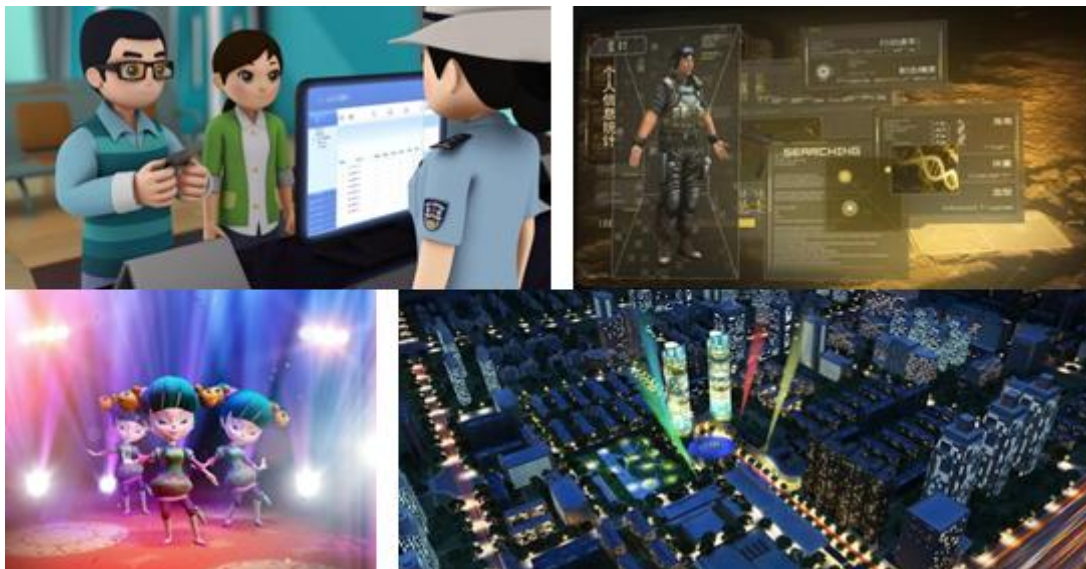
## 2、受托动漫制作

公司自成立以来一直坚持自主开发创作,积累了丰富的技术资源,因此公司充分利用资源优势,通过接受第三方委托为其制作动漫作品,提高市场知名度的同时,保证利润多元化,降低经营风险。

公司受托动漫制作产品系列主要包括《激光对抗》《交通法规系列宣传片》《星

光里》和《七仙女》。其中，《激光对抗》荣获第四届全军动漫作品创作比赛一等奖和最佳技术奖。

### 作品形象展示



### 3、动漫衍生品

公司在完成动漫作品内容策划与制作的基础上，设计开发其衍生产品，并通过公司直销、代理商户、电商渠道进行销售，以便提升市场对动漫 IP 的有效认知，进一步提升公司品牌价值。公司的动漫衍生品主要是秦亲宝贝的动漫衍生产品，包括玩具系列、礼品系列、旅游纪念品系列、以及新研发的秦亲宝贝卡卡通系列。其中，卡卡通系列是将文字、图片这种平面要素，与声音、动画的相结合，通过移动终端以 AR 增强现实的效果进行 3D 展示，是儿童可以从看、听、说、想、动 5 个方面互动体验学习，从而达到寓教于乐的效果。

### 部分衍生品展示





#### 4、动漫技术服务

动漫技术服务主要由公司自建的西安长风动漫公共技术研发服务平台提供，该平台并于 2011 年被文化部认定为“西安国家级动漫公共技术研发服务平台”，成为全国十三家平台之一。平台除公司自用外，同时也向动漫游戏企业、工作室等机构提供专业的技术服务和技术支持。平台拥有录音棚、动捕棚、渲染农场、三维扫描工作室、三维打印工作室和审片室，为动漫游戏企业提供动作捕捉、集群渲染、三维模型打印、三维扫描、音乐创作等技术服务和支持。

#### 平台展示

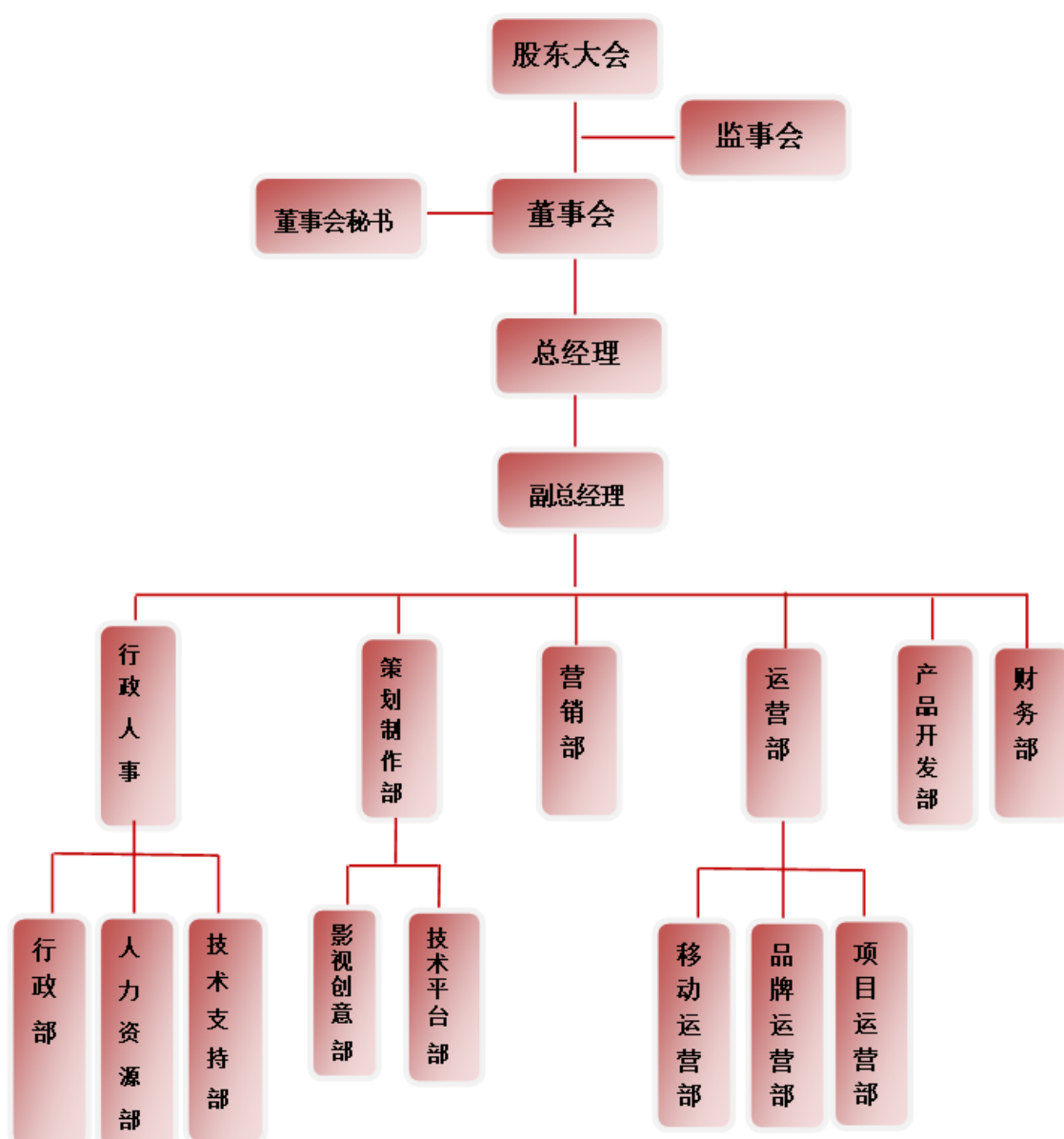


## 二、公司组织结构、业务流程及方式

### （一）公司组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》要求设立了股东大会、董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各职能部门有明确的管理职能，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系，公司在总经理及副总经理领导下，各部门负责人分管不同的职能中心、职能部门。

具体组织结构图如下：



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司实行董

事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

部门		主要职责
行政人事部	行政部	负责公司日常行政管理工作，包括组织、筹备公司会议，编写会议纪要；负责公司印信管理、文件收发、合同及档案资料的管理工作；执行公司企业管理制度；维护和管理公司办公环境、办公用品、办公设备；负责公司后勤保障工作；负责本公司的企业文化宣传工作；配合和协调董事会的工作；负责公司对外接待及宣传工作；负责本单位计划管理工作的推进。
	人力资源部	负责设计各部门组织机构及人员编制；制定部门工作政策、程序和各项规章制度；计划与实施员工招聘工作；计划、组织、检查及督促各项培训工作；制订并执行定期对员工工作表现进行考评的制度；执行员工纪律管理，制订并执行有关规章制度；负责员工奖惩管理，处理员工劳动争议；管理员工档案；负责员工考勤统计工作；负责办理员工入职、离职、内部调动、晋级、降级等手续；负责员工社保的申报及办理工作；在公司范围内，就人事管理工作，发挥建议、咨询、服务和协调控制的功能；员工福利及活动的组织和实施；实现公司内各部门之间盈、缺人力的调配。
	技术支持部	负责公司办公用品的采购及公司网络系统、IP 地址的维护管理，网络系统扩建或升级的设计、安装、调试工作；负责公司电子商务的应用推广所需衔接工作；负责公司小型机和周边硬件、软件的管理和维护；负责调配公司计算机软硬件资产的配置和管理；负责制作部门内网文件管理软件正常运行使用；负责公司机房所有设备正常运行及故障处理；负责公司各类办公耗材以及新增设备采购及领用；负责公司工程项目目录权限和维护；负责制定或协调公司信息化管理制度和相关规范。
策划制作部	影视创意部	负责公司影视动漫作品（动漫剧集、动漫短片、音像制品等）、衍生产品、数字技术服务、推广发行等内容制作；集动漫策划、剧本创作、美术设计、分镜剧本、模材、动画、灯光、音乐创作、影视级后期、特效等动漫制作全流程；建立及提升公司自有 IP 价值；为公司宣传、参展资料的设计、制作提供资料。
	技术平台部	负责动漫公共技术服务管理平台的管理、维护和更新。

部门		主要职责
运营部	项目运营部	负责公司项目立项与管理；负责公司项目的申报工作；负责向公司提交有价值的项目申报信息；负责编写项目可行性报告和商业计划书等；负责向公司汇报立项项目的进展情况；负责公司项目申报相关合同、协议的拟定及签订工作；负责公司政府对接相关工作等。
	移动运营部	负责移动项目申报立项、移动项目运营、移动项目服务、移动增值业务；负责动漫内容版权运营及授权管理业务，其授权厂商范畴包含国内与国外。
	品牌运营部	负责公司品牌推广、企划工作，建立和发展品牌文化，提升公司品牌价值，管理公司品牌资产，负责公司动漫形象及商标的授权业务；负责分析和评估公司品牌现状，研究和调整品牌定位策略，制定年度品牌策略与实施规划；负责建立和维护与媒体、消费者等公众的良好关系，树立良好的品牌形象；负责根据品牌战略规划，完成对品牌形象的监督与管理，确保品牌形象的统一传播；负责品牌类大型公关活动策划、组织与实施。公关类活动的甄选、参与、承接、部署、组织与实施。推广类活动的策划、指导配合，组织与实施。负责建立服务企业的媒体网络，包括自媒体运营和公共媒体关系。制定季度、月度媒体运作计划。指导媒体投放方向，建议最佳媒体组合。
营销部		负责企业衍生商品销售，并负责建立各衍生品的销售渠道，进行渠道管理及维护工作；负责企业品牌建设工作，包含企业品牌与产品品牌两者，公司产品宣传推广资料的设计、制作及其他图文处理。
产品开发部		负责公司相关衍生产品及包装的设计、采购；根据公司总体规划及年度经营目标，制订年度产品计划及完成年度产品开发任务；负责组织产品设计过程中的设计评审，设计验证和设计确认；负责相关技术、工艺文件、标准样板的制定、审批、归档和保管；负责与设计开发有关的新理念、新技术、新工艺、新材料等情报资料的收集、整理、归档；负责相关衍生产品及包装的采购工作，对接生产厂商，进行综合比较，制定最佳采购方案等；负责各种衍生产品的仓库管理（包括进出货流程管控、账务处理、对账请款及协助财务部进行实盘工作）等。

部门	主要职责
财务部	负责公司的财务管理、成本管理、预算管理、会计核算、会计监督、审计监察、存货控制、对外信息披露等方面工作；负责审核签署公司预算、财务收支计划、成本费用计划、信贷计划、财务报告、会计决算报表；负责组织编制公司年度总预算和季度预算调整，汇总、审核公司月度预算，召集公司月度预算分析与平衡会议；参与公司投资行为、重要经营活动等方面的决策和方案制定工作，并配合公司的发展融资和对外投资。

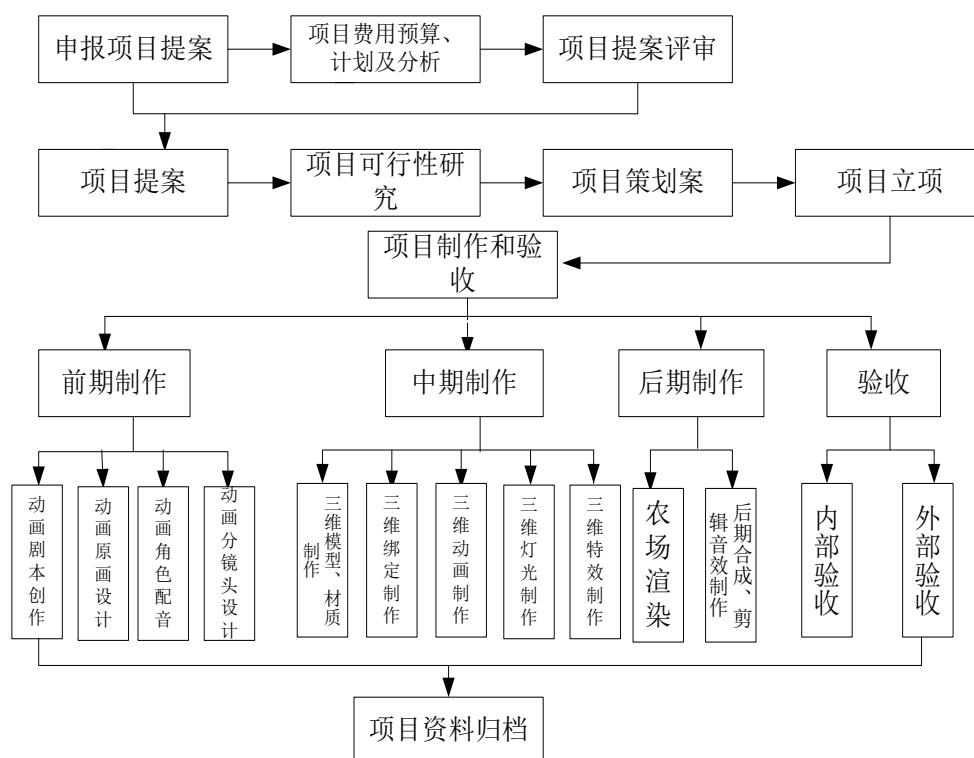
## （二）主要产品生产工艺流程及方式

公司在经营发展过程中，已经形成从研发、采购、制作到销售一套完善的业务流程，并建立了与之相对应的内部控制制度及运营管理方式。其中，公司研发、制作部门致力于动漫作品内容的策划和研发，提升内容创作能力。而公司的销售流程主要是针对于公司动漫 IP 价值链的运营，如版权授权、衍生品销售等。公司技术支持部则属于公司职能部门，为公司以上业务的顺利开展采购相关设备。

报告期内，公司的研发、采购、制作及销售流程如下：

### 1、研发流程

公司致力于通过内容取胜，形成优质 IP，并在此基础上深度挖掘公司 IP 价值。因此，公司的研发流程主要涉及原创以及受托制作等动漫作品和动漫衍生品的内容策划以及设计。公司自成立以来，一直坚持自主研发，也即利用自身研发团队、自有技术和自有资金独立进行项目策划以及设计。动漫产品内容研发策划流程如下：



## 2、采购流程

公司属于服务类企业，不涉及具体的原材料采购，因此公司的采购主要分为两部分，一是为整体业务所需采购的物件，主要包括有电脑周边类、软件类、网络类等动漫作品制作设备等，二是与动漫制作以及衍生品相关的服务采购，主要包括衍生品的加工制作和受托动漫制作的外包委托制作。

### (1) 物资采购

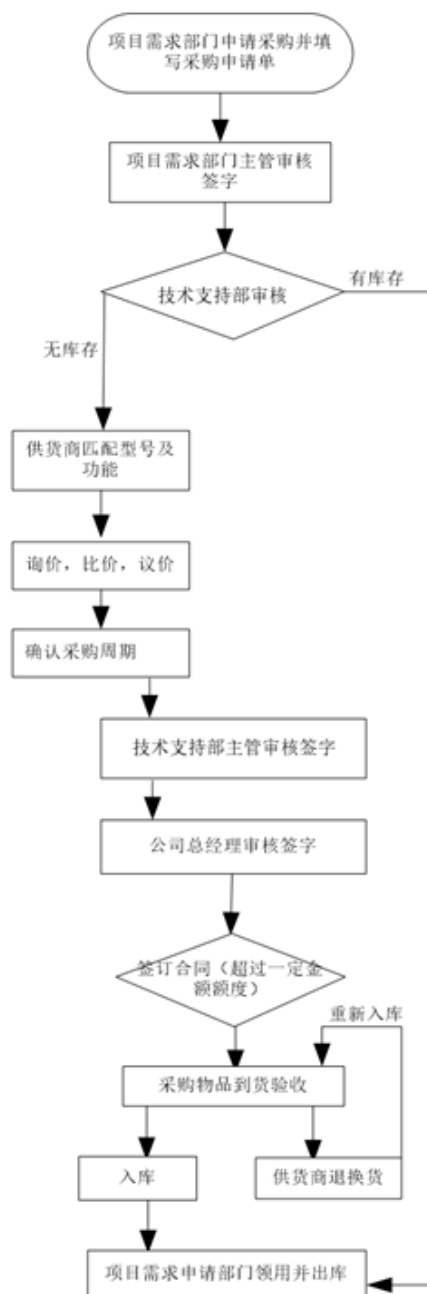
公司具体的物资采购申请由公司各部门根据项目需求及预算情况填写，并列明所需物资的名称、型号、数量、需求日期、质量要求以及预算金额等内容。技术支持部对相关采购申请进行审核后呈交给相关领导审批。最后由技术支持部根据经审批的采购单进行相应物资的采购。

公司采购的物资如下图所示：

序号	分类	具体物资
1	电脑周边类产品	硬盘，显卡，内存，显示器，手绘板，打印复印机，硬盘对拷机，键盘、鼠标等。
2	软件类产品	Adobe 软件，Autodesk 软件，Windows 软件，office 软件，企业邮

序号	分类	具体物资
		箱程序，网站架设程序。
3	网络类产品	H3C 光纤接入端，路由器，交换机，无线路由器，网络行为管理器。

采购流程图如下所示：



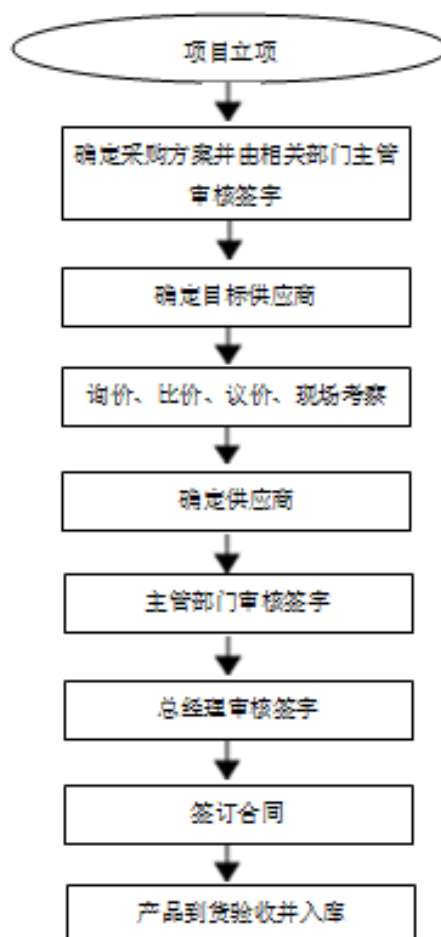
## (2) 服务采购

### 1) 动漫衍生品加工制作服务采购

公司的动漫衍生品加工制作服务的采购申请由公司产品开发部根据项目需求

及预算情况填写，并列明项目所需的相关技术、工艺、数量、需求日期、质量要求以及预算金额等内容。采购方案确定后由部门主管审核通过，然后依据方案通过对品质、成本、交货期等因素的综合比较，确定供应商后再经过公司相关领导的审批，最后与合格供应商签订合同并进行采购。

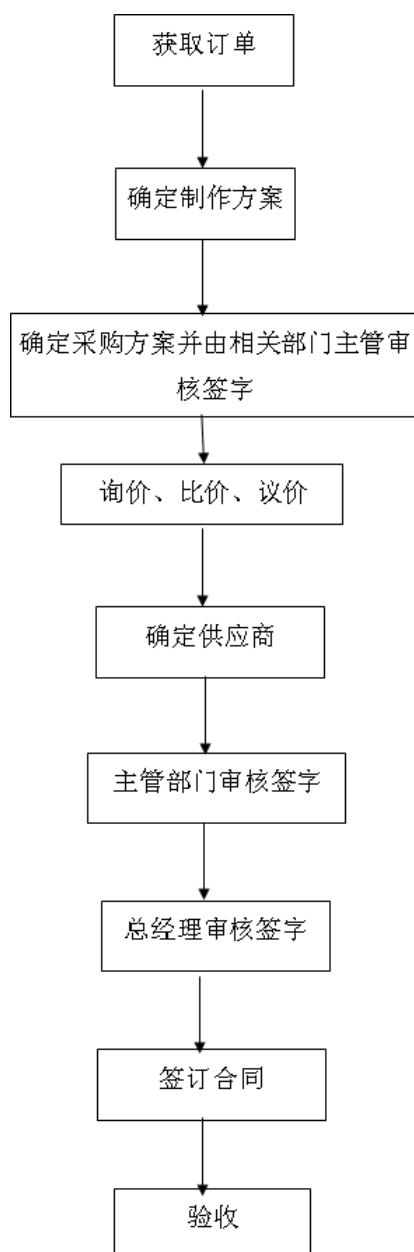
动漫衍生品加工制作服务采购流程图如下所示：



## 2) 受托动漫制作的外包委托制作服务采购

公司在获取项目订单后，首先根据项目的具体情况，综合考虑自身的制作能力、人力分配、项目周期、成本投入等因素决定采取自主制作还是采购第三方外包服务。在采取技术外包的情况下，公司首先根据长期的业务往来选取目标供应商，再通过与多家供应商进行初步询价、比价、议价，以及供货商技术实力考察等综合因素对比，确认最终供货商。主要流程如下：





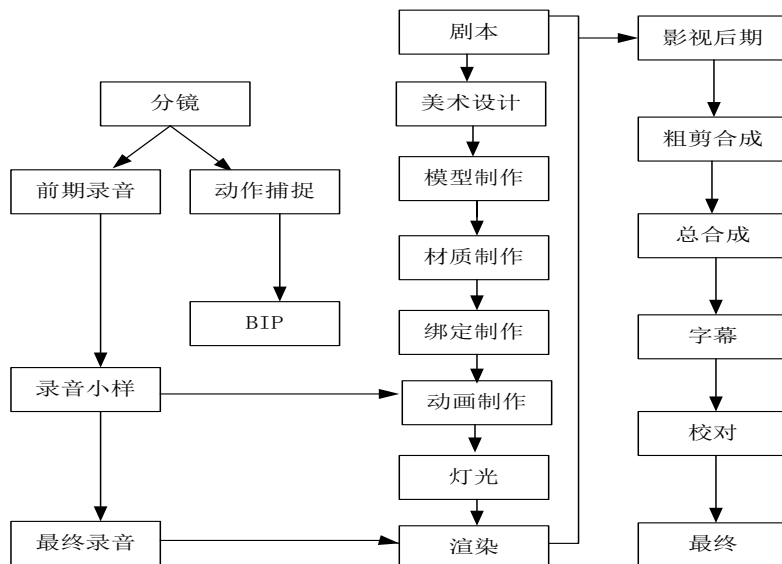
### 3、制作及销售流程

公司目前提供的产品及服务主要包括原创动漫制作及授权、受托动漫制作、动漫衍生品（毛绒玩具、高档礼品、电子漫画、玩具图书等）、动漫技术服务。具体制作及服务流程如下：

#### (1) 原创动漫制作及授权

公司原创动画片制作初期，策划部门完成作品剧本后提交给项目组审核并上报给陕西省广电总局备案，并在所有动画片制作完成后，由策划部门提交给广电总局审核，审核合格后获得发行许可证。公司动画片的播放主要通过电视台和视频门户

网站两个渠道。其中，如果通过电视台播放，需要取得相应的国产电视动画片发行许可证；如果作品是通过视频门户网站进行播放，策划部门则需将相关作品上传给相关的网站，并由网站内部审核。原创动漫具体的制作流程如下：



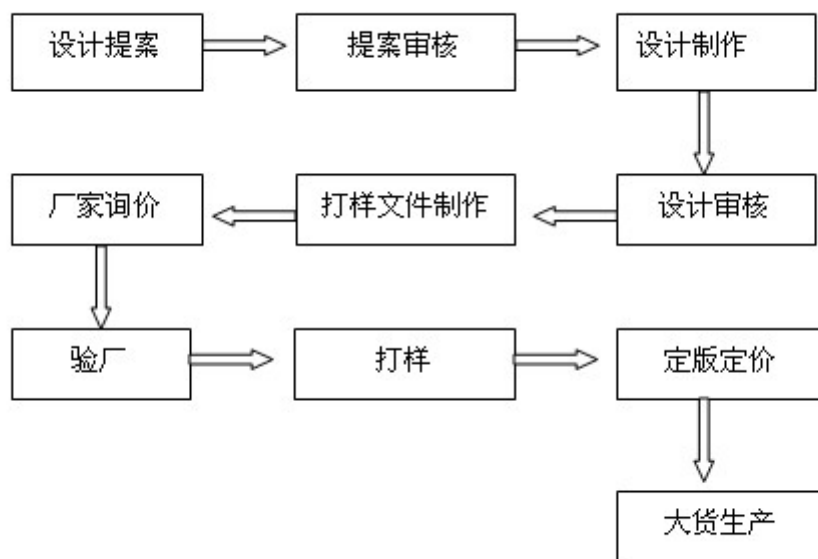
在此基础上，公司为提升公司 IP 知名度，进一步加强动漫作品授权服务，首先，营销部根据公司 IP 资源的应用领域寻找目标客户，与目标客户进行意向沟通；并拟定版权授权方案。授权合同审批生效后，再由公司策划制作部根据客户需求，提供相应授权内容相关资料，并进行后续技术服务。

### （2）受托动漫制作

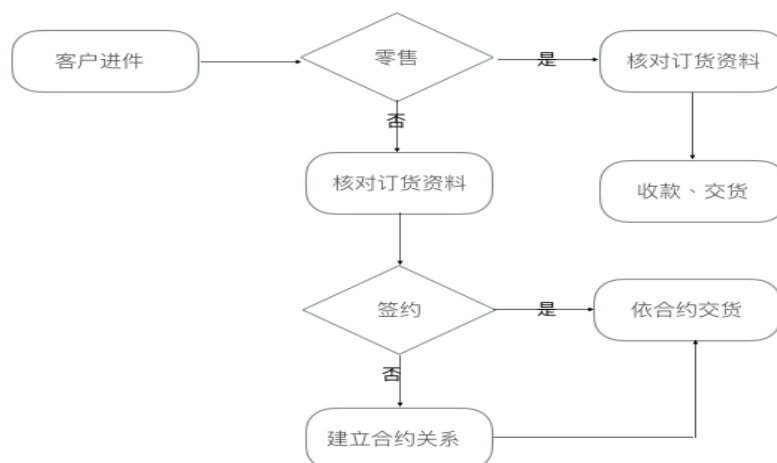
公司受托动漫制作的销售流程与原创动漫授权类似：1）营销部利用销售渠道，寻找目标客户，与客户进行初步沟通，通过向客户展示公司的制作品质和业界口碑，得到客户的认可后，与客户进行意向洽谈；2）了解客户制作需求后，策划制作部拟定制作策划方案，客户满意后，营销部与客户根据制作品质及时长商谈制作价格，并拟定受托制作合同。

### （3）动漫衍生品

动漫衍生品的制作主要是公司利用已经成功推出的动漫 IP 形象，根据市场的需求设计玩偶、礼品、电子漫画等相关产品。衍生品等生产环节公司实行外包，并且有长期合作的外包厂商，公司只负责动漫衍生品的设计部分。动漫衍生品具体流程如下：



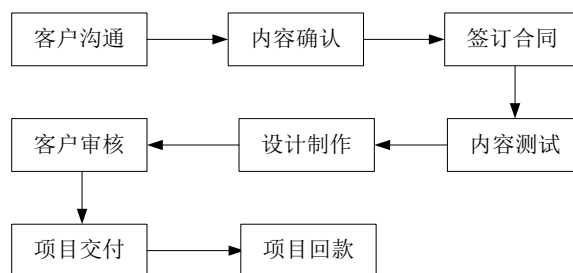
公司动漫衍生品的销售具体流程图如下：



#### (4) 动漫技术服务

公司搭建的西安长风动漫公共技术研发服务平台，于 2011 年被文化部认定为“西安国家级动漫公共技术研发服务平台”，是全国十三家国家级动漫平台之一。平台拥有录音棚、动捕棚、渲染农场、三维扫描工作室、三维打印工作室等完善的设备装置，在为公司研发制作提供技术支持的同时，也对外提供技术服务。

动漫技术服务流程图如下所示：



### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### (一) 核心业务资源

##### 1、动漫 IP 资源

公司自成立以来，一直坚持自主原创的战略，通过长期积累，公司已形成丰富的动漫 IP 资源。丰富的 IP 资源有利于企业后期的 IP 资源价值运营，便于后期整个产业链的拓展和公司品牌价值的提升。

公司目前储备的核心 IP 资源如下：

序号	IP 类型	IP 名称
1	原创形象类	《秦亲宝贝》
2	原创故事类（剧本）	《天渊大陆》《守望者》
3	原创网络播出类动画片	《倒不了的塔》
4	原创长篇动画片	《红色延安》《仙黎谷》《神马镇的浮云街》
5	原创及合作动画短片类	《多多的故事》《时间凝结的记忆》《回家》《防震公益动漫地震篇》、《青铜》《激光对抗》
6	儿童益智类	《奥氏思维拓展》《乌拉乌拉镇》《奥氏思维拓展系列动画》以及正在制作阶段的“儿童文化益智空间”

##### 2、软硬件资源

公司搭建的具有浓郁产业特色和技术领先性的西安长风动漫公共技术研发服务平台，于 2011 年被文化部认定为“西安国家级动漫公共技术研发服务平台”，成为全国十三家平台之一。该平台包含三维扫描、三维打印、动作捕捉、集群渲染等先进动漫设备与技术。该平台除满足公司自身使用之外，还面向动漫游戏企业、工作室提供专业的技术咨询、开发和服务。



### 3、人力资源

公司自成立以来，一直坚持动漫 IP 创作以及 IP 价值运营的经营理念，在充分挖掘传统文化内涵的同时，结合时代精神和用户需求来打造品牌形象。目前公司已经积累了具有良好专业能力以及创作能力的技术团队。技术团队涵盖了动漫策划、剧本创作、原画设计、分镜剧本制作、模型制作、动画制作、集群渲染、音乐创作、影视级后期特效等动漫制作全流程人员，为公司动漫 IP 资源的产出提供了强大的技术保障。

### 4、品牌资源

公司通过几年的发展，取得了一些阶段性成就，拥有国家级、省级和市级的多项荣誉和资质，为品牌发展奠定了坚实的基础。公司自成立以来，获得荣誉如下：

序号	时间	荣誉
1	2009年12月	公司被授予“国家级动漫企业”荣誉称号
2	2012年8月	公司荣获“国家文化产业示范基地”称号
3	2012年7月	《青铜》荣获第二届中国西安原创动漫大赛最佳动画技术奖
4	2012年12月	《激光对抗》荣获第四届全军动漫作品创作比赛一等奖和最佳技术奖
5	2013年4月	动画系列短片《多多的故事》荣获第九届全国法制动漫作品征集活动动画类一等奖
6	2013年11月	《防灾公益动漫-地震篇》“天翼杯”应急防灾公益动漫作品征集金奖、最佳人气奖及最佳视觉奖

7	2014年1月	《秦亲宝贝》荣获陕西省委宣传部宣传思想文化工作创新奖
8	2014年3月	《送金匾》荣获陕西首届原创手机动漫大赛动画类金奖
9	2014年8月	《仙黎谷》荣获“第十二届陕西电视金鹰奖”电视动画片类一等奖
10	2014年11月	体现延安精神永放光芒的动画剧集《红色延安》荣获2014年度陕西省重大文化精品项目
11	2015年9月	《红色延安》被国家新闻出版广电总局评为优秀国产电视动画片
12	2015年12月	《秦亲宝贝》荣获2015年国家动漫品牌建设和保护计划动漫创意项目
13	2016年2月	《红色延安》荣获中共西安市委宣传部2015年度优秀文艺作品表彰
14	2016年4月	《红色延安》荣获2015年度少儿节目精品及国产动画发展专项资金项目-优秀国产动画片三等奖
15	2016年7月	《先辈的足迹》入选文化部2016年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划
16	2016年8月	秦亲宝贝当选第十一届中国艺术节吉祥物
17	2016年12月	《六尺巷》(参赛短片,非产品)荣获社会主义核心价值观动画短片创作大赛三等奖

## (二) 主要无形资产

公司属于动漫 IP 创作类企业，拥有多项知识产权，包括版权、专利、商标。因此，公司设立有专门的知识产权管理岗位，规范公司知识产权的管理工作，具体如下：1、动漫形象及动画片设计制作完成后，项目负责人会及时向所在部门负责人提出申请，着手办理相关知识产权。2、针对公司已办理的知识产权证书，公司建立有知识产权档案，并有专人负责管理。3、公司员工入职时都会签订知识产权保密协议，避免公司的知识产权外泄。4、同时，公司会定期组织员工参与知识产权方面的培训，学习知识产权方面的法律知识，提高员工知识产权的保护意识。

### 1、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 38 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标名称	权利人	注册号	注册类别	有效期	发证机关
1		维真视界	11626792	第16类	2014.08.28-2024.08.27	国家工商行政管理总局商标局
2		维真视界	11627623	第20类	2014.03.21-2024.03.20	国家工商行政管理总局商标局

序号	商标名称	权利人	注册号	注册类别	有效期	发证机关
3		维真视界	11627356	第 28 类	2014.05.07-2024.05.06	国家工商行政管理总局商标局
4		维真视界	10274256	第 16 类	2013.02.14-2023.02.13	国家工商行政管理总局商标局
5		维真视界	10274368	第 28 类	2013.02.14-2023.02.13	国家工商行政管理总局商标局
6		维真视界	11925779	第 16 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
7		维真视界	11925581	第 20 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
8		维真视界	11925939	第 28 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
9		维真视界	9646949	第 35 类	2012.10.14-2022.10.13	国家工商行政管理总局商标局
10		维真视界	9646888	第 25 类	2014.05.07-2024.05.06	国家工商行政管理总局商标局
11		维真视界	9648009	第 16 类	2012.07.28-2022.07.27	国家工商行政管理总局商标局
12		维真视界	9646369	第 18 类	2012.08.28-2022.08.27	国家工商行政管理总局商标局
13		维真视界	9646469	第 20 类	2012.07.28-2022.07.27	国家工商行政管理总局商标局
14		维真视界	9646688	第 24 类	2012.08.28-2022.08.27	国家工商行政管理总局商标局
15		维真视界	9648046	第 28 类	2012.7.28-2022.7.27	国家工商行政管理总局商标局
16		维真视界	9646837	第 25 类	2012.07.28-2022.07.27	国家工商行政管理总局商标局
17		维真视界	9646979	第 35 类	2012.07.28-2022.07.27	国家工商行政管理总局商标局
18		维真视界	11925855	第 16 类	2014.08.28-2024.08.27	国家工商行政管理总局商标局
19		维真视界	11925688	第 20 类	2014.07.21-2024.07.20	国家工商行政管理总局商标局
20		维真视界	11925964	第 28 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局

序号	商标名称	权利人	注册号	注册类别	有效期	发证机关
21		维真视界	11925813	第 16 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
22		维真视界	11925612	第 20 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
23		维真视界	11925913	第 28 类	2014.06.07-2024.06.06	国家工商行政管理总局商标局
24		维真视界	13180033	第 9 类	2015.01.21-2025.01.20	国家工商行政管理总局商标局
25		维真视界	13180077	第 16 类	2015.01.07-2025.01.06	国家工商行政管理总局商标局
26		维真视界	13180159	第 25 类	2015.01.07-2025.01.06	国家工商行政管理总局商标局
27		维真视界	13180328	第 28 类	2014.12.28-2024.12.27	国家工商行政管理总局商标局
28		维真视界	12890204	第 35 类	2015.01.14-2025.01.13	国家工商行政管理总局商标局
29		维真视界	13180375	第 41 类	2015.01.14-2025.01.13	国家工商行政管理总局商标局
30		维真视界	15247266	第 35 类	2015.10.21-2025.10.20	国家工商行政管理总局商标局
31		维真视界	15247288	第 41 类	2015.10.28-2025.10.27	国家工商行政管理总局商标局
32		维真视界	18076968	第 16 类	2017.01.28-2027.01.27	国家工商行政管理总局商标局
33		维真视界	18078186	第 20 类	2017.01.28-2027.01.27	国家工商行政管理总局商标局
34		维真视界	18740316	第 16 类	2017.02.07-2027.02.06	国家工商行政管理总局商标局
35		维真视界	18740948	第 20 类	2017.02.07-2027.02.06	国家工商行政管理总局商标局
36		维真视界	18741325	第 21 类	2017.02.07-2027.02.06	国家工商行政管理总局商标局
37		维真视界	18741872	第 25 类	2017.02.07-2027.02.06	国家工商行政管理总局商标局
38		维真视界	18742973	第 28 类	2017.02.07-2027.02.06	国家工商行政管理总局商标局

注：上述第 1-38 注册商标，其中第 1-23 为长风影视继受取得，24-31 长风影视原始取得；除第 23 正在



办理更名手续，其余各项商标已更名至维真视界名下；上述 32-38 为维真视界原始取得，已取得商标注册证。

## 2、公司域名

域名	类型	域名所有人	域名所属注册机构	注册日期	到期日期
www.weizhenshijie.cn	中国国家顶级域名证书	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	阿里云计算有限公司（原万网）	2016.02.15	2018.02.15
www.weizhenshijie.com.cn	中国国家顶级域名证书	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	阿里云计算有限公司（原万网）	2016.02.15	2018.02.15
www.weizhenshijie.com	顶级国际域名证书	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2016.02.15	2018.02.15
www.weizhenshijie.net	顶级国际域名证书	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2016.02.15	2018.02.15

## 3、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得 14 项外观设计专利，具体情况

如下：

序号	实用性专利名称	专利号（申请号）	申请日期	授权日期	专利权人
1	工艺品（秦亲宝贝·天将 1）	ZL 2011 3 0500342.7	2011.12.26	2012.05.02	维真视界
2	工艺品（秦亲宝贝·天将 2）	ZL 2011 3 0500341.2	2011.12.26	2012.05.02	维真视界
3	工艺品（秦亲宝贝·天将 3）	ZL 2013 3 0377412.3	2013.08.07	2014.07.30	维真视界
4	工艺品（秦亲宝贝·天将 4）	ZL 2011 3 0500343.1	2011.12.26	2012.05.02	维真视界
5	工艺品（秦亲宝贝·天将 5）	ZL 2012 3 0006287.0	2012.01.10	2012.05.23	维真视界
6	工艺品（秦亲宝贝·天将 6）	ZL 2013 3 0377405.3	2013.08.07	2014.01.15	维真视界
7	工艺品（秦亲宝贝·天	ZL 2014 3 0246935.9	2014.07.21	2014.12.31	维真视

序号	实用性专利名称	专利号（申请号）	申请日期	授权日期	专利权人
	将7)				界
8	玩具娃娃（秦亲宝贝 风卒）	ZL 2012 3 0177472.6	2012.05.16	2012.08.29	维真视界
9	玩具娃娃（秦亲宝贝 秦风）	ZL 2012 3 0449607.X	2012.09.20	2013.03.20	维真视界
10	玩具娃娃（秦亲宝贝 秦衡）	ZL 2012 3 0449608.4	2012.09.20	2013.03.20	维真视界
11	玩具娃娃（秦亲宝贝 秦启）	ZL 2012 3 0449609.9	2012.09.20	2013.03.20	维真视界
12	玩具娃娃（秦亲宝贝 天将）	ZL 2012 3 0177471.1	2012.05.16	2012.10.31	维真视界
13	玩具娃娃（秦亲宝贝 武士）	ZL 2011 3 0189048.9	2011.06.23	2012.01.11	维真视界
14	装饰品	ZL 2010 3 0111839.5	2010.03.01	2010.08.04	维真视界

注：上述 1-14 外观设计专利均为受让长风数字取得，已更名至维真视界名下。

#### 4、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司共获得 9 项计算机软件著作权，具体情况如下：

序号	著作权名称	登记号	权利人	发证机关	发证日期
1	在线互动培训系统 V2.0	2015SR290523	维真视界	国家版权局	2015.12.30
2	动漫游戏技术开发人员职业考评系统 V2.0	2015SR290527	维真视界	国家版权局	2015.12.30
3	动漫游戏企业资源管理系统 V2.0	2015SR290484	维真视界	国家版权局	2015.12.30
4	增强现实技术广告行业应用软件 V1.0	2015SR290661	维真视界	国家版权局	2015.12.31
5	增强现实平面识别与三维动画展示应用软件 V1.0	2015SR291436	维真视界	国家版权局	2015.12.31
6	悠游乐透游戏平台 V1.0	2016SR017967	维真视界	国家版权局	2016.01.25
7	卡卡通-贴纸互动认知软件 V1.0	2016SR215	维真视	国家版权	2016.08.1

序号	著作权名称	登记号	权利人	发证机关	发证日期
		290	界	局	2
8	拼音卡卡通增强现实学习软件 V1.0	2016SR175418	维真视界	国家版权局	2016.07.11
9	卡卡通云教育平台	2016SR288133	维真视界	国家版权局	2016.10.11

注：上述第 1-9 计算机软件著作权，其中第 1-5、第 7-9 为长风影视原始取得；第 6 为受让长风数字取得，已更名至维真视界名下。上述原始取得的知识产权不存在其他单位的职务发明问题，亦不存在侵犯他人知识产权及竞业禁止的问题。此外，公司与全体员工签署了《知识产权与保密协议》，约定职务作品归公司所有，全体员工并未与其他单位签订竞业禁止协议。

截至本公开转让说明书签署之日，根据公司发展需要，长风影视与长风数字签订了相关协议，取得了以下 7 款软件的五年独占许可授权并办理了五年独占许可证。

序号	著作权名称	登记号	权利人	发证机关	发证日期
1	爱卡通视频编辑软件 V1.0	2011SR003207	长风数字	国家版权局	2015.09.07
2	爱卡通动画拍摄软件 V1.0	2011SR065241	长风数字	国家版权局	2015.09.07
3	长风动画技术服务软件 V1.0	2011SR050926	长风数字	国家版权局	2015.09.09
4	三维角色动画生成引擎系统 V1.0	2013SR147631	长风数字	国家版权局	2015.09.07
5	增强现实制作软件 V1.0	2013SR148817	长风数字	国家版权局	2015.09.07
6	非接触性激光三维扫描 V1.0	2013SR149250	长风数字	国家版权局	2015.09.07
7	渲染提交管理平台 V1.0	2013SR147527	长风数字	国家版权局	2015.09.07

注：1、登记在长风影视名下的五年独占许可证已变更为维真视界，取得计算机软件著作权专有许可合同登记事项变更或补充证明。

2、以上 7 款软件五年独占许可使用协议是于 2014 年 7 月 10 日签订的，当时由于长风数字申请的国家项目验收需要，所以没有同其他知识产权一并转让给公司。上述软件的授权使用是无偿的，该 7 款软件不属于公司的核心技术，是公司动漫公共技术平台研发的相关辅助软件，公司对外提供的技术服务主要依赖于技术

服务设备及人员，对这 7 款技术软件的应用极少，不存在对他方技术的依赖，因此不会影响公司资产、业务的独立性，对公司经营无影响。待长风数字项目验收完毕，独占许可到期，该 7 款软件著作权的处置在《补充协议》未作相关约定。

## 5、作品版权

截至本公开转让说明书签署之日，公司共获得 201 项作品版权，具体情况如下：

序号	著作名称	著作权人	登记号	登记日期
1	秦亲宝贝-风卒	维真视界	陕作登字：25-2011-F-099	2016.3.18
2	秦亲宝贝-武士	维真视界	陕作登字：25-2011-F-097	2016.3.18
3	秦亲宝贝-天将	维真视界	陕作登字：25-2011-F-098	2016.3.18
4	东胡士兵	维真视界	陕作登字：25-2011-F-136	2016.3.18
5	东胡弓箭手	维真视界	陕作登字：25-2011-F-138	2016.3.18
6	东胡首领	维真视界	陕作登字：25-2011-F-133	2016.3.18
7	匈奴士兵	维真视界	陕作登字：25-2011-F-137	2016.3.18
8	匈奴狼剩儿	维真视界	陕作登字：25-2011-F-135	2016.3.18
9	百越士兵	维真视界	陕作登字：25-2011-F-139	2016.3.18
10	百越女	维真视界	陕作登字：25-2011-F-134	2016.3.18
11	百越将军	维真视界	陕作登字：25-2011-F-132	2016.3.18
12	百越将士	维真视界	陕作登字：25-2011-F-140	2016.3.18
13	南越舞女	维真视界	陕作登字：25-2011-F-156	2016.3.18
14	南越首领	维真视界	陕作登字：25-2011-F-160	2016.3.18
15	南越巫女	维真视界	陕作登字：25-2011-F-159	2016.3.18
16	南越士兵	维真视界	陕作登字：25-2011-F-164	2016.3.18
17	东胡舞娘	维真视界	陕作登字：25-2011-F-158	2016.3.18
18	匈奴公主	维真视界	陕作登字：25-2011-F-165	2016.3.18
19	匈奴王子	维真视界	陕作登字：25-2011-F-161	2016.3.18
20	月氏将军	维真视界	陕作登字：25-2011-F-162	2016.3.18
21	月氏将士	维真视界	陕作登字：25-2011-F-163	2016.3.18
22	月氏士兵	维真视界	陕作登字：25-2011-F-157	2016.3.18
23	月氏女	维真视界	陕作登字：25-2011-F-237	2016.3.18
24	秦亲宝贝-天将（彩色凤翔）	维真视界	陕作登字：2015-F-00001106	2016.3.18
25	秦亲宝贝—秦风	维真视界	陕作登字：25-2012-F-176	2016.3.18
26	秦亲宝贝—秦启	维真视界	陕作登字：25-2012-F-174	2016.3.18
27	秦亲宝贝—秦衡	维真视界	陕作登字：25-2012-F-175	2016.3.18
28	秦亲宝贝—凤翔 Q 版	维真视界	陕作登字：2016-F-00000099	2016.3.28
29	莹莹公主	维真视界	陕作登字：2016-F-00000098	2016.3.28
30	诸葛宝贝	维真视界	陕作登字：2016-F-00000097	2016.3.28

31	秦亲宝贝-凤翔 Q 版 2	维真视界	陕作登字-2016-F-00000398	2016.6.8
32	秦亲宝贝-天将 (剪纸 1)	维真视界	陕作登字-2016-F-00000552	2016.7.20
33	秦亲宝贝-天将 (剪纸 2)	维真视界	陕作登字-2016-F-00000553	2016.7.20
34	秦亲宝贝-凤翔 Q 版 3	维真视界	陕作登字-2016-F-00000591	2016.7.20
35	秦小宝-塞米尔	维真视界	陕作登字-2016-F-00000592	2016.7.27
36	莹莹公主-艾米尔	维真视界	陕作登字-2016-F-00000593	2016.7.27
37	秦亲宝贝-穆桂英	维真视界	陕作登字-2016-F-00001205	2016.9.10
38	秦亲宝贝-虞姬	维真视界	陕作登字-2016-F-00001206	2016.9.10
39	秦亲宝贝-霸王	维真视界	陕作登字-2016-F-00001207	2016.9.10
40	秦亲宝贝-安全卫士	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001200	2016.3.18
41	秦亲宝贝之 24 节气	维真视界	陕作登字-2016-I-00000396	2016.6.8
42	秦亲宝贝之节日	维真视界	陕作登字-2016-I-00000397	2016.6.8
43	多戈	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-47	2016.3.18
44	维尔爷爷	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-48	2016.3.18
45	威利	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-49	2016.3.18
46	采拉	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-50	2016.3.18
47	卡罗	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-51	2016.3.18
48	菲尔	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-52	2016.3.18
49	艾美	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-53	2016.3.18
50	奇诺	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-54	2016.3.18
51	多米	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-86	2016.3.18
52	古古怪	维真视界	陕作登字: 25-2010-F-96	2016.3.18
53	大壮	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-071	2016.3.18
54	白蚁王子	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-072	2016.3.18
55	大眼	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-073	2016.3.18
56	大美	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-074	2016.3.18
57	小美	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-075	2016.3.18
58	白蚁王后	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-076	2016.3.18
59	大头	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-077	2016.3.18
60	萤火虫	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-078	2016.3.18
61	茱茱	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-079	2016.3.18
62	白蚁国王	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-080	2016.3.18
63	阿邦	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-081	2016.3.18
64	白蚁	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-082	2016.3.18
65	白蚁将军	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-083	2016.3.18
66	松鼠妈妈	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-084	2016.3.18
67	罗宾	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-085	2016.3.18
68	二美	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-086	2016.3.18
69	杰瑞	维真视界	陕作登字: 25-2011-F-087	2016.3.18

70	松树爸爸	维真视界	陕作登字：25-2011-F-088	2016.3.18
71	帝姆	维真视界	陕作登字：25-2011-F-089	2016.3.18
72	《仙黎谷》	维真视界	陕作登字：25-2012-I-242	2016.3.18
73	《纳雷特》	维真视界	陕作登字：25-2010-A-102	2016.3.18
74	《仙黎谷之预言之子》	维真视界	陕作登字：25-2012-I-241	2016.3.18
75	卡尔	维真视界	陕作登字：25-2012-F-108	2016.3.18
76	店铺老板	维真视界	陕作登字：25-2012-F-109	2016.3.18
77	小小	维真视界	陕作登字：25-2012-F-110	2016.3.18
78	半人马	维真视界	陕作登字：25-2012-F-111	2016.3.18
79	小冰冰	维真视界	陕作登字：25-2012-F-112	2016.3.18
80	树人兵	维真视界	陕作登字：25-2012-F-113	2016.3.18
81	近卫防御塔	维真视界	陕作登字：25-2012-F-114	2016.3.18
82	法师兵	维真视界	陕作登字：25-2012-F-115	2016.3.18
83	娃犀利	维真视界	陕作登字：25-2012-F-116	2016.3.18
84	猫头鹰	维真视界	陕作登字：25-2012-F-117	2016.3.18
85	英雄剪影	维真视界	陕作登字：25-2012-F-118	2016.3.18
86	背背猪	维真视界	陕作登字：25-2012-F-119	2016.3.18
87	神灵	维真视界	陕作登字：2013-F-00000428	2016.3.18
88	蓝猫	维真视界	陕作登字：2013-F-00000429	2016.3.18
89	白牛	维真视界	陕作登字：2013-F-00000430	2016.3.18
90	夜魔	维真视界	陕作登字：2013-F-00000431	2016.3.18
91	狼人	维真视界	陕作登字：2013-F-00000427	2016.3.18
92	末日爸爸	维真视界	陕作登字：2013-F-00000432	2016.3.18
93	隐刺	维真视界	陕作登字：2014-I-00000157	2016.3.18
94	狼人变身	维真视界	陕作登字：2014-I-00000158	2016.3.18
95	暗牧	维真视界	陕作登字：2014-I-00000159	2016.3.18
96	小人马	维真视界	陕作登字：2014-I-00000160	2016.3.18
97	风行莉亚	维真视界	陕作登字：2014-I-00000161	2016.3.18
98	倒不了的塔（第1集-第三集）	维真视界	陕作登字：2013-I-00000163	2016.3.18
99	倒不了的塔	维真视界	陕作登字：2014-I-00000155	2016.3.18
100	米拉娜	维真视界	陕作登字：2014-F-00000656	2016.3.18
101	死灵法师	维真视界	陕作登字：2014-F-00000649	2016.3.18
102	食尸鬼	维真视界	陕作登字：2014-F-00000648	2016.3.18
103	神牛	维真视界	陕作登字：2014-F-00000647	2016.3.18
104	莱恩	维真视界	陕作登字：2014-F-00000646	2016.3.18
105	骷髅王	维真视界	陕作登字：2014-F-00000645	2016.3.18
106	幻刺	维真视界	陕作登字：2014-F-00000644	2016.3.18
107	复仇之魂	维真视界	陕作登字：2014-F-00000643	2016.3.18

108	电魂	维真视界	陕作登字：2014-F-00000642	2016.3.18
109	敌法师	维真视界	陕作登字：2014-F-00000641	2016.3.18
110	大副	维真视界	陕作登字：2014-F-00000640	2016.3.18
111	死亡先知	维真视界	陕作登字：2014-F-00000650	2016.3.18
112	白虎	维真视界	陕作登字：2014-F-00000651	2016.3.18
113	瓦登	维真视界	陕作登字：2014-F-00000652	2016.3.18
114	屠夫	维真视界	陕作登字：2014-F-00000653	2016.3.18
115	COCO 船长	维真视界	陕作登字：2014-F-00000654	2016.3.18
116	小人鱼	维真视界	陕作登字：2014-F-00000655	2016.3.18
117	倒不了的塔-重生之死	维真视界	陕作登字：2014-I-00000639	2016.3.18
118	赵富	维真视界	陕作登字：25-2012-F-025	2016.3.18
119	警卫员	维真视界	陕作登字：25-2012-F-026	2016.3.18
120	绅士参议员	维真视界	陕作登字：25-2012-F-027	2016.3.18
121	毕拱斗	维真视界	陕作登字：25-2012-F-028	2016.3.18
122	王金祥	维真视界	陕作登字：25-2012-F-029	2016.3.18
123	中央首长	维真视界	陕作登字：25-2012-F-031	2016.3.18
124	路志亮	维真视界	陕作登字：25-2012-F-032	2016.3.18
125	杨步浩	维真视界	陕作登字：25-2012-F-030	2016.3.18
126	胡雪梅	维真视界	陕作登字：25-2012-F-033	2016.3.18
127	党允义	维真视界	陕作登字：25-2012-F-034	2016.3.18
128	赵玉刚	维真视界	陕作登字：25-2012-F-035	2016.3.18
129	评剧院院长	维真视界	陕作登字：25-2012-F-036	2016.3.18
130	红色延安	维真视界	陕作登字：2015-I-00001016	2016.3.18
131	说书先生	维真视界	陕作登字：25-2010-F-87	2016.3.18
132	教书先生	维真视界	陕作登字：25-2010-F-88	2016.3.18
133	大喇	维真视界	陕作登字：25-2010-F-89	2016.3.18
134	大喇妈	维真视界	陕作登字：25-2010-F-90	2016.3.18
135	小娃	维真视界	陕作登字：25-2010-F-91	2016.3.18
136	《划个一念一》	维真视界	陕作登字：25-2010-H-115	2016.3.18
137	张二牛	维真视界	陕作登字：25-2010-F-92	2016.3.18
138	刘大嫂	维真视界	陕作登字：25-2010-F-93	2016.3.18
139	侯嫂	维真视界	陕作登字：25-2010-F-94	2016.3.18
140	老侯	维真视界	陕作登字：25-2010-F-95	2016.3.18
141	《老侯赴宴》	维真视界	陕作登字：25-2010-H-116	2016.3.18
142	县老爷	维真视界	陕作登字：25-2010-F-105	2016.3.18
143	李二波	维真视界	陕作登字：25-2010-F-104	2016.3.18
144	二愣子	维真视界	陕作登字：25-2010-F-103	2016.3.18
145	《卖我》	维真视界	陕作登字：25-2010-H-114	2016.3.18
146	谭老八	维真视界	陕作登字:25-2010-F-124	2016.3.18

147	如花	维真视界	陕作登字:25-2010-F-123	2016.3.18
148	老马	维真视界	陕作登字:25-2010-F-125	2016.3.18
149	《种棉花》	维真视界	陕作登字: 25-2012-F-037	2016.3.18
150	《酒迷》	维真视界	陕作登字:25-2012-I-010	2016.3.18
151	《懒汉和鸡蛋》	维真视界	陕作登字:25-2012-I-008	2016.3.18
152	《驴的男朋友》	维真视界	陕作登字:25-2012-I-009	2016.3.18
153	《买毛笔》	维真视界	陕作登字: 25-2012-F-038	2016.3.18
154	《公车让座》	维真视界	陕作登字: 25-2012-F-039	2016.3.18
155	《打针》	维真视界	陕作登字: 25-2012-I-211	2016.3.18
156	《上古神兵》	维真视界	陕作登字: 25-2010-A-101	2016.3.18
157	印象五千年-青铜	维真视界	陕作登字: 2012-I-00000003	2016.3.18
158	多多的故事	维真视界	陕作登字: 2013-I-00000435	2016.3.18
159	时间凝结的记忆	维真视界	陕作登字: 2013-I-00000433	2016.3.18
160	回家	维真视界	陕作登字: 2013-I-00000434	2016.3.18
161	防震公益动漫地震篇	维真视界	陕作登字: 2013-I-00000436	2016.3.18
162	神马镇的浮云街	维真视界	陕作登字: 2014-I-00000156	2016.3.18
163	焦裕禄	维真视界	陕作登字: 2016-A-00000315	2016.5.25
164	儿童超感体验中心研究报告	维真视界	陕作登字: 2016-A-00002575	2016.11.18
165	豹子消防员	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001312	2016.3.18
166	河马	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001311	2016.3.18
167	狐狸歌星	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001309	2016.3.18
168	浣熊修理工	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001310	2016.3.18
169	拉布拉多	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001307	2016.3.18
170	山羊农夫	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001308	2016.3.18
171	松鼠裁缝	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001305	2016.3.18
172	兔子护士	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001306	2016.3.18
173	蜥蜴邮递员	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001304	2016.3.18
174	小猪厨师	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001303	2016.3.18
175	长颈鹿	维真视界	陕作登字: 2015-F-00001302	2016.3.18
176	秦亲宝贝-唐环环	维真视界	陕作登字-2017-F-00000373	2017.2.16
177	秦亲宝贝-汉小骞	维真视界	陕作登字-2017-F-00000374	2017.2.16
178	秦亲宝贝-秦小新	维真视界	陕作登字-2017-F-00000375	2017.2.16
179	秦亲宝贝-小雍尼	维真视界	陕作登字-2017-F-00000376	2017.2.16
180	秦亲宝贝-梅珍珍	维真视界	陕作登字-2017-F-00000377	2017.2.16
181	秦亲宝贝-秦小谛	维真视界	陕作登字-2017-F-00000378	2017.2.16
182	秦亲宝贝-小卓玛	维真视界	陕作登字-2017-F-00000379	2017.2.16
183	秦亲宝贝-秦小转	维真视界	陕作登字-2017-F-00000380	2017.2.16
184	秦亲宝贝-唐小僧	维真视界	陕作登字-2017-F-00000381	2017.2.16



185	秦亲宝贝-唐小白	维真视界	陕作登字-2017-F-00000382	2017.2.16
186	秦亲宝贝-秦小安	维真视界	陕作登字-2017-F-00000383	2017.2.16
187	秦亲宝贝-秦曼曼	维真视界	陕作登字-2017-F-00000384	2017.2.16
188	秦亲宝贝-唐小樊	维真视界	陕作登字-2017-F-00000385	2017.2.16
189	秦亲宝贝-小扎西	维真视界	陕作登字-2017-F-00000386	2017.2.16
190	秦亲宝贝-秦小政	维真视界	陕作登字-2017-F-00000387	2017.2.16
191	秦亲宝贝-秦美美	维真视界	陕作登字-2017-F-00000388	2017.2.16
192	秦亲宝贝-小娜仁	维真视界	陕作登字-2017-F-00000389	2017.2.16
193	秦亲宝贝-周小牙	维真视界	陕作登字-2017-F-00000390	2017.2.16
194	秦亲宝贝-宋清清	维真视界	陕作登字-2017-F-00000391	2017.2.16
195	秦亲宝贝-小洛巴	维真视界	陕作登字-2017-F-00000392	2017.2.16
196	秦亲宝贝-宋小黑	维真视界	陕作登字-2017-F-00000393	2017.2.16
197	秦亲宝贝-唐小胖	维真视界	陕作登字-2017-F-00000394	2017.2.16
198	秦亲宝贝-明小真	维真视界	陕作登字-2017-F-00000395	2017.2.16
199	秦亲宝贝-明小和	维真视界	陕作登字-2017-F-00000396	2017.2.16
200	秦亲宝贝-熊小宝	维真视界	陕作登字-2017-F-00000397	2017.2.16
201	秦亲宝贝-秦小二	维真视界	陕作登字-2017-F-00000801	2017.3.10

注：上述第1-201作品版权，其中第24、第28-156、第158-201为长风影视原始取得；第1-23、第25-27、第157为受让长风数字取得，已更名至维真视界名下。上述原始取得的知识产权不存在其他单位的职务发明问题，亦不存在侵犯他人知识产权及竞业禁止的问题。此外，公司与全体员工签署了《知识产权与保密协议》，约定职务作品归公司所有，全体员工并未与其他单位签订竞业禁止协议。

### （三）业务许可资格或资质情况

#### 1、业务许可资质

截至本公开转让说明书签署之日，公司取得的相关资质如下：

序号	资质证书名称	发证单位	证书编号	发证日期	有效期
1	动漫企业证书	陕西省文化厅	无	2016.08.08	每年年审 三年换证
2	广播电视节目制作经营许可证	陕西省新闻出版广电局	(陕)字第290号	2016.03.01	2019.04.01 每年年审
3	陕西省技术贸易许可证	陕西省科学技术厅	陕技贸省字0864号	2016.03.21	每年年审
4	网络文化经营许可证	陕西省文化厅	陕网文【2015】633-012号	2016.03.25	2018.08.11 每年年审
5	高新技术企业证书	陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局	GR201561000452	2015.11.19	2017.12.31

注：动漫企业认证年审受理申请时间为每年5月1日至7月31日。

1) 广播电视节目制作经营许可证。我国法规规章仅针对申请《广播电视节目制作经营许可证》的条件进行了明确的规定，对于《广播电视节目制作经营许可证》的年审并未设定公司研发投入、收入、研发人员等具体要求。根据陕西省新闻出版广电局网站的要求，针对持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构，陕西省新闻出版广电局仅从执行法规、规章的情况、经营业绩等方面进行审核，作出“合格”或“不合格”的结论。其中，对执行各项规章政策情况良好、制作经营业绩明显、社会效益突出的机构，定为“合格”等次。对存在以下情况之一的机构，定为“不合格”等次：①制作、代理、向境外提供含有法律法规或相关规定禁止内容的节目；②制作经营导向偏差、低俗庸俗、社会广泛差评或产生不

良社会影响的节目；③全年无节目制作经营业绩；④逾期不参加业绩审核；⑤股东中有境外机构或人员；⑥其他违反法律法规和有关规定的情况。公司在报告期内从未制作或代理向境外提供含有法律法规禁止内容的节目，从未制作经营导向偏差、低俗庸俗、社会广泛差评或产生不良社会影响的节目，全年拍摄了多部动漫作品，按期参加业绩审核，股东中没有境外机构或人员，并且严格执行广播电视法规、规章的规定，审核结果均为合格，不存在无法通过年审的风险。

2) 动漫企业证书、。根据《动漫企业认定管理办法（试行）》第十七条：动漫企业认定实行年审制度。各级认定机构应按本办法第十条、第十三条规定的标准对已认定并发证动漫企业、重点动漫企业进行年审。对年度认定合格的企业在证书和年度自主开发生产的动漫产品列表上加盖年审专用章。不提出年审申请或年度认定不合格的企业，其动漫企业、重点动漫企业资格到期自动失效。第十条：申请认定为动漫企业的应同时符合以下标准：(一)在我国境内依法设立的企业；(二)动漫企业经营动漫产品的主营收入占企业当年总收入的 60%以上；(三)自主开发生产的动漫产品收入占主营收入的 50%以上；(四)具有大学专科以上学历的或通过国家动漫人才专业认证的、从事动漫产品开发或技术服务的专业人员占企业当年职工总数的 30%以上，其中研发人员占企业当年职工总数的 10%以上；(五)具有从事动漫产品开发或相应服务等业务所需的技术装备和工作场所；(六)动漫产品的研究开发经费占企业当年营业收入 8%以上；(七)动漫产品内容积极健康，无法律法规禁止的内容；(八)企业产权明晰，管理规范，守法经营。第十三条主要是针对重点动漫企业的年审，但是公司不属于重点动漫企业。根据《动漫企业认定管理办法（试行）》的规定，动漫企业证书年审应符合动漫企业的认定标准。公司 2015 年、2016 年动漫产品的研究开发经费并未达到企业当年营业收入 8%以上，因此，不满足《动漫企业认定管理办法（试行）》第十条第（六）项规定的要求。但进行年检时，颁发机关陕西省文化厅并不要求公司提交符合上述标准要求的审计报告，实际仅核查公司是否有创新产品、是否正常运营，公司已满足陕西省文化厅的审核标准，因此已通过了 2015 年、2016 年检。

若公司后续的研究开发经费未达到企业当年营业收入的 8%以上，则通过后续年检存在一定的风险。但因动漫企业证书并非许可证书，仅对公司享受税收优惠

产生影响，且该影响因公司已取得高新企业证书，可享有高新企业税收优惠（企业所得税按 15%计收），故影响较小，对于公司实际经营动漫产品开发、销售等经营业务并不产生影响。

3) 网络文化经营许可证。目前《网络文化经营许可证》已不再进行年审，陕西省文化厅每年对仅公司报送的基本情况及统计数据进行备案。

4) 陕西省技术贸易许可证。目前《陕西省技术贸易许可证》已不再要求进行年审。

5) 高新技术企业证书。公司 2015 年度具有大学专科以上学历的科技人员占企业当年职工总数的 41.67%，其中研发人员占企业当年总人数的 16.67%；研究开发费用总额占销售收入总额的 6.6%，其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例为 100%；高新技术产品（服务）收入占企业总收入的 71.58%。公司 2016 年度具有大学专科以上学历的科技人员占企业当年职工总数的 48.39%，其中研发人员占企业当年总人数的 11.29%；研究开发费用总额占销售收入总额的 6.4%，其中，企业在中国境内发生的研究开发费用总额占全部研究开发费用总额的比例为 100%；高新技术产品（服务）收入占企业总收入的 99.9%。符合《陕西省高新技术企业认定管理办法》高新技术企业证书的认定标准，不存在无法年审或复审的风险。

综上所述，公司具备一定的制作能力、研发能力，除动漫企业证书外，上述许可证、证书不存在无法通过年审或复核的风险。

## 2、动画片发行许可证

截至本公开转让说明书签署之日，公司取得的动画片发行许可证如下：

序号	片名	发证单位	证书编号	发证日期
1	《仙黎谷》	陕西省广播电影电视局	(陕)动审字【2012】第 001 号	2012.06.25
2	《仙黎谷之预言之子》	陕西省广播电影电视局	(陕)动审字【2012】第 003 号	2012.12.10
3	《神马镇的浮云街》	陕西省广播电影电视局	(陕)动审字【2014】第 001 号	2014.03.19

4	《红色延安》	陕西省新闻出版广电局	(陕)动审字【2015】第002号	2015.05.18
---	--------	------------	-------------------	------------

注：除以上四部动画片通过电视媒体播放外，公司制作的其他动画均通过互联网等媒体发行，不需要动画片发行许可证。

#### (四) 固定资产情况

公司主要固定资产包括电子设备、办公设备、运输设备等，使用状况良好，不存在纠纷或潜在纠纷。

截至2016年12月31日，公司固定资产情况如下：

货币单位：元

序号	资产类别	资产原值	累计折旧	资产净值	成新率(%)
1	电子设备类	2,868,242.59	1,756,014.70	1,112,227.89	38.78
2	运输设备类	460,000.00	175,320.04	284,679.96	61.89
3	办公设备类	46,986.43	8,838.02	38,148.41	81.19
	合计	<b>3,375,229.02</b>	<b>1,940,172.76</b>	<b>1,435,056.26</b>	<b>42.52</b>

#### (五) 主要房产租赁情况

序号	承租人	出租人	位置	面积	租赁期	租金及其支付方式	房屋权属	用途
1	西安长风影视文化传播有限公司	西安长风数字文化科技有限公司	西安市高新区科技一路26号2幢A区207室	200m <sup>2</sup>	2014.7.1 5- 2019.7.1 4	现金支付 9,000.00元/月	房权证高新区字第1050104018-25-2-1号	办公用房

		陕西思禾商务咨询服务有限公司	西安市高新区南二环西段银达大厦502、503、505、506、508、509、511	747 m <sup>2</sup>	2016.2.15-2016.8.14	房租 37,350.00 元/月，物业费 4,967.55 元/月，空调费 8,142.30 元/月（每年支付 8 个月）	房权证高新区字第 1075106012-20-1-10501 号	办公用房
2	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	陕西思禾商务咨询服务有限公司	西安市高新区南二环西段银达大厦502、503、505、506、508、509、511	747m <sup>2</sup>	2016.8.15-2016.9.30	房租 52,290.00 元/月，物业费 4,967.55 元/月，空调费 8,142.30 元/月（每年支付 8 个月）	房权证高新区字第 1075106012-20-1-10501 号	办公用房
		陕西恒锦发置业有限公司			2016.10.1-2017.2.14	房租 52,290.00 元/月，物业费 4,967.55 元/月		
		陕西恒锦发置业有限公司			2017.2.15-2018.2.14	房租 59,760.00 元/月（包含物业费、水电费、空调费、暖气费）		

3	新华网股份有限公司	西安维真视界影视文化传播股份有限公司	西安市高新区南二环西段银达大厦509	105m <sup>2</sup>	2016.11.1-2019.10.31	办公场地使用费100,800.00元/年(包含物业费、水电费、空调费、暖气费,三年合同期优惠后费用总计300,000.00元),以广告费抵扣的形式支付	房权证高新区字第1075106012-20-1-10501号	办公用房
---	-----------	--------------------	--------------------	-------------------	----------------------	---	--------------------------------	------

注：1、2016年2月15日公司与陕西思禾商务咨询服务有限公司签订了位于西安市高新区南二环西段银达大厦7间办公室共计747 m<sup>2</sup>的租赁协议，租赁期限为2016年2月15日至2017年2月14日，房租为每平方米每月50.00元，物业费每平方米每月6.65元，空调费每平方米每月10.90元（每年收8个月）；2016年8月15日与陕西思禾商务咨询服务有限公司签订补充协议，将房租调到每平方米每月70.00元；2016年10月17日与陕西思禾商务咨询服务有限公司、陕西恒锦发置业有限公司签订三方补充协议，将房屋出租方由陕西思禾商务咨询服务有限公司变更为陕西恒锦发置业有限公司；2016年10月27日与陕西恒锦发置业有限公司签订房屋租赁补充协议，将付款方式由月支付改为季支付；2017年1月12日与陕西恒锦发置业有限公司签订房屋租赁补充协议，延长租赁期一年，自2017年2月15日至2018年2月14日，房租调整到每平方米每月80.00元（包含物业费、水电费、空调费、暖气费）。

2、2016年11月1日公司与新华网股份有限公司签订了《网络广告发布合同》，公司委托新华网在其渠道投放公司广告，合同总金额为人民币300,000.00元，期限为2016年11月1日至2019年10月31日。该合同的付款方式为公司将其承租的西安市高新区南二环西段银达大厦509室转租于新华网股份有限公司作为办公场地使用，其使用费用于折抵公司应付给新华网

的广告费。陕西恒锦发置业有限公司同意西安维真视界影视文化传播股份有限公司的合作企业新华网股份有限公司入驻到西安市高新区南二环西段银达大厦（即财富中心 I 期 A 座）5 层 509 室，建筑面积 105 平方米，并已出具相应相关证明。

## （六）员工情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在册员工 62 名，其中公司与 61 名员工签订了书面劳动合同，依法建立了劳动关系；另外 1 名为退休返聘人员，公司与其签订了《劳务合同》。依据公司 2016 年 12 月份社保缴纳明细，公司共为 59 名员工缴纳了医疗、失业、工伤、生育保险，为 58 人缴纳养老保险；其中，未缴纳社会保险的人员中有 1 名员工处于试用期，待试用期满后公司将为其办理缴纳社会保险的手续；1 名员工为退休返聘人员，公司无需为其缴纳社会保险，1 名员工的社会保险正在办理转入手续。另有 1 名员工因养老保险与原单位存在纠纷，因此养老保险账户尚未转入。公司从 2015 年 12 月开始，为在职员工中的 58 人缴纳住房公积金，另有 4 人未缴纳；其中，1 名员工处于试用期；1 名员工属于退休返聘人员；1 名员工因住房公积金正在办理转入手续；另有 1 名员工因个人原因，不愿意缴纳个人缴纳部分。公司控股股东、实际控制人齐晓燕已经针对该事项出具承诺函，承诺因员工五险一金违规问题产生的任何经济损失由其本人承担。

**公司劳动合同、社会保险、工资支付凭证，其不存在与临时工签订劳务合同或与非全日制劳动人员签订劳动合同的情形；但其劳动合同存在试用期期限不符合法律规定之情形，公司承诺将予以改正。**

综上所述，截至 2016 年 12 月 31 日，公司的劳动用工符合法律、法规的规定，公司未因劳动用工、劳动保护及社会保险违反法律、法规而受到行政处罚。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工按专业结构、受教育程度及年龄分布划分的具体情况如下：

### 1、按专业结构划分

部门	人数	占比（%）
管理人员	7	11.29



财务人员	3	4.84
营销人员	13	20.97
技术人员	30	48.39
研发人员	7	11.29
采购人员	2	3.22
<b>合计</b>	<b>62</b>	<b>100.00</b>

## 2、按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)
本科及以上	35	56.45
专科	23	37.10
高中（含职业高中）以下	4	6.45
<b>合计</b>	<b>62</b>	<b>100.00</b>

## 3、按年龄划分

年龄段	人数	占比 (%)
30 岁以下	40	64.52
31 - 40 岁	20	32.25
41 - 50 岁	2	3.23
<b>合计</b>	<b>62</b>	<b>100.00</b>

## 4、公司核心技术人员

马军，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

张弛，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

公司核心技术人员不存在直接持股情况。

公司核心技术人员间接持股情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量	持股比例	间接持股比例 (%)
----	----	----	------	------	------------

序号	姓名	职务	持股数量	持股比例	间接持股比例 (%)
1	马军	董事、副总经理	深圳聚英 12 万元出资额	持有深圳聚英 2.40% 的股权	0.60
2	张弛	监事会主席	深圳聚英 10 万元出资额	持有深圳聚英 2.00% 的股权	0.50
合计		-	-	-	<b>1.10</b>

#### 四、公司业务具体情况

##### (一) 公司业务收入构成及各期主要产品的规模、销售收入

###### 1、公司业务收入构成

报告期内，公司业务包括主营业务和其他业务，其中主营业务是原创动漫制作及授权、受托动漫制作、动漫衍生品销售以及提供技术服务。报告期内，公司还存在其他业务收入，主要为长风影视动漫职业培训学校的培训收费及房租收入等，因为长风学校的母公司长风电子已转让并于 2015 年 10 月 23 日完成工商变更，故 2016 年公司其他业务收入仅包含少量房屋转租收入。

在公司“以 IP 价值运营为核心”的经营理念下，秦亲宝贝系列等 IP 价值运营的收入比重不断提升，动漫衍生品收入稳步提升。同时，在公司业务链前端，公司采取免费或低价的形式将动漫作品在电视台播出，通过动漫作品在电视台播映，不仅促进公司业务链后端中相关动漫衍生品的销售，也使公司的研发以及制作水平得到了很好的宣传，进而为公司的受托动漫制作业务带来了大幅盈利增长。其次，公司国家级的技术平台在为其他动漫企业提供技术服务的同时，也为公司自身的制作水平提供了良好的技术保证。

###### 2、各期主要产品的销售收入

报告期内公司各产品的销售收入主要包括：原创动漫制作及授权收入、受托动漫制作收入、动漫衍生品销售收入以及技术服务收入。

报告期内，公司各期主要产品或服务的销售收入如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)

营业收入：				
主营业务收入	15,982,342.63	99.91	10,492,701.92	90.76
其中：				
1、原创动漫制作及授权	2,416,046.45	15.10	3,367,924.54	29.13
2、受托动漫制作	9,098,112.95	56.87	2,981,995.73	25.79
3、动漫衍生品	2,635,241.29	16.47	1,859,060.55	16.08
4、技术服务	1,832,941.94	11.46	2,283,721.10	19.75
其他业务收入	15,015.02	0.09	1,068,818.06	9.24
合计	15,997,357.65	100.00	11,561,519.98	100.00

公司的其他业务收入为培训费收入及房屋出租收入。2015 年培训费收入具体内容为动漫培训收入及学生实训收入，2015 年 10 月西安长风电子科技有限公司及西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校已从公司剥离；2016 年度的其他业务收入系公司将租用的办公室转租给非关联第三方取得的部分收入。

## （二）公司的主要客户情况

### 1、公司销售收入情况

公司主要为行业内的企业或机构提供动漫产品的设计、制作等服务，报告期内，在公司持续投入的情况下，动漫的研发和制作水平不断提升，从而致使受托动漫制作收入增长较大，同时随着核心 IP 秦亲宝贝知名度越来越高，动漫授权以及衍生品收入也持续增长。报告期内，公司整体销售收入增长较快。

### 2、报告期内公司前五名客户情况

单位：元

	客户名称	销售内容	销售金额 (不含税)	占当期销售 总额的比例 (%)	是否 为关 联方
2016 年度	1 厦门摩云信息技术有 限公司	动漫制作	4,245,283.02	26.54	否
	2 诸暨长城国际影视创 意园有限公司	动漫制作	3,532,075.39	22.08	否
	3 陕西秦农农村商业银 行股份有限公司	动漫制作、动漫衍 生品、动漫授权使 用费	2,058,942.10	12.87	否

	4	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	动漫授权使用费	1,172,060.97	7.33	否
	5	宁夏安正科贸有限公司	技术服务	1,012,187.22	6.33	否
	合计			<b>12,020,548.60</b>	<b>75.15</b>	
2015年度	1	陕西绝顶人峰网络科技有限公司	动漫制作、技术服务	1,981,132.06	17.14	否
	2	西安蓝岸电子科技有限公司	动漫授权使用费	1,839,622.64	15.91	否
	3	陕西中坤文汇文化传媒有限公司	动漫制作、动漫授权使用费	1,132,075.44	9.79	否
	4	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	动漫授权使用费	905,660.40	7.83	否
	5	中立能源股份有限公司	动漫衍生品	820,512.87	7.10	否
	合计				<b>6,679,003.41</b>	<b>57.77</b>

注：西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校是由西安长风电子科技有限公司出资成立的民办学校。根据 2015 年 9 月 28 日西安长风电子科技有限公司的股东会决议，有限公司阶段，公司将持有的西安长风电子科技有限公司 95.00% 的股份，作价 1,900,000.00 元转让给自然人林治国和张帆。此次股权转让之后，西安长风电子科技有限公司不再为子公司，故西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校不再为公司关联方。

在西安长风电子科技有限公司未转让前，公司一直无偿为其动漫职业培训学校提供授权作品的动漫制作素材及成片作为教学素材，转让后西安长风电子科技有限公司不再为公司子公司，故公司不再为其提供无偿服务。

### （三）公司的主要原材料及供应商情况

#### 1、主要原材料及供应情况

报告期内，公司属于非生产型企业，不存在加工再生产的过程，无原材料、能源供应。采购合同主要是技术服务采购、公司委托行业下游厂商进行动漫衍生品生

产的代加工、以及劳务合作等。

## 2、报告期内公司前五名供应商采购情况

单位：元

	供应商名称	采购内容	采购金额 (不含 税)	占当期采购总 额的比例(%)	是否 为关 联方	
201 6年 度	1	上海摩奇贝斯展示设计 营造有限公司	动漫制作服 务	4,245,282 .89	28.08	否
	2	西安蓝岸电子科技有限 公司	卡卡通软件开发	2,083,962 .26	13.75	否
	3	深圳长楷丰科技有限公 司	动漫衍生品加工	1,023,247 .86	6.75	否
	4	深圳市泰和精品印刷有 限公司	动漫衍生品加工	662,445.6 1	4.37	否
	5	东莞市博翔塑胶制品有 限公司	动漫衍生品加工	543,931.6 2	3.59	否
	合计			<b>8,558,870 .24</b>	<b>56.54</b>	
201 5年 度	1	西安长风电子科技有限 公司	采购电子设备	359,332.0 0	31.66	否
	2	福建省德化弘艺陶瓷有 限公司	动漫衍生品制作 采购	147,948.7 2	13.04	否
	3	东阳市吴宁同乐玩具工 艺厂	动漫衍生品制作 采购	133,400.0 0	11.75	否
	4	成都晓明母婴用品有限 公司	动漫衍生品-乌拉 乌拉图书策划	120,000.0 0	10.57	否
	5	宝鸡汇思劳务有限公司	劳务人员合作	48,000.00	4.23	否
	合计			<b>808,680.7 2</b>	<b>71.25</b>	-

注：1. 根据2015年9月28日西安长风电子科技有限公司的股东会决议，有限公司阶段，公司将持有的西安长风电子科技有限公司95.00%的股份，作价1,900,000.00元转让给自然人林治国和张帆。此次股权转让之后，西安

长风电子科技有限公司不再为公司子公司且不公司的关联方。

2. 西安蓝岸电子科技有限公司主要从事游戏系统类软件的开发及制作，2015 年向公司购买动漫形象授权作品其自身产品形象；因通过前期业务合作，公司熟知西安蓝岸电子科技有限公司的业务及开发制作能力，故 2016 年委托西安蓝岸电子科技有限公司作为卡卡通软件的系统开发商。

#### （四）重大合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司履行完毕或正在履行的对公司生产经营活动、业务发展或财务状况具有重要影响的重大合同情况如下：

##### 1、重大销售合同

截至本公开转让说明书签署之日，金额在 50.00 万元以上履行完毕或正在履行的销售合同列示如下：

单元：元

序号	合同种类	客户名称	签订时间	合同内容	合同金额（含税）	履行情况
1	合同	厦门摩云信息技术有限公司	2016.10.18	动漫制作	4,400,000	正在履行
2	合同	诸暨长城国际影视创意园有限公司	2016.09.27	动漫制作	1,425,000	正在履行
3	合同	诸暨长城国际影视创意园有限公司	2016.10.10	动漫制作	1,395,000	正在履行
4	合同	陕西绝顶人峰网络科技有限公司	2015.10.29	宣传视频及宣传动画	1,300,000	履行完毕
5	合同	陕西秦农农村商业银行股份有限公司	2016.05.10	动漫衍生品销售	1,250,000	履行完毕
6	合同	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	2015.11.04	《仙黎谷》、《防灾公益动漫——地震篇》动漫制作素材及成片使用权授权	1,200,000	履行完毕
7	合同	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	2016.11.04	原创动漫授权使用费	1,200,000	正在履行
8	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2015.08.18	《倒不了的塔》动漫作品游戏改编、开发、发行权授权	1,050,000	履行完毕
9	合同	诸暨长城国际影视创意园有限公司	2016.09.21	动漫制作	924,000	正在履行

10	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2015.06.15	《倒不了的塔》动漫作品游戏改编、开发、发行权授权	900,000	履行完毕
11	合同	陕西纷腾互动网络科技有限公司	2015.08.29	《智能电视游戏产品》	800,000	履行完毕
12	合同	陕西绝顶人峰网络科技有限公司	2015.11.20	技术服务	800,000	履行完毕
13	合同	西安雁塔行知汇元软件培训中心	2015.12.01	三款动漫软件使用权授权	600,000	履行完毕
14	合同	西安雁塔行知汇元软件培训中心	2016.12.01	原创动漫授权使用费	600,000	正在履行
15	合同	中立能源科技股份有限公司	2015.10.09	长安花拼盘礼盒	570,000	履行完毕
16	合同	西安能控安远信息技术有限公司	2016.11.28	技术服务	554,000	正在履行
17	合同	陕西秦农农村商业银行股份有限公司	2016.08.16	动漫制作	550,000	履行完毕
18	合同	陕西中坤文汇文化传媒有限公司	2015.10.26	授权《仙黎谷》动漫形象——艾美、奇诺、多米	500,000	履行完毕
19	合同	陕西秦农农村商业银行股份有限公司	2016.03.03	原创动漫形象授权使用费	500,000	履行完毕

## 2、重大采购合同

截至本公开转让说明书签署之日，金额在 10.00 万元以上履行完毕或正在履行的采购合同列示如下：

单元：元

序号	合同种类	供应商名称	签订时间	合同内容	合同金额(含税)	履行情况
1	合同	上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司	2016.10.24	动漫制作	2,500,000	正在履行
2	合同	上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司	2016.10.20	动漫制作	2,000,000	正在履行
3	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2016.01.06	动漫衍生品软件开发	850,000	履行完毕
4	合同	陕西硒谷产业发展有限公司	2016.05.04	动漫衍生品制作	816,000	正在履行
5	合同	深圳市泰和精品印刷有限公司	2016.06.27	动漫衍生品制作	766,970	正在履行
6	合同	深圳市长楷丰科技有限公司	2016.04.01	动漫衍生品制作	740,000	履行完毕
7	合同	西安龙江物流有限公司	2016.03.22	仓储合同	718,200	正在履行

8	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2015.12.24	动漫衍生品软件开发	680,000	履行完毕
9	合同	深圳市长楷丰科技有限公司	2016.05.10	动漫衍生品制作	570,000	正在履行
10	合同	西安瑞纳电子科技有限公司	2016.07.08	设备采购	550,300	履行完毕
11	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2016.08.08	动漫衍生品软件开发	535,500	正在履行
12	合同	陕西希望在线文化传播有限公司	2014.09.01	《奥氏思维拓展》专区合作	500,000	正在履行
13	合同	西安长风电子科技有限公司	2015.11.01	设备转让协议	359,332	履行完毕
14	合同	新华网股份有限公司	2016.11.01	网络广告发布	300,000	正在履行
15	合同	东阳市茂昌工艺品有限公司	2016.12.15	动漫衍生品制作	265,000	正在履行
16	合同	东莞市寮步艺高工艺品厂	2016.05.18	动漫衍生品制作	240,000	履行完毕
17	合同	东莞市博翔塑胶制品有限公司	2016.06.01	动漫衍生品制作	240,000	履行完毕
18	合同	福建省德化弘艺陶瓷有限公司	2016.08.25	动漫衍生品制作	240,000	正在履行
19	合同	西安水晶石数字科技有限公司	2016.04.22	动漫制作	210,000	履行完毕
20	合同	安信证券股份有限公司-督导	2016.04.28	持续督导协议书	200,000	正在履行
21	合同	深圳前海中力企业管理顾问有限公司	2016.06.07	会员服务	198,000	正在履行
22	合同	东莞市博翔塑胶制品有限公司	2016.05.23	动漫衍生品制作	180,000	正在履行
23	合同	福建省德化弘艺陶瓷有限公司	2015.09.01	《秦亲宝贝》手彩系列	173,100	履行完毕
24	合同	北京创富导航资本管理咨询有限公司	2016.04.18	服务协议书	158,000	正在履行
25	合同	北京百分在线信息技术有限公司	2016.06.15	业务推广	152,000	履行完毕
26	合同	西安蓝岸电子科技有限公司	2016.09.20	动漫衍生品软件开发	143,500	正在履行
27	合同	温州三泉印业有限公司+补充协议	2016.07.08	动漫衍生品制作	130,450	履行完毕
28	合同	成都晓明母婴用品有限责任公司	2015.9.30	乌拉乌拉镇项目营销策划合同	120,000	履行完毕
29	合同	东阳市茂昌工艺品有限公司	2016.01.20	动漫衍生品制作	117,882	履行完毕
30	合同	北京微众文化传媒有限公司	2016.12.22	平台合作协议	114,000	正在履行
31	合同	成都晓明母婴用品有限责任公司	2015.12.08	秦亲宝贝衍生产品开发与营销策划合同	109,200	履行完毕



32	合同	东阳市吴宁同乐玩具工艺厂	2015.01.14	秦亲宝贝系列玩具委托制作合同	106,200	履行完毕
33	合同	陕西广播产业(集团)有限责任公司	2016.09.08	广告发布	104,087	履行完毕

### 3、租赁合同

本公司正在履行的租赁合同详见本节“三、公司业务相关的关键资源要素”之“(五) 主要房产租赁情况”部分所述。

### 4、其他重大合同

(1) 2015年1月, 巩昊君与有限公司签订《借款协议》, 为支持公司发展, 向公司提供借款, 借款金额135.00万元, 具体以到账金额为准; 借款期间为2015年1月1日到2015年12月31日, 借款用途为公司经营活动, 且为无息借款。合同签订后, 巩昊君于2015年2月2日向公司转入30.00万元; 2015年2月10日向公司转入12.00万元; 2015年03月16日, 向公司转入50.00万元, 2015年6月5日向公司转入10.00万元; 2015年6月12日向公司转入10.00万元; 2015年6月15日向公司转入20.00万元, 合计132.00万元。截至报告期末, 上述借款均已偿还。

(2) 2015年1月, 齐晓燕与长风影视签订《借款协议》, 为支持公司发展, 向公司提供借款, 借款金额185.00万元, 具体以到账金额为准; 借款期间为2015年1月1日到2015年12月31日, 借款用途为长风影视经营活动, 且为无息借款。合同签订后, 齐晓燕于2015年1月13日转入10.00万元; 2015年1月19日转入30.00万元; 2015年3月4日转入10.00万元; 2015年4月7日转入20.00万元, 2015年4月15日转入30.00万元; 2015年5月18日转入30.00万元; 2015年5月25日转入10.00万元; 2015年6月29日转入10.00万元; 2015年7月13日转入30.00万元; 2015年11月30日转入5.00万元, 合计185.00万元。截至报告期末, 上述借款均已偿还。

(3) 2016年8月15日, 维真视界与齐晓燕签订《借款协议》, 为支持公司发展, 向公司提供借款, 借款金额400.00万元, 具体以到账金额为准; 借款期间为2016年8月15日到2016年8月19日, 借款用途为维真视界经营活动, 且为无息借款。合同签订后, 齐晓燕于2016年8月15日转入400.00万元, 维真视界已于

2016年8月17日归还此借款400.00万元。2016年8月22日，股份公司召开2016年第四次临时股东大会审议并通过此次借款。

## 五、公司的商业模式

公司以多年积累的动漫IP资源为核心，持续深度挖掘公司IP价值，形成了一套行之有效的商业模式：一方面通过内容策划与制作形成具有社会影响力的动漫品牌形象，另一方面与下游制造和渠道商合作，进行相关衍生产品销售或授权，形成在泛动漫领域的有效互动和价值延伸。

具体而言，包括两个方面：

第一，在动漫IP创作方面，公司开展以动漫IP为核心的原创动漫制作与授权业务，或依托公司积累的业务资源对外承接相关业务，不断提升动漫作品的内容策划与制作水平，丰富公司动漫作品的内容和文化内涵，为公司的动漫IP价值运营奠定良好基础。

第二，在动漫作品内容的基础上，公司进一步深化动漫IP价值运营，通过将原有的动漫作品内容联合下游制作和渠道商从衍生产品销售方面持续开发，延伸公司业务链。

### （一）研发与制作模式

公司自成立以来，一直坚持以自主研发为主，利用自身研发团队、自有技术和自有资金独立进行项目策划，公司的自主研发主要涉及原创以及受托制作等动漫作品的内容策划以及衍生品的的设计，在完成项目内容策划或设计后，公司再依据内容进行相关动漫作品或衍生品的制作。目前，公司拥有14项外观设计专利，201项作品版权，同时，公司还拥有9项计算机软件著作权，并且为陕西省高新技术企业，公司在动漫领域拥有较强的研发能力。公司各项业务的具体研发与制作模式如下：

#### 1、原创动漫制作及授权

公司设有独立的项目策划部门，能够独立自主完成产品的研发工作。在以市场和客户需求为导向的研发模式下，首先，通过详细的市场调研，在内容策划开始阶段采取市场化的选题模式，并根据调研结果出具研究报告的可行性分析以及策划方案，最后是项目立项，立项完成后，项目就由公司专业的制作团队进行创作。公司

可将自有形象或动漫作品授权给客户，并签订授权协议。公司还可根据客户需求，提供相应授权资料，如可按客户需求进行形象授权或者动漫作品授权。

## 2、受托动漫制作

受托动漫制作的研发模式与原创动漫制作及授权的研发模式类似，在公司与客户签订了合同后，策划制作部门根据客户的需求制作策划方案，并完成动漫作品的制作。公司除了自主制作受托动漫外，还会根据项目的具体情况，综合考虑自身的制作能力、人力分配、项目周期、成本投入等因素决定采取自主制作还是采购第三方外包服务。在采取技术外包的情况下，公司首先根据长期的业务往来选取目标供应商，再通过与多家供应商进行初步询价、比价、议价，以及供货商技术实力考察等综合因素对比，确认最终技术服务供货商。

报告期内，公司主要受托动漫制作项目如下：

序号	项目名称	是否制作完成
1	西安电视剧版权交易中心短片	是
2	秦农银行宣传短片	是
3	陕西纷腾动漫素材库项目	是
4	绝顶人峰公司宣传片	是
5	陕西中坤动漫制作项目	是
6	北广映画创意短片制作	是
7	纷腾智能电视游戏产品制作	是
8	厦门摩云科技馆项目	是
9	秦农银行宣传片项目	是
10	中坤产品宣传品片	是
11	深圳惠和网页动漫项目	是
12	绝顶人峰宣传片项目	是
13	秦农银行宣传片	是
14	北京能控安远虚拟现实展示系统	是
15	诸暨长城吴越争霸项目	是
16	陕西嵘德智能软件宣传片项目	是
17	陕西嵘德公司版面设计及公司网页（竞趣）动制作产品宣传片	是
18	西安能控安远智能软件宣传片	是
19	厦门摩云科技馆项目	是

公司自主受托制作或者通过采购第三方外包服务完成制作的项目，其著作权或版权归均归委托方所有，公司只取得项目制作完成后获得按合同规定的相应收入，不占有相应的权属。自公司成立之今，受托动漫制作业务一直严格按照合同约定执行，无因权属问题产生的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司受托动漫制作业务的委外制作服务商主要为西安蓝岸电子科

技有限公司、上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司、西安水晶石数字科技有限公司、东莞市美之声创文化传播有限公司，以及通过宝鸡汇思劳务服务有限公司委托的部分个人。公司主要通过对比市场上同类公司的情况，选取至少三家以上进行价格、制作方案、团队情况等比较，综合评定后确定最终委外制作的定价方案。上述委外公司与公司、董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。此外，根据公司、董事、监事、高级管理人员的访谈，其与上述公司并无任何关联关系。公司、董事、监事、高级管理人员也出具承诺函，承诺其与承接公司动漫制作中间业务外包服务商不存在任何关联关系。

报告期内，公司委外制作产品、成本的占比情况如下：

单位：元

委外制作客户名称	委外制作项目名称	制作总成本	外发制作成本	外发成本占总成本比例
陕西绝顶人峰网络科技有限公司	绝顶人峰公司形象宣传片	153,194.19	77,110	50.33%
诸暨长城国际影视创意园有限公司	西施-吴越争霸系列	2,236,440.1	1,886,792.40	84.37%
陕西秦农农村商业银行股份有限公司	秦农银行宣传片	346,360.23	198,113.2	57.20%
厦门摩云信息技术有限公司	科技馆项目	2,555,048.65	2,358,490.49	92.31%

公司对于委外制作产品有严格的质量控制措施。首先，公司会明确承包方提供的服务类型、数量、成本，以及明确界定服务的环节、内容方式、制作时间、服务费用等细节；其次，明确公司有权督促承包方外包人员改进流程和方法，外包人员有责任按照合同协议规定的方式和频率，将外包实施的进度和现状告知公司，并对存在问题进行有效沟通，通过实时监管及沟通保证产品质量；

公司主要负责动漫制作的前期和后期，这两部分最能体现公司的文化创意产品的核心竞争力，而委外制作属于公司非核心的中间制作环节，在公司整体业务

中处于相对次要位置，并非公司的核心业务。且该部分业务主要依靠人力即可完成，技术含量相对较低，可替代性强，行业内该类制作公司较多，故公司不存在对委外制作公司存在依赖。

### 3、动漫衍生品

公司对于动漫衍生品的研发与制作较为多样，主要以外包为主，公司有固定的长期合作外包单位。具体而言，秦亲宝贝系列的毛绒玩具、小饰品等，公司主要负责其设计工作，设计完成后把加工图给加工厂商进行生产；乌拉乌拉镇系列玩具书则是编辑、包装全部外包。全部产品的知识产权归公司所有；卡卡通系列公司也主要负责平台内容的设计和完善，其余终端系统的应用编程部分则寻求合作商进行外包。全部商品的相关知识产权归公司所有；公司目前正在研发制作的儿童文化益智空间，该项目的构想与内容由公司负责，其空间的具体制作如 AR/VR 互动体验室、大数据测评系统、人工智能、机器人技术等，公司则委托第三方进行开发制作，该空间的相关知识产权归公司所有。

### 4、技术服务

公司通过自建的西安长风动漫公共技术研发服务平台对外提供有偿服务。由于目前技术服务平台的设施完备，并且技术服务只是利用现有的设备为同行业的公司提供动漫制作服务，因此，该部分业务不涉及研发模式。

综上所述，除了自主制作外，公司还将依据自身的实际情况，综合考虑人力分配、项目情况、制作能力、项目周期等因素适当选择委托第三方开发制作或者合作开发制作的模式，该模式下的项目开发完成后相关的著作权将为公司所有。报告期内，公司的委托开发制作项目主要为于 2016 年 1 月 5 日与西安蓝岸电子科技有限公司签订的卡卡通系列终端后台应用程序部分《技术开发（委托）合同》，合作开发项目主要为分别于 2016 年 10 月 20 日和 2016 年 10 月 24 日与上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司签订的受托制作动漫项目《XS-WYZB 项目 3D 影片委托制造合同书》和《YN-DZH 科技馆 4D 影片委托制造合同书》。

## （二）采购模式

公司属于服务类型企业，因此采购部门主要是根据公司提供服务的需要按需采购，与公司业务相关的采购主要包括两方面：一是一些制作设备、仪器等。这些物

资的选购，采购部门一般会在网上进行供应商的性价比评选后确定，或者直接联系固定的软件商官网（比如 HP、Microsoft 等）进行配货。二是与动漫制作或衍生品相关的采购，包括动漫制作的技术服务、动漫衍生品的加工、包装、委托开发制作等相关采购。产品的生产一般通过委托加工形式外包供应商，通过对品质、成本、交货期等的比较，确定合格的供应商进行采购。技术服务采购一般通过合作开发或者委托开发的形式通过各种渠道保持与服务商联系，寻求合作机会，通过筛选、评估，择优选择技术服务。

### （三）销售模式

#### 1、原创动漫作品及授权

公司原创动漫作品的发行包括传统的线下广电总局、线上视频聚合平台（比如优酷、土豆、爱奇艺）或是动漫发行平台（比如腾讯动漫平台、漫画期刊等），公司目前已经成功接入了中国移动所属的动漫基地，成为合格的内容提供商。一般而言，公司的原创动漫作品采取多次发行的模式，首轮在电视台进行发行，第二轮在各大视频网站或者移动手机客户端发行。

公司目前的原创动漫作品授权主要是授权给游戏公司，具体而言：公司会将原创动漫在某一个细分领域进行独家授权，但在此细分领域之外，公司也会授权给其他的企业。如游戏分为角色扮演、动作射击和棋牌游戏等种类，公司只会将独家授权限制于具体某一种类的游戏。随着动漫作品授权业务的大力开展，2016 年初，公司已就“秦亲宝贝”动漫形象与陕西某地方性商业银行签订了为期 10 年的独家授权协议；针对“乌拉乌拉镇”形象，公司也在和一些下游制造商比如玩具服装、婴幼儿产品制造商寻求合作。

#### 2、受托制作动漫产品和技术服务

由于公司一直坚持自主原创，并致力于动漫 IP 价值运营，因此受托制作和技术服务，主要是通过公司自主创作的动漫产品在市场中的良好口碑而获得推广。

#### 3、动漫衍生品

公司对于动漫衍生品采用线上线下结合的销售模式。其中，线上渠道包括京东、天猫、微信商城。

## 线上渠道展示

秦亲宝贝淘宝官方旗舰店



秦亲宝贝有赞商城官方旗舰店



秦亲宝贝京东官方旗舰店



报告期内公司的电商平台包括淘宝店、京东店、有赞商城店、微店等，以上网店均是在 2016 年新开立，2016 年度电商平台销售收入合计 42,517.96 元，占公司同期营业收入总额的比例为 0.27%。目前正常运营，部分时间需要配合电商运营平台高促销活动，如双十一、双十二、京东 618 购物节等活动日，公司促销主要采用送优惠券、买多少送多少等活动。公司电商平台目前处于发展初期，相关业务活动遵守电商平台的规定及约定。

随着电商平台的日益普及，公司今后电商平台的销售收入有望取得较快增长。

线下销售渠道包括公司直销和代理商户。公司直销主要是通过公司销售人员主动拜访和客户主动咨询的方式进行销售。代理商户主要为位于西安大秦古镇商业街的动漫主题商店，以及分布在陕西省内各大景区、机场以及高铁站各类商铺。公司与商铺签订购销合同，商铺根据合同约定的代理价获取公司产品的销售权，并以公司给予的建议零售价进行终端销售，商铺通过代理价与建议零售价间的差价赚取利润，公司通过代理价获取销售收入。双方合同签订后，本公司开始发货，一般采用快递公司送货的方式，也有少数客户量较少的自己提货，在动漫衍生品交付客户，并按合同约定已经转移货物的所有权时，按双方合同确定的收款时间确认收入。一般结算方式包括月结与现款结算两种：现款结算客户一般将货款汇入公司对公账户，月结客户一般在约定的结算日前，公司业务人员与客户沟通应结算货



款的情况，结算日客户会将货款汇入公司的对公账户中。

报告期内采用代理商（经销商）销售动漫衍生品模式的情况如下：2015 年度，向代理商（经销商）销售动漫衍生品 1,859,060.55 元，占动漫衍生品营业收入金额的比例为 100%；2016 年度，向代理商（经销商）销售动漫衍生品 2,592,723.33 元，占动漫衍生品营业收入金额的比例为 98.39%。

#### 线下销售渠道展示



#### （四）盈利模式

公司专注于“内容为王”的战略理念，首先夯实公司原创动漫制作及授权、受托动漫制作、技术服务等传统业务的基础，通过提高作品和 IP 的知名度和影响力，带动动漫衍生产品销售。公司的收入来源主要为原创动漫制作及授权收入、动漫衍生品销售收入、受托动漫制作收入以及技术服务收入。

在动漫 IP 的创建过程中，公司属于动漫内容开发与服务提供商。首先，在内容制作上，公司通过提升自身内容策划及制作水准，争创市场认可的优质动漫 IP；同时公司也充分利用自身的人员、技术资源优势，与上游合作或受托开发动漫作品，并形成公司最基本的收入来源。其中，原创动漫制作及授权收入主要包括影视剧销售收入和版权或形象授权收入；受托制作动漫产品是为客户提供推广动画片的制作



收入。

其次，在公司业务链后端，公司全面推动与下游制造商、渠道商合作的动漫衍生品销售业务正逐步壮大，形成一个完整的动漫 IP 价值运营的产业链，实现整个产业链上中下游（内容创意、动漫影视作品制作、发行播映、动漫影视衍生品）的良性互动与循环发展。

公司还通过自由的西安国家级动漫公共技术研发服务平台对外提供专业的技术服务和技术支持，包括动作捕捉、集群渲染、三维模型打印、三维扫描、音乐创作等技术服务和支持，从而收取技术服务费。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业分类

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“广播、电视电影和影视录音制作业”（R86），细分行业属于“电影和影视节目制作”（R8630）；根据中国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告【2015】23 号）标准，公司所属行业为“电影和影视节目制作”（R8630）。

### （二）行业主管部门、监管体制及相关政策

#### 1、行业主管部门

动漫产业的主管部门以文化部和新闻出版广电局、国家版权局为主。

文化部主要负责制定互联网文化发展与管理的方针、政策和规划，监督管理全国互联网文化活动；依据有关法律、法规和规章，对经营性互联网文化单位实行许可制度，对非经营性互联网文化单位实行备案制度；对互联网文化内容实施监管，对违反国家有关法规的行为实施处罚。

国家新闻出版广电局对动漫行业实施内容监管和行政许可管理，负责统筹规划动画产业的发展，监督管理广播影视机构和业务以及出版物、广播影视节目的内容和质量，负责广播电影电视、信息网络视听节目服务机构和业务的监管并实施准入

和退出管理；指导对从事广播电影电视节目制作民办机构的监管工作；监管广播电影电视节目、信息网络视听节目和公共视听载体播放的视听节目，审查其内容和质量。

国家版权局主要负责游戏软件著作权的登记管理工作。

## 2、行业主要法律法规和相关政策

序号	名称	时间	主要内容
1	《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》	2006年7月	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。
2	《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》	2009年8月	进一步明确了扶持动漫产业发展的有关税收政策问题；对于在动漫产业增值税、企业所得税、营业税的征收制度做了详细的制订。
3	《文化产业发展专项资金管理暂行办法》	2010年4月	进一步规范和加强文化产业发展专项资金（以下简称“专项资金”）管理，提高资金使用效益；推进文化体制改革；对中央级经营性文化事业单位改革过程中有关费用予以补助，并对其重点文化产业项目予以支持。
4	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	2012年6月	加大优秀动漫产品扶持推广力度，强化国产动画播映体系；建设完善动漫出版体系，积极发展影视动画，重点培育新媒体动漫，扩大动漫衍生品市场规模；推进动漫技术创新。
5	《“十二五”时期文化产业倍增计划》	2013年3月	重点支持具有鲜明民族特色、时代特点的优秀原创动漫产品创作；做好中国文化艺术政府奖动漫奖评选工作，建立公开、公平、公正评奖机制，提高权威性和公信力，引导中国动漫产业发展方向；实施国家动漫精品工程，支持和鼓励优秀动漫原创产品的播出、演出、出版和展览等活动。
6	《2013年度文化产业发展专项资金的通知》	2013年4月	继续支持推进文化体制改革，鼓励企业在项目实施中积极利用金融机构融资，不断扩大资金渠道，降低融资成本，鼓励企业加快提升技术装备水平，优化产品结构，促进产业升级和结构调整，增强核心竞争力。

7	《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》	2014年2月	推进文化创意和设计服务等新型、高端服务业发展，促进与实体经济深度融合，到2020年，文化创意和设计服务的先导产业作用更加强化，与相关产业全方位、深层次、宽领域的融合发展格局基本建立。
8	《动漫企业进口动漫开发生产用品免征进口税收的暂行规定》	2014年2月	经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税及进口环节增值税。
9	《关于动漫产业增值税和营业税政策的通知》	2014年1月	对属于增值税一般纳税人动漫企业销售其自主开发生产的动漫软件，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分，实行即征即退政策。
10	《国务院关于推进文化创意和设计服务与产业融合发展的若干意见》	2014年2月	深入挖掘优秀文化资源，推动动漫游戏等产业优化升级，打造民族品牌。推动动漫游戏与虚拟仿真技术再设计、制造等产业领域的集成应用
11	《关于组织做好2014年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划项目申报工作的通知》	2014年7月	扶持原创动漫作品，推动动漫作品转化为出版产品
12	《关于开展2014年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划申报工作的通知》	2014年8月	评审优秀动漫作品和产品，采用多种形式扶持创作生产，加大推广力度
13	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	2015年10月	加快发展现代文化产业，加快发展网络视听，移动多媒体，数字出版、动漫游戏等新兴产业。将包括动漫产业在内的文化产业建成国民经济的支柱产业。
14	《漫企业进口动漫开发产用品税收政策》	2016年8月	自2016年1月1日至2020年12月31日，经国务院有关部门认定的动漫企业自主开发、生产动漫直接产品，确需进口的商品可享受免征进口关税及进口环节增值税的政策。

### （三）行业概况

#### 1、动漫行业发展概况

根据国务院办公厅国办发【2006】32号文件，“动漫产业”定义为以创意为核心，以动画、漫画为表现形式，包含动漫图书、报刊、电影、电视、音像制品、舞台剧和基于现代信息传播技术手段的动漫新品种等动漫直接产品的开发、生产、

出版、播出、演出和销售，以及与动漫形象有关的服装、玩具、食品、电子游戏、主题公园、博览会、虚拟代言人等衍生产品的生产和经营的产业。

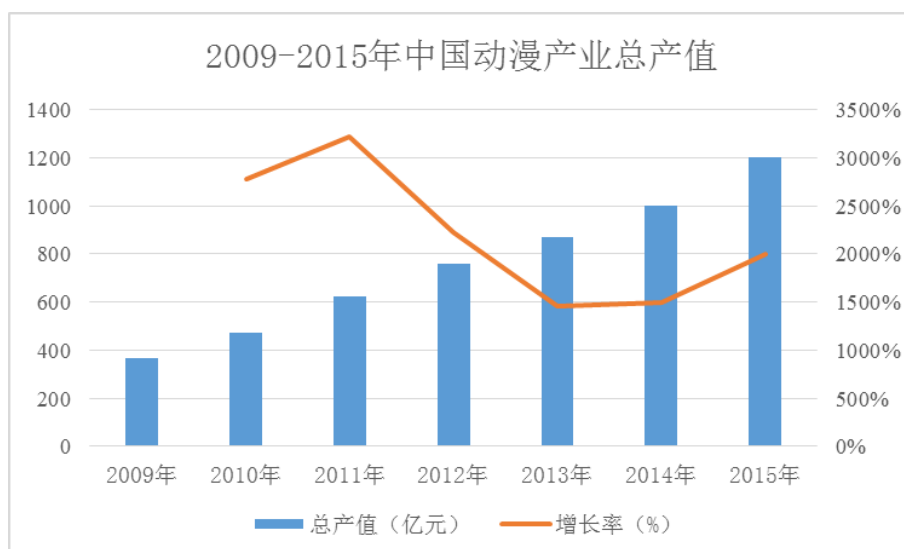
中国动漫产业发展较早，内容具有明显的民族特色。我国动漫产业的发展大致经历了一下三个阶段：

**第一阶段(1926 年-1978 年)：**1926 年“万氏兄弟”创作了中国第一部动画片-《大闹画室》，开起了中国动画的序幕。在此之后，“万氏兄弟”于 1941 年创作了中国第一部动画长片-《铁扇公主》，极富民族特色。1961 年及 1964 年创作的《大闹天宫》(上下集)成为当时国内动画的巅峰之作，在世界范围也达到了较高水平。这一时期的动画主要由“万氏兄弟”为代表创作的以水墨画工笔画等具有中国特色画风的动画片构成。

**第二阶段(1979 年-2005 年)：**这一时期诞生了中国第一部彩色动画长片-《哪吒闹海》，八九十年代深受广大观众喜爱的《黑猫警长》、《葫芦兄弟》、《海尔兄弟》等动画作品。但是，同时大量的外国动画片开始进入了中国市场，国产动画片开始受到了国际市场的冲击。

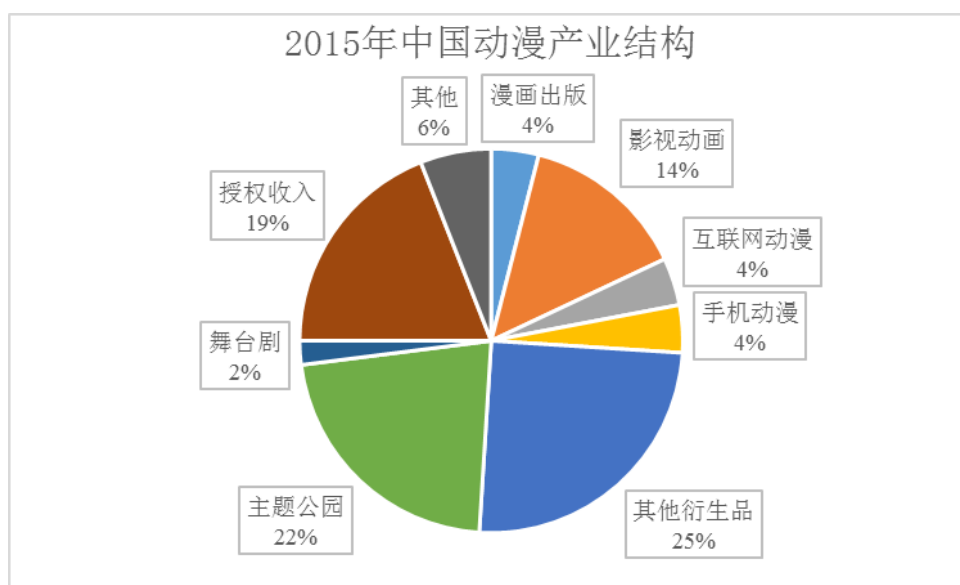
**第三阶段(2006 年-至今)：**政策对动漫产业的扶持模式由政府主导向市场和政府共同驱动转变。2012 年文化部发布《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》，提出鼓励原创作品、重点打造精品，动漫产业上升为国家战略。同时，随着我国 GDP 的快速增长，人均收入水平进一步提升、文化娱乐需求进一步被拉动，相关内容产业呈现整体向上的发展态势。

在以上各因素的驱使下，近年来我国动漫产业发展势头迅猛。根据中国产业信息网数据显示，2014 年中国动漫产业总产值突破 1000 亿元，2015 年达到 1131 亿元，相比增长 13%。虽然 2015 年之后动漫行业产值增速预计将略有放缓，但仍然将保持 10%以上的较高年增长，预计中国动漫行业产值在 2016 年将突破 1300 亿元，在 2017 年达到近 1500 亿元规模。



(数据来源：中国产业信息网)

从 2015 年产业结构来看，舞台剧、主题公园、其他衍生品等广义动漫衍生品的产值占总产值的 48.95%，占据了动漫市场的半壁江山。漫画出版、影视动画、互联网动漫、手机动漫等动漫作品制作的产值仅占总产值的 26.25%，此外，动漫版权授权收入约占总产值的 19.00%。



(数据来源：中国产业信息网)

在最近几年，中国动漫产业的原创能力不断增强，产品数量大幅增长，质量不断提高，产生了《喜羊羊与灰太狼》、《熊出没》等一批具有影响力的动画片；国产动画电影《大圣归来》票房达到 9 亿元，创下国内动画电影票房最高纪录；各地

建成了一批动漫基地、主题乐园，动漫节、动漫展如火如荼，动漫产业链日益完善；一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，动漫“走出去”步伐加快，动漫在社会生活各个领域的应用更加广泛，动漫产业的发展面临着极为有利的条件和形势。

## 2、行业特点

动漫产业被誉为 21 世纪的“无烟产业”，是文化产业的重要组成部分。其属于内容服务行业，不仅能作为社会文化的风向标，很好的满足消费者对于精神文化的诉求；同时，动漫产业作为资本、科技、知识密集型行业，对于我国经济转型，走新型工业化道路的政策落实具有重要意义。

动漫产业有如下几个突出特点：

(1) 高投入、高利润和高风险。动漫产业的根本在于动漫形象的塑造，而塑造一个优秀的动漫形象需要公司大量、长期的前期资金投入。但是，一个动漫形象的成功与否具有一定的不确定性，无法通过事前的市场调研来把握，而同类动画作品的成功难以复制。成功的动漫形象会较为容易的吸引消费者、占领市场，引发相关衍生产品的销售，为公司带来高额的利润；但是，若动漫形象未能普及，则前期投入无法得到回收。对于动漫形象的高度依赖导致了动漫产业的高经营风险。

(2) 人才需求量大，人才素质要求高。创意是动漫产业的核心，而创意的来源于高素质的艺术人才。同时，在数字技术快速发展的情况下，动漫作品的创意、制作需要更多电子技术支撑。相应的艺术与技术的复合型人才对于动漫行业发展必不可缺。人才的培养与发现成为动漫企业成长至关重要的因素。

(3) 衍生产品多，营销周期长。除了动漫产品本身，动漫产业伴随着诸多的衍生产品（包括图书、音像、玩具、服饰、食品等衍生产品销售和主题乐园、主题商城等主题综合运营）。国际动漫产业链已经十分成熟，其动漫产业模式是通过“漫画—动画—衍生产品—消费者”来获取最大利润，动漫衍生产品才是动漫产业盈利的关键，根据《中国动漫产业发展前景预测与投资战略规划分析报告》分析，衍生产品市场占到全球动漫业产值七成。相比较而言，国内动漫产业模式现仍大多通过“漫画—动画—投资—观众”来获得利润，衍生品市场的所占比例不足四成，与国际市场存在较大差距。

## 3、上下游对行业发展的影响

动漫产业形成了自己较为独立的产业链，以“创意”为核心，以动画、漫画为表现形式，以电影、电视、网络传播为拉动效应——带动系列产品的“开发-生产-出版-演出-播出-销售”的营销过程。

动漫产业链可以分为三个层次，即动漫作品原创、动漫传播发行和动漫衍生品经营。在动漫产业链中，产业链上游的制作商将漫画作品以版权销售的方式卖给动漫平台或是发行商，相关平台在将产品推出给最终消费者。对于具有高人氣的动漫IP，除了动漫作品本身，其衍生品的销售将成为内容制作商或平台的主要变现渠道。在整个动漫产业链中，为动漫企业带来最丰厚利润的为IP和衍生品两端。

#### **（四）行业壁垒**

##### **1、资金壁垒**

动漫产业的一个显著特点是投资周期较长，回报较慢，在打造一个成功的动漫形象的过程中需要大量的、持续性的资金投入，而后则是依靠该动漫形象的相关产品，逐步收回投资。因此，动漫产业是一个公认的资金密集型行业，具有较高的资金壁垒。

##### **2、人才和品牌效应壁垒**

首先，从目前的人才分布来说，行业内整体的人才呈“橄榄型”分布，多数从业者的技术目前还处于中等水平，动漫行业对于高端人才的需要供不应求；同时，国家对于动漫行业高端人才的培育机制仍然有待完善，导致市场上人才供求断层。

其次，动漫形象是动漫产业的核心，优秀的动漫企业无不致力于打造优秀的动漫形象，优秀的动漫形象又能反哺动漫企业的品牌效应。品牌效应不仅能为动漫企业吸引更多优秀的动漫人才，也有利于动漫企业继续打造优秀动漫形象。

##### **3、知识产权壁垒**

保护知识产权是文化类行业发展的重要因素，我国目前尚未形成一个规范稳定的知识产权保护体系。盗版、原创培育机制不全、评价机制缺失等诸多问题，让很多动漫企业在发展过程中难以形成完整产业链。因此，未来中国在发展具有行业竞争性的产品上，最重要的问题是切实解决知识产权问题。

##### **4、经营资质壁垒**

依据广电总局 2006 年 7 月 11 日印发的《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》：凡持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构均可申请制作动画片。国产电视动画片必须经过国家广电总局备案公示后方可投产制作。未经备案公示的国产电视动画片，不予审查，且不予发放《动画片发行许可证》，各级电视播出机构不予播出。因此，经营资质的许可会影响业内企业 IP 资源的储备。

## （五）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）政策支持，国家扶持力度加大

受益国家文化产业政策红利：在近期发布的十三五规划建议中，将文化建设作为“五位一体”建设中的关键一环，提出文化产业的增长比例至少每年要达到 15% 以上，使其成为经济长期增长的新动力之一。因此作为文化产业主体的动漫 IP 创作以及 IP 价值运营类企业将会是未来国家经济发展的主要动力之一。

同时，国家对动漫产业扶持力度持续加强。资金扶持方面的典型代表之一是弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划。该计划由国家文化部文化产业司发起。国家新闻出版广电总局实施了 2014 年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划，31 个项目入选，其中多媒体动画类项目 10 个。政策扶持方面，文化部出台了《关于扶持动漫产业发展的若干意见》，提出在原创能力、人才培养、技术开发、产业链整合、知识产权保护等方面的一系列扶持政策。基地建设方面，近年来国家新闻出版广电总局建立了 17 个国家影视动画产业基地，并拨出专项资金用于扶持优秀动画原创产品生产、技术服务等。此外，以国家文化产业创新实验区为代表的基地建设项目由文化部于 2014 年 7 月批复设立。

#### （2）潜在市场巨大

我国人均可支配收入持续增长使得人们对动漫等文化产品服务的消费能力不断提升。根据中国国家统计局数据，2014 年全年全国居民人均可支配收入 20167 元，比上年增长 10.10%，扣除价格因素，实际增长 8.00%。2015 年全年全国居民人均可支配收入 21,966 元，比上年名义增长 8.90%，扣除价格因素实际增长 7.40%。随着收入水平的提高，我国居民对包括动漫在内的文教娱乐消费能力将不断提高。



我国人口众多，作为动漫产业主要受众人群的青少年数量就超过 3 亿人，如果受众人群能够有效向中年人扩展，我国的动漫产业受众人群还会扩大，随着经济发展及居民生活水平提高，仅国内需求就可以支撑动漫产业较好地发展；同时随着我国在国际上经济和政治地位不断增强，在国际事务中的作用不断提高，综合国力强势发展的大趋势，使国际社会感知中国文化的欲望不断增强，中国厚重的历史文化底蕴契合动漫产业的表达方式让人们更轻松、更愉悦地进一步了解中国。《功夫熊猫》系列电影在海外的票房收入就是很好的例证。

### （3）新媒体渠道为动漫产业的发展带来新动力

在互联网普及的带动下，近年来，一大批互联网动漫平台和新媒体出现并不断壮大，目前动漫新媒体的形式有：视频网站的动漫频道、动漫视频网站、动漫阅读 APP、弹幕视频网站、动漫阅读网站、运营商动漫平台等。较传统的媒体渠道而言，新的媒体传播渠道能让动漫的受众更加自由的获得动漫享受，不受时间和空间的限制，只要拥有互联网接入设备，就可以观看动漫作品。同时，新媒体渠道为动漫爱好者之间动漫讯息的传播搭建了平台，让动漫爱好者迅速跟上动漫潮流。对动漫作品早期创作者而言，他们大多数的动漫作品缺少一定的资金和口碑积累，同时互联网投放平台成本较低，动漫平台为动漫创作者发表动漫产品和交流信息提供了便利。新媒体渠道成为大量动漫创作者和动漫爱好者的聚集地和交流平台，利于优质动漫作品和 IP 的迅速传播。互联网新动漫平台的兴起带动了一批互联网动漫 IP 的兴起，促使国产动漫向原创领域发展，提升国产动漫创作整体质量。

## 2、不利因素

### （1）电视动画产量走低，“低龄化”成发展瓶颈

2015 年全国备案公示的国产电视动画片剧目数量为 399 部 298,114 分钟，同比增长-6.12%和 9.95%；全国完成的国产电视动画片公 134,011 分钟，同比上年下降 3.30%，创 2009 年以来最低产量记录，仅相当于 2011 年最高产量（261,224 分钟）的一半左右。

数据来源：《2015 年中国动漫游戏产业发展报告》

一是由于市场竞争激烈，部分动画制作企业有限成长、微利生存；二是由于“十二五”规划提出动画生产要从数量向质量转变，各地相继优化了扶持方案。从类型来看，2014 年我国国产电视动画类型依旧以益智教育类为主，占 52.30%；其次是亲子类动画，占 42.50%，相比 2013 年都有小幅增长。电视动画“低龄化”仍然是内容生产的主流形式。爱奇艺 2014 年第三季度《中国动漫指数报告》显示，7~13 岁儿童是国产动漫的主流观众，占比 46.00%；18 岁以上的动画观众占比上升至 16.00%，与第一季度 3.70%的占比相比增速明显。《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告（2014）》指出，“低龄化”成为阻碍国产动画市场繁荣发展的主要原因之一，“全龄化”动画正成为动画内容生产的主流趋势。

## （2）产业结构有待完善

产业结构性不足的问题同样无法忽视。根据《中国产业信息网》的数据，对于美国、日本等动漫行业发达地区，其动漫衍生产品产值占比超过 70.00%，而中国动漫衍生产品产值占比不足 50.00%。中国的动漫内容消费市场主要被日本和欧美的动漫产品所占据，本土原创动漫的占比仅为 11.00%。

以动漫影视作品为例，它的盈利模式独特，完整的动漫游戏产业链一般从研发制作和销售播映权，公开放映，到图书和音像制品发行，教育软件的开发与传播，再到玩具，文具，服装等衍生产品的开发，经营与销售，以及主题公园的建立等，通过开发动漫游戏形象的品牌价值，可提升授权产品的市场价值，使其边际效益递

增。如果剔除政府奖励以及补贴等营业外收入，我国动漫行业盈利现状是比较不乐观的。而从其收入占比上，可以发现，动漫衍生品收入所占比例太低，由此可见市场开发不完全，像动漫产业链的部分如市场调查研究也才刚刚做起来，而衍生产品的开发速度更为缓慢，因此放弃了大的盈利渠道，产业链的非常不完整。从国际经验来看，衍生产品它创造的发展价值带来的效益是巨大的和增长空间是很大的。

### （3）动漫产业经营方式仍在摸索

近年来，国产动画电影品牌化运作趋势日趋凸显。《喜羊羊与灰太狼》《洛克王国》《秦时明月》《赛尔号》等品牌系列产品接连涌现。2014年，“喜羊羊”四部系列电影票房破亿，《赛尔号3》与《赛尔号4》分别取得7,602万元和6,245万元的票房成绩；2015年，《西游记之大圣归来》以9.56亿元票房成为中国动画电影票房之首；2016年《大鱼海棠》取得了5.65亿元的票成绩。

但是，诸如《大圣归来》的高影响力高票房的动漫产品还是少数，动漫企业生存能力和盈利状况低下仍普遍存在。国内动漫企业往往急于快速积累资本而忽视战略，加之国家政策的大力扶持导致大量资本盲目进入，企业压缩产品周期，不断开发新产品，重产品数量而不重质量，导致全行业产能过剩和精品匮乏。

### （4）优秀动漫人才存在缺口

动漫行业实质上市智力密集型的文化产业。我国动画产量虽然每年都呈现“井喷”的态势，但是优质内容十分稀缺，背后的根本原因则在于动漫人才的匮乏和相关人才培养的滞后。近年来，虽然也有青青树这样的优秀动漫作家崭露头角，但也难掩高层次具有相关阅历人才缺乏的尴尬境地。在以创意为核心的前提下，动漫产业的高速发展对人才的规模层次和激励机制提出了更高的要求。根据《中国游戏产业报告》的结果，2014年我国游戏动漫及周边产业链的人员需求缺口近百万，其中动漫行业的人员缺口在20万左右，并且正进一步扩大；而现有的从业人员基本都为单一制作型，高端创意和产业开发类型的人才严重缺乏。

## （六）公司在行业中的竞争地位

### 1、行业竞争状况

以内容为基础的“泛娱乐”整体市场规模高速增长，互联网公司、影视娱乐公

司以及动漫文化集团都在加速布局,努力提高各内容形态产品附加值和市场竞争能力,进一步的促进文化产业间的整合和融合。相关龙头企业的竞争,集中在产业上游的内容、IP 品牌领域,同时,各龙头企业立足全球整合人才与资源,紧密与互联网的融合,努力构建企业和产品的竞争壁垒。

中国动漫产业逐步形成了多种经济成分共同发展的产业格局,民营企业凭借更为成熟的市场机制迅速发展壮大,特别是在动漫内容产品生产制作领域成为了主力军,有效地促进了中国动漫产业的市场化进程。作为动漫市场主体的动漫企业在产业化潮流中快速成长,规模实力持续增强,一批有实力、有特色的动漫企业脱颖而出。根据《2015 年中国动漫游戏产业发展报告》统计,我国动漫企业数量不断增加,2015 年又有 61 家动漫企业通过文化部、财政部国家税务总局的认定,全国通过认定的动漫企业累计数量达到 730 家,其中重点企业 43 家。

以我国三大经济地带来统计,东部地区有 462 家占总体的 63.29%;中部地区有 176 家,占 24.11%;西部地区有 92 家,占 12.60%。以地理区域进行统计,华东地区有 283 家,占总体的 38.77%;华北地区有 135 家,占 18.49%;华南地区有 101 家,占 13.84%;华中地区有 87 家,占 11.92%;东北地区 49 家,占 6.71%;西南地区有 38 家,占 5.21%;西北地区 37 家,占 5.07%。从省份来看,以江苏省、广东省和北京市动漫企业最多,江苏省和广东省各有 89 家,北京市有 72 家;长三角(江浙沪)有 166 家,占 22.74%;环渤海(京津冀鲁辽)有 162 家,占 22.19%。

经过多年的积累发展,中国动漫逐步涌现出奥飞娱乐、华强动漫、中南卡通、腾讯互动娱乐等综合运营商,央视动画、原创动力、玄机科技、蓝弧文化等专业内容供应商,以及知音传媒、华闻传媒、中南传媒、时代出版、光线传媒等战略投资者。

## 2、行业竞争格局

### (1) 国际市场竞争格局

全球动漫产业呈现美、日、韩三足鼎立的世界动漫格局,并且整个国际市场日趋成熟,呈现积极的发展态势:1) 动漫内容制作国际化,跨国文化和市场的吸引力驱动合作模式升级;2) 知名的动漫形象影响力扩大,实现商业价值体现,品牌授权市场火热;3) 大型动漫集团逐步推进跨国经营战略;4) 产业链并购带来市场

集中度上升；5）技术创新提升内容质量，同时又放大中下游的市场效应。

## （2）国内市场竞争格局

我国动漫企业众多，市场竞争较为激烈，随着日益加剧的市场竞争，大批国内一线动漫企业领导地位逐渐凸显，行业集中度日渐提升。我国动漫产业已形成以广东、上海、北京为首，珠三角、长三角和环渤海地区协同发展的核心区域，以及以奥飞动漫、华强动漫、腾讯动漫、中南卡通、炫动传播、淘米动画、央视动画等大型企业为代表的“第一阵营”。

在规模经济和范围经济的作用下，动漫企业开始频频采取收购、兼并等手段整合行业优质资源，从而达到拓展产业领域、增强企业竞争力的发展目标。2013年，奥飞动漫以6.342亿港元收购意马国际旗下资讯港管理有限公司100.00%股权，以及“喜羊羊与灰太狼”等相关动漫形象的商标和版权；美盛文化以1,980万元收购浙江缔顺科技有限公司51%股权及用以增资。2015年，奥飞动漫以9亿全资收购“有妖气”，成为中国动漫行业最大一起并购案。拥有优秀动漫内容IP和强大创意制作能力的动漫企业正在成为战略投资者热衷收购的优质标的。

综上所述，中国目前动漫产业并没有形成一家独大的局面。考虑到动漫产业内的各企业的竞争主要以IP品牌为核心，各企业间的产品内容近似，但是其核心的IP各有特点，一个好的IP能够带动产品占领市场。由于公司在行业内拥有一定的自主创意研发能力和优秀IP品牌积累，尤其是以“秦文化”为代表的特色文化作品，在行业内拥有一定的竞争力。

## 3、竞争优势

### （1）上下游资源整合优势

公司自创立伊始，致力于IP创作和价值的开发，注重全产业链的IP价值运营，具有良好的资源整合能力。公司积累了一整套从以创意为核心的“开发-生产-出版-演出-播出-销售”产业链营销过程。

公司拥有具备动漫制作的全流程技术团队，涵盖了动漫策划、剧本创作、原画设计、分镜剧本制作、模型制作、动画制作、集群渲染、音乐创作、影视级后期特效等动漫制作全流程人员，能够支持自主IP创作与后续衍生品的开发工作。在此基础上，公司能够通过整合资源，发挥公司自有的技术优势，产品线，独立完成

续的产品推广、发行、授权工作。其次，公司与动漫衍生品的生产制造类企业以及销售代理商建立了长期商务合作关系，主要包括玩具制造商、渠道商等。在为相应作品的后续衍生品的开发及销售铺垫了道路。

#### （2）新兴媒体助推升级，公司 IP 品牌运营理念领先

动漫产业自 2004 年启动市场化和产业化进程以来，在传统媒体和互联网新媒体的环境中同步演进成长。随着互联网的深入应用，特别是以移动技术为代表的普适计算、泛网络化的发展渗透生活的各个角落，同时，电子商务、视频网站等互联网商业模式与动漫产业嫁接，改变并重塑了动漫产业链。

而目前国内动漫企业缺乏系统的品牌营销思维，商业模式相对单一，对 IP 价值运营力度不够。公司作为国内少有的几家具有动漫 IP 培养能力、培养意识的企业，从成立伊始，一直坚持动漫 IP 的自主原创，目前已经拥有良好的动漫 IP 资源和制作团队储备；其次，公司对于 IP 资源价值运营有清晰的规划。未来的 IP 价值运营不是简单利用原来作品的粉丝群体，而是通过对 IP 衍生品的全产业链运营、跨界到“互联网+”领域等做强 IP 授权，多举并下，使公司在影响力和竞争力上获得突破性发展。

#### （3）丰富的 IP 资源以及自主原创优势

公司历来注重研发创新。创新作为企业的核心和灵魂所在，是公司所秉持的核心价值观之一。而优秀的动漫作品及形象是动漫企业的核心价值，公司目前已经成功推出了极具地方特色和中华文化精髓的动漫形象《秦亲宝贝》、充满童话色彩并着重于少儿教育意义的卡通动画《乌拉乌拉镇》等动画作品。这些动漫形象能够有力支撑公司的品牌效应，并为公司后期继续创作优秀动漫作品打下良好基础。

#### （4）技术优势

公司自建的西安长风动漫公共技术研发服务平台，于 2011 年被文化部认定为“西安国家级动漫公共技术研发服务平台”，成为全国十三家平台之一。平台除公司自用外，同时也向动漫游戏企业、工作室等机构提供专业的技术服务和技术支持。平台拥有录音棚、动捕棚、渲染农场、三维扫描工作室、三维打印工作室和审片室，为动漫游戏企业提供动作捕捉、集群渲染、三维模型打印、三维扫描、音乐创作等技术服务和支撑。

#### 4、竞争劣势

##### (1) 公司部分产品尚在推广期

动漫 IP 衍生品系列中，公司已经推出了以“秦亲宝贝”为首的诸多动漫衍生品。但是，目前部分新研发产品（卡卡通系列）尚在推广期，产品销售量较小。公司已建立线上线下相结合的销售模式。其中，线上渠道包括京东、天猫、微信商城；线下销售渠道包括公司直销、合作直营店和代理商铺。

动漫 IP 衍生品系列中，秦亲宝贝衍生品种类逐渐丰富，销售渠道与代理商制度也处于建立初期，后期有待公司逐步完善。

##### (2) 公司营销渠道有待完善

相较公司的研发、内容资源优势，公司在营销团队的建设上略显欠缺。公司正在扩充营销团队、提高营销人员的素质、逐步建立完善的营销体系，助力公司产品迅速打开市场、扩大市场份额。

##### (3) 公司规模较小

目前，公司资产规模相对较小，抵御风险的能力较弱，公司规模和人员数量在一定程度上制约了公司业务的开展。公司迫切需要扩大知名度且加大资金投入以促使优秀 IP、动漫、管理人才的引进，为未来发展奠定坚实基础。

与其他的规模较大的同业公司相比，公司成立时间相对较短，团队还需时间进行磨合，同时也需要时间来积累业内人脉，更大范围地打响公司的知名度，同时公司需要积累更多的成功产品的实践经验和研发领域的技术经验。

##### (4) 与国外优秀动漫产品差距较大

动漫是一种全球通用的国际化语言符号，可以被不同国籍的消费者接受，美国、日本等动漫产业发达的国家往往以其强大的制作能力和市场运作能力向全球市场渗透，由于我国动漫产业起步晚、基础差以及竞争力不足，长期以来一直受到国外优秀动漫产品的挤压，尤其是随着 WTO 对文化领域的逐步开放，以及国内观众长时间受到国外产品熏陶而引起的审美认同，对我国动漫企业的成长发展提出了更高的要求。

#### 5、主要竞争对手

公司主要竞争对手如下所示：

公司名称	基本介绍	主要客户	特点
奥飞娱乐股份有限公司	原广东奥飞动漫文化股份有限公司，是国内最大的动漫玩具企业，也是我国玩具行业品牌优势明显、盈利能力突出的龙头企业，主营业务为动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售。	公司产品主要的消费群体为 0—12 岁的儿童和中小学生。	奥飞娱乐目前拥有国内数量最多、知名度最高的 IP 群，公司一方面精心培育自主品牌，也通过收购整合外部优秀 IP，扩大 IP 资源储备。目前拥有“铠甲勇士”、“巴拉啦小魔仙”、“火力少年王”、“开心宝贝”、“超级飞侠”等知名 IP。
武汉博润通文化科技股份有限公司	公司成立于 2010 年 3 月 18 日，注册资本 850 万元，法定代表人万君堂，主营业务为：原创动漫产品的设计、制作、推广和授权以及动漫制作服务的提供。	武汉大学口腔医院、广州百逸动漫科技有限公司、海豚传媒股份有限公司、台湾和利得多媒体股份有限公司等。	公司除原创动漫作品外，还提供动漫制作服务，包括：承接企业宣传片和广告片以及国内外动画片的外包制作。IP 价值运营主要是通过动漫玩具，形式相对单一，盈利模式不完善。
内蒙古东联影视动漫科技股份有限公司	公司成立于 2008 年 3 月 11 日，注册资本 33,369,815.00 元，法定代表人为郭武荣，主营业务为：从事动漫影视片及影视剧的策划、投资制作及图书音像等衍生品销售。	公司主要客户主要集中在华北地区，比如北京诚敬仁教育咨询有限公司、河北本拓企业管理咨询有限公司等。	公司的主要产品为电视连续剧《秦道传奇》；大道通天系列动画片《中华德育故事》共十部，公司的动漫衍生品主要是 DVD、漫画等，销售渠道主要是线下。
上海河马动画设计股份有限公司	公司成立于 2006 年 1 月 10 日，注册资本为 65,000,000.00 元，法定代表人徐克，主营业务为：制作动漫影视作品，包括电视台播映的动画片、影院公映的电影、新媒体播放的影视内容、音像制品以及衍生产品等。	公司的主要客户主要在华东片区，比如：上海今申展览有限公司、万盛（中国）科技有限公司、上海科技馆等。	公司的动漫影视作品主要包括动画电影及电视动画片两类，尤其以 3D 立体动画电影为主。数字多媒体业务板块，致力于互动多媒体创意设立与制作及多媒体互展示的总体解决方案。



深圳市欢乐动漫股份有限公司	公司成立于 2004 年 9 月 22 日, 注册资本 2,700.00 万元, 法定代表人王若明, 主营业务为: 原创动漫作品的策划、制作、发行及动漫形象授权、动漫衍生品销售、动漫视频定制等。	公司由于业务拓展, 客户不断增加, 主要客户的变化较大。但与维真视界没有直接重合。	营业收入类型只有视频片制作收入、原创动漫作品的播映权授权收入。主要收入源于受托为中国建设银行股份有限公司深圳市分行、深圳市腾讯计算机系统有限公司制作视频片的制片收入。
合肥金诺数码科技股份有限公司	公司成立于 2003 年 3 月 13 日, 注册资本为 909.09 万元, 法定代表人田地, 主营业务为: 创意策划、动漫制作、多媒体软件开发, 以及以动漫为核心表现形式的多媒体文化创意设计、多媒体互动展示、方案实施、动漫游戏产品开发, 以及相关技术的研发。	公司产品的主要消费群体是科技馆、博物馆、主题乐园、培训学校、房地产开发商、工业生产企业等对动漫多媒体展示具有需求的用户。	公司始终专注从事数字媒体技术的开发和应用, 立足于自身实际和市场需求, 通过“创意+数字媒体技术”的形式, 将动漫制作、文化创意、多媒体软件运用技术应用在动漫设计与制作、数字多媒体解决方案、科普动漫游戏等三大领域。

## 七、公司可持续经营能力的分析

公司主营业务所涉及的动漫产业上下游分别为动漫制作服务提供商及动漫衍生品制造商。首先, 依托于我国廉价劳动力成本以及长期为国外优秀动漫品牌代加工的优势, 动漫衍生品制造商能够为我国动漫产业的蓬勃发展提供有力支持。2015 年 11 月, 在中国共产党第十八届五中全会审议并通过的《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》中提出, 将文化建设作为“五位一体”建设中的关键一环, 提出文化产业的增长比例至少每年要达到 15.00% 以上, 使其成为经济长期增长的新动力之一。因此作为文化产业主体的动漫 IP 创作以及 IP 价值运营类企业将会是未来国家经济发展的主要动力之一。

随着经济发展及居民生活水平提高, 我国居民对包括动漫在内的文教娱乐消费能力将不断提高。同时, 目前我国作为动漫产业主要受众人群的青少年数量就超过 3 亿人, 如果受众人群能够有效向中年人扩展, 我国的动漫产业受众人群还会扩大。近年来, 一大批互联网动漫平台和新媒体出现并不断壮大, 目前动漫新媒体的形式

有：视频网站的动漫频道、动漫视频网站、动漫阅读 APP、弹幕视频网站、动漫阅读网站、运营商动漫平台等。相对于传统的媒体渠道，新媒体增加了动漫渠道的及时性、便利性。

根据中国产业信息网的预测，2016 年中国动漫行业产值在 2016 年将突破 1300 亿元，在 2017 年达到近 1500 亿元规模。公司所处行业在宏观经济环境、下游客户需求、政策红利等方面均具有一定优势，市场前景良好。

从公司的实际经营情况分析，公司 2015 年度、2016 年度，营业总收入分别为 11,561,519.98 元、15,997,357.65 元；利润总额分别为 7,226,173.18 元、604,751.14 元；净利润分别为 7,226,173.18 元、604,751.14 元。公司的营业收入呈上升态势，主营业务突出，同时主营业务收入稳中有升。2016 年公司的净利润相较于 2015 年有所下降，其主要原因是由于 2016 年公司针对“儿童文化益智空间”等新衍生品制作投入较高，目前该产品已经进入试运行阶段，暂未大规模展开市场营销，预计未来该系列产品市场推广良好，对公司可持续性发展有积极效应。另外，公司 2016 年收到的政府补助较 2015 年减少，也导致了公司利润下降。同时，公司无大额到期未偿还债务，经营活动稳健。

此外，公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请，满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具有持续经营能力。

## 八、公司未来发展规划

维真视界将密切围绕文化创意相关产业的发展，不断探索、不断超越，以崭新的模式，积极开拓相关产品应用领域，以 IP 内容创作及运营为企业发展与竞争的核心业务，不断创作出好的动漫作品，深度挖掘 IP 价值，立足陕西，积极促进和带动具有地域文化特色的动漫产业发展，力争成为国内一流的集 IP 内容制作及授权、衍生产品开发、生态运营为一体的综合性动漫文化企业。

具体措施如下：

### 1、建立 IP 全产业链

通过 IP 形象的持续创作，不断开发新的 IP 内容，利用 IP 内容的传播和宣传价值，塑造动漫品牌形象，进行 IP 形象授权，通过自营或合作设计相关衍生产品，并进行线上线下生态体系的结合运营，深度挖掘 IP 价值，从而取得丰厚的利润回报。

其中，IP 内容包括动画片、大电影、游戏、漫画、微表情；IP 授权包括授权、代言、合作共建、资源共享；衍生产品开发包括文化创意产品、旅游纪念商品、动漫衍生品、城市形象礼品、企业文化礼品、个性定制礼品。

同时，公司计划 2017 年将与以兵马俑博物馆为代表的陕西省内各大著名旅游景区进行深度合作，以文化创意商品的设计研发为重点，重新整合创造新的 IP 形象，并结合全新设计理念深化 IP 价值，将人文历史转换为成熟的品牌商品。通过整合各合作方的社会资源、社会影响力、销售渠道、宣传渠道、推广渠道、内容运营等条件，深入挖掘 IP 价值，实现从形象→产品→柜台一体化的流程，共同携手将陕西文创水平推向一个新的高度。

### 2、建立儿童文化益智空间

公司将以秦亲宝贝等拥有一定市场认知度的原创 IP 形象为基础，结合 AR/VR 技术，研发创建儿童文化益智空间。该空间由 AR/VR 互动体验室、卡卡通 AR 系列产品、大数据测评系统三部分构成，结合 AR/VR 技术，通过大数据、人工智能、机器人技术等，将先进的科技与优质趣智内容融入到儿童的日常生活中，形成一个集互动体验、智力开发、成长测评、能力评估的新型产业衍生品形态，能够全面地辅助开发儿童的多元智力，在寓教于乐的同时让儿童的综合能力得到全方位提升。目前，该项目已完成第一阶段的开发制作工作，正在进行试运行的测试，预计将于 2017 年下半年开始进行全地市场推广工作。

儿童文化益智空间包括硬件设备、助学软件、教具、升级服务产品、卡卡通系列等多项盈利产品。硬件设备，教育软件，教具均为儿童文化益智空间系统解决方案的重要组成。这些都是需要客户首次建设时付费采购；另外后续的内容产品升级服务也是需要客户支付服务费用；家长如果需要了解孩子在文化益智空间类的表现

和系统的数据评测，也是需要付费购买；卡卡通系列是儿童文化益智空间中家庭版助学系统，家长可以购买后在家里辅导学习，配合学校学习。儿童文化益智空间产品利润空间较好，随着用户规模的增加将逐步扩大盈利。

儿童文化益智空间的后续市场开拓计划主要包括核心样板点建设阶段和规模推广阶段。

在核心样板点建设阶段，公司将与西安高新国际幼儿园（陕西省省级示范幼儿园）共同建设样板店，通过样板店逐步形成了区域市场示范效应，目前改样板店已经开始建设。

在规模推广阶段，公司将联手中国科学院心理研究所、中国儿童少年基金会西部少年儿童创意专项基金，计划于 2017 年完成 50 所幼儿园的儿童文化益智空间建设，2018 年完成 200 所，力争 2019 年建设规模达到 500 所幼儿园，覆盖 1,000 万家庭用户。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

有限公司 2009 年 3 月成立；有限公司成立伊始，制订了公司章程，并根据章程的规定建立了股东会，股东会由全体股东组成，为有限公司的最高权力机构。有限公司成立伊始，未设立董事会，仅设执行董事一名，由叶赛担任；2013 年 1 月 23 日，有限公司股东会决议选举齐晓燕为执行董事。有限公司阶段未设立监事会，但设 1 名监事；有限公司成立伊始，由股东会委任王斌担任，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规等行为进行监督；2014 年 7 月 2 日，有限公司股东会会议选举郭琪为有限公司监事。2009 年 3 月至 2013 年 1 月有限公司设总经理一名，由叶赛担任，主持公司的生产经营管理工作；2013 年 1 月 23 日，有限公司股东会聘任齐晓燕为有限公司总经理。在股权转让、变更经营范围、变更公司住所、增加注册资本、整体变更等事项上，有限公司股东能够按照《公司法》《公司章程》的相关规定，召开股东会，并形成相应的股东会决议。

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

2016 年 1 月 28 日，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会非职工代表监事成员，董事会成员共有五名，监事会成员中包含一名职工监事。此外，创立大会还通过了《关于<西安维真视界影视文化传播股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》《关于<西安维真视界影视文化传播股份有限公司董事会议事规则>的议案》和《关于<西安维真视界影视文化传播股份有限公司监事会议事规则>的议案》等议案，完善了相关管理制度。

2016 年 1 月 29 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长；聘任了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。

2016 年 1 月 29 日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公

司监事会主席；2016年1月26日，职工代表大会选举职工监事一名。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

公司整体变更设立后，公司能够按照《公司法》《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署之日，共召开了五次股东大会、五次董事会、两次监事会，符合《公司法》《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司通过制定《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。股份公司设立后，公司召开“三会”情况如下：

	会议时间	会议名称	议案名称
股东大会	2016年1月28日	创立大会暨第一次股东大会	《关于设立西安维真视界影视文化传播股份有限公司的议案》《西安维真视界影视文化传播股份有限公司章程》《关于选举西安维真视界影视文化传播股份有限公司第一届董事会董事（非独立董事）的议案》《关于选举西安维真视界影视文化传播股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》《西安维真视界影视文化传播股份有限公司股东大会议事规则》《西安维真视界影视文化传播股份有限公司董事会议事规则》《西安维真视界影视文化传播股份有限公司监事会议事规则》等议案
	2016年2月18日	第二次临时股东大会	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》

	2016年7月1日	第三次临时股东大会	《关于撤销公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理撤销公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》
	2016年8月22日	第四次临时股东大会	《关于变更西安维真视界影视文化传播股份有限公司第一届董事会（非独立董事）的议案》《关于变更西安维真视界影视文化传播股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》以及《关于向大股东借款及银行贷款的议案》
	2017年2月9日	第一次临时股东大会	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的议案》 《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》
董事会	2016年1月29日	第一届董事会第一次会议	《关于选举西安维真视界影视文化传播股份有限公司董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》 《总经理工作细则》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《董事会对公司治理机制的评估》等议案
	2016年2月2日	第一届董事会第二次会议	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让的交易方式的议案》 《关于提请召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》

	2016年6月15日	第一届董事会第三次会议	《关于撤销公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理撤销公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会的议案》
	2016年8月26日	第一届董事会第四次会议	《关于聘任西安维真视界影视文化传播股份有限公司副总经理的议案》
	2017年1月24日	第一届董事会第五次会议	《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式的议案》《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》和《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》
监事会	2016年1月29日	第一届监事会第一次会议	《关于选举监事会主席的议案》
	2016年8月26日	第一届监事会第二次会议	《关于变更西安维真视界影视文化传播股份有限公司第一届监事会监事会主席的议案》

公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。但由于公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## 二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

### （一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果



股份公司的《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立后，先后制订的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保制度》及《对外投资管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

### 1、纠纷解决机制

《公司章程》第八条第二款规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的通过诉讼方式解决。

### 2、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十五条第一款规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百一十五条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

## （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等

规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司及主要股东最近两年违法违规及受处罚情况

#### （一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年内没有发生重大因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门处罚的情况。

公司不存在其他尚未了结的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件。

#### （二）公司最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东、公司实际控制人最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章等规范性法律文件而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。

#### （三）公司及相关主体不存在失信情形

公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形的《承诺函》，主办券商查阅了中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询系统、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统、企业信用信息公示系统，未发现公司、控股子公司及公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

综上所述，主办券商认为：报告期期初至本公开转让说明书出具之日，公司、控股子公司及公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，公司治理机制健全，合法规范经营，符合挂牌条件。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立性

主营业务：原创动漫作品 IP 以及 IP 价值运营。即创作动漫形象及作品，并通

过一个完整的价值链模式对原创动漫形象和作品版权进行持续开发和深度运营,提升公司动漫形象及作品的商业价值。包括:ACG(A是Animation 动漫、C是Comic 漫画、G是Game 游戏的缩写)领域;生产和提供相关的图书、电影、教育产品及服务;对各类商品、产品的品牌形象授权等。同时,公司积极发挥技术优势,对外提供相关的技术咨询、开发和服务等业务。公司具有完整的研发、生产和销售业务流程,拥有独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、销售系统,拥有与上述经营相适应的服务和管理人员及组织机构,具有与其经营相适应的场所、机器、设备。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业等关联方不存在同业竞争情况,公司及其境内子公司业务不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业存在显失公允的关联交易或重大依赖情形,公司业务具有独立性。

## (二) 资产独立性

根据公司提供的入资凭证、验资报告等资料,公司设立及历次增资时,各股东的出资均已按规定足额缴纳,公司历次股权转让均通过股东会决议或董事会决议并签订了股权转让协议,并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司名下主要财产包括版权、专利、商标、软件著作权、相关技术设备等,该等财产为公司合法拥有,产权关系明确、权属清晰;公司目前不存在资产被控股股东占用的情形,也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形,公司资产具有独立性。

## (三) 人员独立性

公司高级管理人员的选举或任免符合法定程序。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬,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、监事以外的其他职务或领取薪酬情形;公司其他财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职,专职于公司。经核查公司员工名册、工资明细表并抽查公司员工与公司签订的《劳动合同》,公司员工在公司领薪。因此,公司人员独立于公司控股股东及其参股的其他企业。

## (四) 财务独立性

公司有独立的财务部门,配置专职财务人员,专门处理公司有关的财务事项,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;公司在银行独立开设银行账户,不

存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### （五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，并合法聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

## 五、同业竞争情况

### （一）控股股东、实际控制人直接或间接持有、控制除公司以外的企业的同业竞争情况

#### 1、实际控制人直接持有、控制除公司以外的企业

齐晓燕持有深圳聚英 84.60% 出资额，为深圳聚英执行事务合伙人，控制深圳聚英所持公司股东表决权。深圳聚英详情见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（三）前十名股东及持有 5.00% 以上股份股东持有股份的情况”。

#### 2、原共同实际控制人直接持有、控制除公司以外的企业

##### 西安长风数字文化科技有限公司

长风数字系于2008年05月23日成立的有限责任公司，现持有西安市工商行政管理局高新分局核发的注册号为916101316732721232的《营业执照》，住所为西安市高新区科技一路26号，法定代表人为马全利，注册资本为4,300万元，经营范围为“一般经营项目：计算机动画创作及销售；工业数字制作；工业设计；文化创意产品的设计、生产及销售；游戏软、硬件开发及销售；工业产品数字化模拟、演示及技术服务；文化产品数字化录入服务；投资策划(不得以公开方式募集资金，仅限以自有资产投资和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)、管理咨询；大型设施设计；计算机软件、硬件开发、生产及销售；农业、环

保项目的开发；化工产品（不含易燃易爆危险品）生产、代理、销售。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目）”。长风数字股本的形成及其变化情况：

2008年5月，长风数字设立时，股东和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	韩鹏	700.00	70.00
2	巩昊君	300.00	30.00
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010年9月，长风数字第一次股权转让后，股东和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	尚海亮	700.00	70.00
2	巩昊君	300.00	30.00
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年10月，长风数字第一次增资后，股东和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	西安道隆实业有限公司	3,000.00	69.77
2	尚海亮	700.00	16.28
3	巩昊君	600.00	13.95
	合计	<b>4,300.00</b>	<b>100.00</b>

2013年12月，长风数字第二次股权转让后，股东和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	巩昊君	3,600.00	83.72
2	尚海亮	700.00	16.28
	合计	<b>4,300.00</b>	<b>100.00</b>

2015年2月，长风影视原共同实际控制人巩昊君将其持有长风数字的股权全部转让，之后不再持有长风数字的股权。此次股权转让完成至本公开转让说明书签署之日，长风数字的股东和股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	马全利	3,600.00	83.72
2	吕萱	700.00	16.28
	合计	<b>4,300.00</b>	<b>100.00</b>

2014年7月，长风数字将其持有长风影视的股权转让给齐晓燕，长风数字不再持有长风影视的股份，故与公司不存在同业竞争的关系；2015年2月，巩昊君将其持有长风数字的股权转让给马全利，巩昊君不再持有长风数字的股权。因此，长风数字与公司不存在同业竞争的关系。

截至本公开转让说明书签署之日，控股股东、实际控制人齐晓燕没有直接或间接持有、控制其他企业的情况，公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业同业竞争的情况。

## （二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

公司的控股股东、实际控制人齐晓燕的近亲属不存在控股或参股其他企业的情况，公司不存在与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业同业竞争的情况。

## （三）关于避免同业竞争的措施

2017年2月10日，西安维真视界影视文化传播股份有限公司的全体股东、董

事、监事、高级管理人员以及核心技术人员，就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

#### 1、公司全体股东避免同业竞争的承诺函

本人作为西安维真视界影视文化传播股份有限公司（以下简称“维真视界”或“公司”）的股东，为保障维真视界及其股东的利益，确保维真视界业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与维真视界构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与维真视界产品相同、相似或可能取代维真视界产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与维真视界经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知维真视界，并将该等商业机会让予维真视界。

（2）本人承诺不利用本人对维真视界了解及获取的信息从事、直接或间接参与和维真视界相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害维真视界利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从维真视界招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用维真视界的无形资产；在广告、宣传上贬损维真视界的产品形象与企业形象等。

（3）本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致维真视界或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

（4）上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。

#### 2、公司董事、监事及高级管理人员避免同业竞争的承诺函

本人作为西安维真视界影视文化传播股份有限公司（以下简称“维真视界”或“公司”）的董事/监事/高级管理人员，为保障维真视界及其股东的利益，确保维真视界业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1)本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动,或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权,或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可能取代公司产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争,则本人将立即通知公司,并将该等商业机会让予公司。

(2)本人承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动,并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于:直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员;不正当地利用公司的无形资产;在广告、宣传上贬损公司的产品形象与企业形象等。

(3)本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间,本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或其股东的权益受到损害的情况,本人将依法承担全部经济损失。

(4)上述承诺为不可撤销之承诺,本人严格履行上述承诺内容,如有违反,本人将承担由此产生的一切法律责任。

上述避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### (一) 资金占用情况

报告期内,存在关联方资金占用情况,属于经营性资金占用,具体情况如下:

备用金

货币单位:元

姓名	2015年12月31日余额	借出备用金	收回备用金	2016年12月31日余额
谢明泽	732.50	14,150.00	14,882.50	-
郭琪	-	40,000.00	40,000.00	-
靳双奇	-	2,000.00	2,000.00	-



王彬	-	4,000.00	4,000.00	-
陈勇	-	20,000.00	20,000.00	-
马军	-	6,680.00	6,500.00	180.00
张驰	-	16,000.00	16,000.00	-
合计	<b>732.50</b>	<b>102,830.00</b>	<b>103,382.50</b>	<b>180.00</b>

货币单位：元

姓名	2014年12月31日余额	借出备用金	收回备用金	2015年12月31日余额
谢明泽	-	6,000.00	5,267.50	732.50
郭琪	8,395.00	46,400.00	54,795.00	-
陈勇	-	6,000.00	6,000.00	-
马军	-	850.00	850.00	-
合计	<b>8,395.00</b>	<b>59,250.00</b>	<b>66,912.50</b>	<b>732.50</b>

注：关联方备用金占用资金，截至本公开转让说明书签署日已全部归还。

## 2、关联方其他应收款期末余额

货币单位：元

关联方名称	款项性质	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
谢明泽	备用金	-	-	732.50	-
马军	备用金	180.00	-	-	-
合计		<b>180.00</b>		<b>732.50</b>	

## (二) 对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

## (三) 防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

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，保障公司权益，公司制定和通过了“三会”议事规则、《公司章程》《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《对外担保制度》等内部管理制度，对关联交易、

购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

#### 1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份的情况如下：

序号	股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
1	齐晓燕	董事长、总经理	15,000,000	75.00
2	陈勇	董事、副总经理	-	-
3	马军	董事、副总经理	-	-
4	靳双奇	董事、财务总监	-	-
5	郭琪	董事、董事会秘书	-	-
6	张弛	监事会主席	-	-
7	贾云	职工代表监事	-	-
8	王彬	监事	-	-
合计		-	<b>15,000,000</b>	<b>75.00</b>

#### 2、间接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员间接持有公司股份的情况如下：

序号	股东姓名	职务	持股数量	持股比例（%）	间接持股比例（%）
1	齐晓燕	董事长、总经理	深圳聚英 423 万元出资额	持有深圳聚英 84.60	21.15
2	陈勇	董事、副总经理	深圳聚英 15 万元出资额	持有深圳聚英 3.00	0.75
3	马军	董事、副总经理	深圳聚英 12 万元出资额	持有深圳聚英 2.40	0.60
4	靳双奇	董事、财务总监	深圳聚英 15 万元出资额	持有深圳聚英 3.00	0.75
5	郭琪	董事、董事会	深圳聚英 15 万元出	持有深圳聚英 3.00	0.75

序号	股东姓名	职务	持股数量	持股比例 (%)	间接持股比例 (%)
		秘书	资额		
6	张弛	监事会主席	深圳聚英 10 万元出资额	持有深圳聚英 2.00	0.50
7	贾云	职工代表监事	深圳聚英 10 万元出资额	持有深圳聚英 2.00	0.50
8	王彬	监事	-	-	
合计		-	-	-	<b>25.00</b>

除上述情况外，公司其他董事、监事及高级管理人员不存在其他间接持有公司股权的情况。

## (二) 相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了董事、监事、高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

## (四) 在其他单位兼职情况

截至本转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下表：

姓名	职务	兼职情况	
		公司名称	职务
靳双奇	董事、副总经理	深圳市前海女娲银峰文化创意服务有限公司	监事

## (五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本转让说明书签署之日，公司其他董事、监事、高级管理人员除直接持有

公司股份外，对外投资的情况如下：

姓名	职务	对外投资情况	被投资单位经营范围	持股比例	是否存在利益冲突
靳双奇	董事、副总经理	深圳市前海女娲银峰文化创意服务有限公司	文化活动策划；品牌推广；展览展示策划；茶、咖啡、营养食品、酒类产品的研发；经济信息咨询；从事文化交流；文艺创作；美术设计；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。国内旅游；美容美发。	40.00%	否

目前未开展实际经营性活动，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员没有对外投资公司，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

#### （七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响

的情形。

## 八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

### （一）董事变动情况

有限公司成立伊始，未设立董事会，仅设执行董事一名，由叶赛担任；2013年1月23日，有限公司股东会决议选举齐晓燕为执行董事；2016年1月28日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举齐晓燕为董事长，郭琪、谢明泽、靳双奇、陈勇为董事；2016年8月22日，股份公司召开2016年第四次临时股东大会，选举马军为董事，免去谢明泽董事职务。

### （二）监事变动情况

有限公司未设监事会，仅设一名监事，由王斌担任，2014年7月2日，有限公司股东会会议选举郭琪为有限公司监事；2016年1月28日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举马军、张弛为监事，职工代表大会选举贾云为股份公司职工代表监事；2016年8月22日，股份公司召开2016年第四次临时股东大会，选举王彬为股东代表监事，免去马军股东代表监事职务；2016年8月26日，股份公司召开第一届监事会第二次会议，选举张弛为公司监事会主席、免去马军监事会主席职务。

### （三）高级管理人员变动情况

有限公司成立开始，有限公司设总经理一名，由叶赛担任；2013年1月，有限公司股东会聘任齐晓燕为有限公司总经理。报告期初至2015年7月，财务负责人由王娇担任，2015年8月有限公司聘任靳双奇为有限公司财务总监；2016年1月29日，股份公司第一届董事会决议选举齐晓燕为董事长，聘任齐晓燕为总经理，谢明泽、陈勇为副总经理，靳双奇为财务负责人，郭琪为董事会秘书；2016年8月26日，股份公司召开第一届董事会第四次会议，选举马军为公司副总经理，免去谢泽明公司副总经理职务。

公司上述董事、监事和高级管理人员变化系为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公

司章程》的规定。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的审计意见、主要财务报表

#### (一) 最近两年的审计意见

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表经具有证券期货相关业务资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《西安维真视界影视文化传播股份有限公司 2015 年度、2016 年度审计报告》（XYZH/2017XAA40152）。

#### (二) 最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围及变化情况

###### (1) 公司合并报表范围确定原则

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，由母公司编制。

## (2) 最近两年合并财务报表范围及变化情况

### 1) 纳入合并报表范围的主体基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质
1	西安长风电子科技有限公司	1	境内非金融子企业	西安	西安市高新区科技一路 26 号 C 区 106 室	计算机软硬件产品开发、设计、生产、销售
2	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	2	境内非金融子企业	西安	西安市碑林区火炬路东新世纪广场裙楼 3 层	动漫培训

(续表)

企业名称	实收资本(金额: 元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额(金额: 元)	取得方式
西安长风电子科技有限公司	2,000,000.00	95.00	95.00	1,900,000.00	同一控制下的企业合并
西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	300,000.00	95.00	95.00	300,000.00	同一控制下的企业合并

注：西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校为西安长风电子科技有限公司的全资控股的民办非企业单位。

### 2) 报告期内合并范围的变化情况

#### ①报告期内新纳入合并范围的主体情况

无。

#### ②报告期内不再纳入合并范围的主体

序号	单位名称	注册地	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	西安长风电子科技有限公司	西安	西安市高新区科技一路 26 号 C 区 106	95.00	95.00	不再控制

序号	单位名称	注册地	注册地	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
			室			
2	西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	西安	西安市碑林区火炬路东新世纪广场裙楼3层	95.00	95.00	不再控制

(续上表)

货币单位：元

单位名称	2015年10月23日(处置日)			2015年1月1日-10月23日		
	资产	负债	所有者权益	收入	费用	利润
西安长风电子科技有限公司	5,371,232.60	4,350,081.33	1,021,151.27	-	763,548.49	-764,169.07
西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校	578,085.27	3,290,457.18	-2,712,371.91	1,068,818.06	542,154.25	-389,062.43

注：出于明晰主营业务的战略考虑，2015年10月23日，公司将持有的西安长风电子科技有限公司95.00%的股权，作价1,900,000.00元，转让给非关联第三方自然人张帆、林治国，至此西安长风电子科技有限公司及西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校不再纳入合并范围。

关于西安长风电子科技有限公司、西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校的详细信息请见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“九、关联方关系及关联交易”之“（二）公司主要关联方”之“2、报告期内的关联方”。



## 2、主要财务报表

合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	7,365,189.52	12,515,597.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	5,690,475.66	1,191,974.00
预付款项	143,896.00	129,240.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	231,078.94	40,094.95
存货	11,050,121.77	7,526,813.79
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	103,342.52	45,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>24,584,104.41</b>	<b>21,448,719.98</b>
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,435,056.26	1,209,110.87
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
无形资产	116,499.66	83,518.52
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	163,443.39	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,714,999.31</b>	<b>1,292,629.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,299,103.72</b>	<b>22,741,349.37</b>

合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	-
应付票据	-	-
应付账款	3,247,593.15	18,400.40
预收款项	99,256.77	176,686.73
应付职工薪酬	-	-
应交税费	132,362.85	333,932.88
应付利息	-	-
其他应付款	2,810.45	-
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	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>529,020.01</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>529,020.01</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,212,329.36	10,000,000.00
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	60,475.11	-
一般风险准备	-	-
未分配利润	544,276.03	-7,787,670.64
归属于母公司股东权益合计	22,817,080.50	22,212,329.36
少数股东权益	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>22,817,080.50</b>	<b>22,212,329.36</b>

负债和股东权益总计	26,299,103.72	22,741,349.37
-----------	---------------	---------------

## 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业总收入	15,997,357.65	11,561,519.98
其中: 营业收入	15,997,357.65	11,561,519.98
二、营业总成本	15,799,266.88	10,032,389.29
其中: 营业成本	9,889,120.58	5,550,919.62
税金及附加	23,033.57	130,445.48
销售费用	1,743,969.92	845,193.38
管理费用	4,107,806.05	3,786,239.31
财务费用	-56,469.40	1,829.20
资产减值损失	91,806.16	-282,237.70
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)	-	3,791,659.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	198,090.77	5,320,790.29
加: 营业外收入	406,760.37	1,905,382.89
其中: 非流动资产处置利得	-	-
减: 营业外支出	100.00	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	604,751.14	7,226,173.18
减: 所得税费用	-	-
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	604,751.14	7,226,173.18
归属于母公司股东的净利润	604,751.14	7,283,834.76
少数股东损益	-	-57,661.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-

2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-
6、其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	604,751.14	7,226,173.18
归属于母公司股东的综合收益总额	604,751.14	7,283,834.76
归属于少数股东的综合收益总额	-	-57,661.58
<b>八、每股收益：</b>		
(一) 基本每股收益	0.03	0.73
(二) 稀释每股收益	0.01	0.73

合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,358,814.30	11,731,095.70
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,617,984.99	9,627,934.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,976,799.29</b>	<b>21,359,030.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,849,620.21	1,890,062.20
支付给职工以及为职工支付的现金	4,413,902.82	4,723,065.85
支付的各项税费	503,472.45	627,008.58
支付其他与经营活动有关的现金	7,522,067.53	20,504,777.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,289,063.01</b>	<b>27,744,914.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,312,263.72</b>	<b>-6,385,883.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,412,503.96
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,412,503.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	838,144.00	3,076,240.61
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>838,144.00</b>	<b>3,076,240.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-838,144.00</b>	<b>-1,663,736.65</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	<b>20,000,000.00</b>
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	<b>-5,150,407.72</b>	<b>11,950,379.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额	12,515,597.24	565,217.69
六、期末现金及现金等价物余额	<b>7,365,189.52</b>	<b>12,515,597.24</b>

说明：“收到的其他与经营活动有关的现金”主要是收到的政府补助、利息收入、往来款及备用金等款项；“支付的其他与经营活动有关的现金”主要是支付市场推广费、咨询费、车辆使用费、关联方往来款等款项。

## 合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	专 项 储 备	其 他	少数股 东权益	股东权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	22,212,329.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	22,212,329.36
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	60,475.11	-	8,331,946.67	-	-	-	604,751.14
（一）综合收益总 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604,751.14	-	-	-	604,751.14
（二）股东投入和 减少资本	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	-	7,787,670.64	-	-	-	-
1. 股东投入的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	专 项 储 备	其 他	少数股 东权益	股东权益合 计
		优先 股	永 续 债	其 他										
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	-	-	-	-	-7,787,670.6 4	-	-	-	-	7,787,670. 64	-	-	-	-
<b>(三) 利润分配</b>							<b>60,475.1 1</b>			<b>-60,475.11</b>				
1. 提取盈余公 积	-	-	-	-	-	-	60,475.1 1	-	-	- 60,475.11	-	-	-	-
2. 提取一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



项目	2016 年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	专 项 储 备	其 他	少数股 东权益	股东权益合 计
		优先 股	永 续 债	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,212,329.36</b>	-	-	<b>60,475.11</b>	-	<b>544,276.03</b>	-	-	-	<b>22,817,080.50</b>

合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,071,505.40	-	-	-41,899.46	-5,113,404.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,071,505.40	-	-	-41,899.46	-5,113,404.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	7,283,834.76	-	-	41,899.46	27,325,734.22
（一）综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,283,834.76	-	-	-57,661.58	7,226,173.18

项目	2015 年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
总额														
(二) 股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	99,561.04	20,099,561.04
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,561.04	99,561.04
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年度													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
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	20,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	22,212,329.36

母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	7,365,189.52	12,515,597.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	5,690,475.66	1,191,974.00
预付款项	143,896.00	129,240.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	231,078.94	40,094.95
存货	11,050,121.77	7,526,813.79
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	103,342.52	45,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>24,584,104.41</b>	<b>21,448,719.98</b>
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,435,056.26	1,209,110.87
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
无形资产	116,499.66	83,518.52
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	163,443.39	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,714,999.31</b>	<b>1,292,629.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>26,299,103.72</b>	<b>22,741,349.37</b>

母公司资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	-	-
应付票据	-	-
应付账款	3,247,593.15	18,400.40
预收款项	99,256.77	176,686.73
应付职工薪酬	-	-
应交税费	132,362.85	333,932.88
应付利息	-	-
其他应付款	2,810.45	-
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	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>529,020.01</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>529,020.01</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,212,329.36	10,000,000.00
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	60,475.11	-
一般风险准备	-	-
未分配利润	544,276.03	-7,787,670.64
<b>股东权益合计</b>	<b>22,817,080.50</b>	<b>22,212,329.36</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>26,299,103.72</b>	<b>22,741,349.37</b>

母公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>15,997,357.65</b>	<b>10,492,701.92</b>
减: 营业成本	9,889,120.58	4,671,395.45
税金及附加	23,033.57	112,446.55
销售费用	1,743,969.92	809,596.38
管理费用	4,107,806.05	2,499,086.43
财务费用	-56,469.40	304.62
资产减值损失	91,806.16	-282,489.70
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	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>198,090.77</b>	<b>2,682,362.19</b>
加: 营业外收入	406,760.37	1,905,382.89
其中: 非流动资产处置利得	-	-
减: 营业外支出	100.00	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>604,751.14</b>	<b>4,587,745.08</b>
减: 所得税费用	-	-
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>604,751.14</b>	<b>4,587,745.08</b>
归属于母公司股东的净利润	-	-
少数股东损益	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-

2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-
6、其他	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>604,751.14</b>	<b>4,587,745.08</b>



母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,358,814.30	10,605,812.49
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,617,984.99	5,596,575.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>16,976,799.29</b>	<b>16,202,388.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,849,620.21	1,890,062.20
支付给职工以及为职工支付的现金	4,413,902.82	3,521,216.77
支付的各项税费	503,472.45	587,009.34
支付其他与经营活动有关的现金	7,522,067.53	19,330,850.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>21,289,063.01</b>	<b>25,329,138.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,312,263.72</b>	<b>-9,126,750.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,900,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	838,144.00	535,321.61
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>838,144.00</b>	<b>535,321.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-838,144.00</b>	<b>1,364,678.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金	-	20,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	<b>20,000,000.00</b>
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	<b>-5,150,407.72</b>	<b>12,237,927.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额	12,515,597.24	277,669.76
六、期末现金及现金等价物余额	<b>7,365,189.52</b>	<b>12,515,597.24</b>

说明：“收到的其他与经营活动有关的现金”主要是收到政府补助、利息收入、往来款及备用金等款项；  
“支付的其他与经营活动有关的现金”主要是支付市场推广费、咨询费、车辆使用费、关联方往来款等款项。

## 母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	22,212,329.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	22,212,329.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	60,475.11	-	8,331,946.67	-	-	604,751.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604,751.14	-	-	604,751.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	-	7,787,670.64	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
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	-	-	-	-	-7,787,670.64	-	-	-	-	7,787,670.64	-	-	-
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>60,475.11</b>	-	<b>-60,475.11</b>	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	60,475.11	-	-60,475.11	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>2,212,329.36</b>	-	-	<b>60,475.11</b>	-	<b>544,276.03</b>	-	-	<b>22,817,080.50</b>

## 母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,375,415.72	-	-	-2,375,415.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,375,415.72	-	-	-2,375,415.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	4,587,745.08	-	-	24,587,745.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,587,745.08	-	-	4,587,745.08
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00

项目	2015 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	-	-	-	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>-7,787,670.64</b>	-	-	<b>22,212,329.36</b>



## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）主要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

### (2) 坏账准备的计提方法

本公司计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述 1) 中所述方法计提;其次,对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项,考虑按照组合计提坏账准备能否反映其风险特征,如能够反映则按下述 2) 中所述组合及方法计提或不计提坏账准备,如不能够反映则按下述 3) 中所述理由及方法计提坏账准备。

#### 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为关联方的应收账款以及单项金额超过100万元的非关联方应收账款视为重大应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法根据其预计可收回金额低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

## 2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收账款,与经单独计提后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况确定应计提的坏账准备。

## a.确定组合的依据如下:

组合 1	信用风险特征
组合 2	关联方组合及备用金、押金保证金、员工代垫款项组合,认定为无回款风险的应收款项

## b.按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

## c.采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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,计提坏账准备

## (3) 坏账准备的转回

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

可比上市公司广东奥飞动漫文化股份有限公司(代码:002292)的坏账政策



为：

(1) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时，可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估资产减值损失：

1) 期末对于除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别方式来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

2) 对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用与经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款运用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

4) 根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关

信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（2）坏账按下列原则进行确认：

- 1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的债权；
- 2) 债务人逾期三年未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

（3）对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

公司与类似同行业上市公司的坏账计提比例不存在重大差异，计提比例较为谨慎。

## 9、存货

本公司存货主要包括在产品、包装物、低值易耗品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出库存商品、包装物，采用先进先出法确定其实际成本；低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该

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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，本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，作为流动资产核算。公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—库存商品--动漫影视作品”。

“存货—库存商品—动漫影视作品”成本在符合播放条件时起三年内按照固定比例平均进行摊销，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 1.00 元。

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。

#### **10、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，

在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

## 11、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	5	31.67
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、借款费用

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

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

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

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

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

## 13、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“16、长期资产减值”。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利



润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 16、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

(2) 企业经营所处的经济、技术或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，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 18、收入

### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、

交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时, 确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合

以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法

应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中

发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节“10、划分为持有待售资产”相关描述。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 24、重大会计判断和估计



本公司报告期内无重大会计判断和估计事项。

## （二）重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

报告期内公司无重大会计政策、会计估计变更，对公司的利润未产生影响。

## （三）重大会计政策、会计估计与可比公司的差异对公司利润的影响

报告期内公司重大会计政策、会计估计与可比公司广东奥飞动漫文化股份有限公司（代码：002292）基本一致。

## 三、公司报告期内主要的财务指标

序号	指标	2016 年度/	2015 年度/
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一	盈利能力		
1	销售毛利率（%）	38.18	51.99
2	销售净利率（%）	3.78	62.50
3	净资产收益率（%）	2.69	-
4	净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	0.88	-
5	基本每股收益（元）	0.03	0.73
6	基本每股收益（扣除非经常性损益）	0.01	0.15
7	稀释每股收益（元）	0.03	0.73
8	每股净资产（元）	1.14	1.11

二	偿债能力		
1	资产负债率（母公司）（%）	13.24	2.33
2	流动比率（倍）	7.06	40.54
3	速动比率（倍）	3.89	26.32
4	权益乘数（倍）	1.15	1.02
三	营运能力		
1	应收账款周转率	4.65	15.31
2	存货周转率	1.06	0.69
四	现金获取能力		
1	经营活动产生的现金流量净额 （元）	-4,312,263.72	-6,385,883.80
2	每股经营活动产生的现金流量净 额（元）	-0.22	-0.64

注：表中相关指标的计算公式如下：

(1) 每股净资产=期末净资产/期末股数

(2) 资产负债率（母公司）=母公司负债总额/母公司资产总额

(3) 流动比率=流动资产/流动负债

(4) 速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

(5) 销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

(6) 销售净利率=净利润/营业收入

(7) 净资产收益率和每股收益根据中国证监会《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) 要求计算。

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

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{基本每股收益} = \frac{P_0}{S}, \quad S = S_0 + S_1 + \frac{S_i \times M_i}{M_0} - \frac{S_j \times M_j}{M_0} - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

按照以上方法计算出的 2015 年度和 2016 年度加权平均净资产分别为 -1,458,418.81 元和 22,514,704.93 元，加权平均股数为 10,000,000 股和 20,000,000 股。

(8) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

(9) 存货周转率=营业成本/存货平均余额

(10) 权益乘数=资产总额/所有者权益总额

(11) 每股经营活动的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/当期发行在外普通股加权平均数。

(12) 因 2015 年度净资产收益率为负，所以不计算 2015 年度的净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率。

除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

## 1、盈利能力分析

### (1) 毛利率分析

公司 2015 年度及 2016 年度的综合毛利率分别为 51.99% 和 38.18%，公司 2016 年度的综合毛利率为 38.18%，较 2015 年度下降较多，主要原因是：

①原创动漫制作及授权的毛利率下降，

报告期内，原创动漫制作及授权的毛利率如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
原创动漫制作及授权的收入	2,416,046.45	3,367,924.54
原创动漫制作及授权的成本	2,558,853.53	2,695,423.98
原创动漫制作及授权的毛利率 (%)	-5.91	19.97

公司自 2009 年成立至 2015 年前一直处于原创动漫的创作投入期，公司动漫制作具有明显的周期性，按公司现有人员规模（截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工人数 62 人，其中研发人员 7 人），长篇的原创动漫创作周期是 2-3 年，短篇的原创动漫创作周期是一年左右，动漫作品从前期的测试、题材策划、剧本选择，到内部立项、前期设计、中期制作、后期包装、内部审核，最后到广电专家审核、取得广电发行许可证或版权证书，平均需要两年左右的时间。

从 2015 年开始公司将以前年度制作完成的原创动漫对外进行授权取得原创动漫制作及授权收入，有的是授权 2-3 年，最长的授权 10 年，一般情况下，对外授权都具有唯一性，即在某个行业授权甲使用后，不能再授权乙使用，公司在 2015 年度和 2016 年度将公司从成立至今创作完成的原创动漫对外进行授权使用后，公司有一部分新创作的原创动漫尚处于创作期，尚不满足对外进行授权的条件，2016 年度原创动漫制作及授权的收入下降。

原创动漫制作及授权的相应成本，自取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起，在三年内（即 36 个月内）按月平均分摊计入主营业务成本，成本数额相对稳定，2015 年度和 2016 年度原创动漫制作及授权业务的成本波动不大，而在将以前年度创作完成的原创动漫进行授权后，由于公司新的原创动漫尚在创作期，致使 2016 年度原创动漫制作及授权收入较 2015 年度下降，而原创动漫的成本分摊报告期内波动不大，导致公司 2016 年度该项业务毛利率下降较多。

②受托动漫制作的毛利率下降较多：

报告期内受托动漫制作的毛利率如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
受托动漫制作的收入	9,098,112.95	2,981,995.73
受托动漫制作的成本	5,352,048.29	613,965.17
受托动漫制作的毛利率（%）	41.17	79.41

公司自 2009 年成立以来，一直专注于动漫长、短片的制作，坚持自主原创，公司已形成丰富的动漫 IP 资源，并且经过近几年的不断投入和市场开拓，公司搭建的具有浓郁产业特色和技术领先性的西安长风动漫公共技术研发服务平台，于 2011 年被文化部认定为“西安国家级动漫公共技术研发服务平台”，成为全国十三家平台之一。该平台包含三维扫描、三维打印、动作捕捉、集群渲染等先进动漫设备与技术。该平台除满足公司自身使用之外，还面向动漫游戏企业、工作室提供专业的技术咨询、开发和服务。

随着公司动漫制作技术和公司产品形象得到市场的认可，以及公司在行业中积累的一些资源，公司与一些旅游景区、展馆、企事业单位合作，受托为上述客户单位制作动漫宣传片，因此，公司受托动漫制作收入大幅增长，但是由于公司目前规模尚小，技术人员数量不多（截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工人数 62 人，其中研发人员 7 人），以及公司所在地区（西安市）动漫高端人才的供不应求，为了保证动漫制作的质量，公司主要负责受托动漫的前期和后期设计，将部分承接的动漫制作中间业务外包给第三方服务商（如上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司、西安蓝岸电子科技有限公司等）；公司 2015 年度受托制作的动漫主要是 3D 动漫影片，2016 年公司在原有 3D 动漫影片的基础上，为了适应市场需要，开始受托制作 4D 动漫影片，公司目前已有的技术设备不能完全满足 4D 动漫片制作的需要，为了保证受托制作的 4D 动漫片的质量，有部分工序需要外包给第三方技术服务商制作，而外包的此部分成本相对较高，致 2016 年受托制作动漫的毛利率下降较多。2016 年度受托动漫制作收入 9,098,112.95 元，占 2016 年度主营业务收入的比例为 56.93%，2016 年度受托动漫制作业务占比较大，其毛利

率的大幅下降降低了 2016 年度的综合毛利率。

③动漫衍生品销售的毛利率下降：

报告期内动漫衍生品销售的毛利率如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
动漫衍生品的收入	2,635,241.29	1,859,060.55
动漫衍生品的成本	1,653,557.97	944,604.44
动漫衍生品的毛利率(%)	37.25	49.19

2015 年度的长安花拼盘收入为 820,643.64 元，毛利率为 63.91%，2016 年度动漫衍生品中的长安花拼盘的收入减少至 118,993.20 元，毛利率下降至 24.56%，比 2015 年度大幅下降，主要原因是 2016 年度销售的长安花拼盘都是以前年度未销售出去的旧产品，销售单价比 2015 年度有所下降。

(2) 销售净利率分析

公司 2015 年度及 2016 年度的销售净利率分别为 62.50% 和 3.78%。2016 年度的销售净利率较 2015 年度下降较多，主要是由于①2015 年度处置子公司产生 3,791,659.60 元的投资收益，使 2015 年度的净利润较多；②2015 年度公司收到 1,901,320.72 元的政府补助，营业外收入较高，而 2016 年度的政府补助金额为 405,660.37 元；③2016 年度受托动漫制作业务中主要是 4D 项目，技术难度较 3D 动漫项目高，公司目前的设备及人员不能完全满足需要，部分技术需要从公司外部采购，故 2016 年度受托动漫制作业务的毛利率与 2015 年度相比相对较低，该项业务的毛利率从 2015 年度的 79.41% 下降至 2016 年度的 41.17%，毛利率下降的同时，2016 年度受托动漫制作收入占主营业务的比重较 2015 年度大幅增加，2015 年度占比 28.42%，上升至 2016 年度的 56.93%，综上，2016 年度的销售净利率大幅下降。

(3) 净资产收益率及每股收益分析

公司 2016 年度的净资产收益率为 2.69%，2015 年度和 2016 年度的基本每股收益分别为 0.73 元和 0.03 元。

公司自成立至 2015 年前处于原创动漫的创作投入期。公司自成立至今所设计的原创动漫作品主要有：仙黎谷、神马镇的浮云街、倒不了的塔、青铜印象、中国古典武艺、火箭鹌鹑等，这些作品从前期的测试、题材策划、剧本选择，到内部立项、前期设计、中期制作、后期包装、内部审核，最后到广电专家审核、取得广电发行许可证或版权证书，平均需要两年左右的时间。因此，公司自成立至 2015 年前一直处于前期的投入阶段，投入资金较多，根据公司确定的会计政策，每年从存货分摊进入成本的金额较大。在这一时期，公司动漫形象市场影响力仍处于积累期，公司主要收入仍来自于受托动漫制作，原创动漫授权收入不高，公司整体收入较小，2015 年度前亏损较多，使 2015 年度的加权平均净资产为负，因此不计算 2015 年度的净资产收益率。

公司经过前期几年投入的沉淀，原创动漫制作及授权收入、受托动漫制作收入、动漫衍生品收入和技术服务收入均大幅增加，2015 年度和 2016 年度收入总额较以前年度大幅上升，由于原创动漫制作及授权的相应成本，自取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起，在三年内（即 36 个月内）按月平均分摊计入主营业务成本，数额相对稳定，导致公司 2015 年度扭亏为盈，2016 年度持续盈利，净资产收益率为正。

公司 2015 年度和 2016 年度每股收益分别为 0.73 元和 0.03 元，2015 年度基本每股收益较高，主要是由于①2015 年度处置子公司产生 3,791,659.60 元的投资收益；②2015 年度公司收到 1,901,320.72 元的政府补助，营业外收入较高，使 2015 年度的净利润较高，同时，2015 年 12 月公司增资，股本从 10,000,000.00 增至 20,000,000.00 元，2015 年度加权平均股本较小。

## 2、偿债能力分析

从公司近两年的偿债能力指标来看，2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）分别为 2.33%和 13.24%，均较同行业平均明显偏低。公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率上升较多，主要系公司 2016 年度受托动漫制作业务占比较高，由于 2016 年受托制作的动漫主要是 4D 项目，公司目前的人



员相对较少，及目前的技术设备不能完全满足受托 4D 动漫的制作需要，为了保证制作质量和及时向客户交付受托制作的动漫作品，公司委托上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司等进行中间阶段的动漫制作，根据与对方的结算政策，2016 年底的应付账款增加较多等，从 2015 年 12 月 31 日的 18,400.40 元，增加至 2016 年 12 月 31 日的 3,247,593.15 元所致。与同行业上市公司奥飞娱乐股份有限公司（股票简称：奥飞娱乐，股票代码：002292）或新三板挂牌公司深圳市欢乐动漫股份有限公司（股票简称：欢乐动漫，股票代码：835622）、武汉博润通文化科技股份有限公司（股票简称：博润通，股票代码：831252）对比如下：

资产负债率（%）		
同行业上市/挂牌公司	2016 年 12 月 31 日/2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
奥飞娱乐（002292）	41.55	40.19
欢乐动漫（835622）	43.95	9.68
博润通（831252）	7.41	8.51
平均	<b>30.97</b>	<b>19.46</b>

注：同行业挂牌公司欢乐动漫（835622）2016 年度的财务报表尚未对外披露，所以，以 2016 年度 6 月 30 日的数据做比较。

数据来源：Wind 资讯

报告期内各期末，公司长、短期借款余额均为零。2015 年底的负债主要是经营活动产生的应付账款、预收款项以及应交税费，2016 年底的负债主要是经营活动产生的应付账款、预收款项、应交税费及较小金额的其他应付款。因此，公司实际偿债风险较小。2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款总额占总负债的比率均为 100.00%。

2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日流动比率分别为 40.54 和 7.06，速动比率分别为 26.32 和 3.89。报告期内，公司的流动比率和速动比率均下降较多，

主要是因为 2016 年底应付账款较 2015 年底增加 3,229,192.75 元，使流动负债余额较 2015 年底较多，增加的应付账款主要为公司 2016 年度受托制作动漫业务大多为 4D 项目，技术难度较高，且公司目前的人员和技术设备不能完全满足需要，为了保证受托动漫的质量及按时将产动漫产品交付给客户，公司将动漫制作的部分中间环节，外包给外部服务商，应支付的服务费，其中应付上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司的金额为 2,750,000.00 元，应付西安蓝岸电子科技有限公司的金额为 257,250.00 元。

尽管报告期内，流动比率和速动比率均下降较多，但两个比率仍处于较高水平，公司的偿债风险很小，而且公司所有的关联方往来款均于 2015 年度清理。

综上所述，公司在报告期内无长期债务，且短期偿债风险较低。

### 3、营运能力分析

从公司近两年的营运指标来看，2015 年度和 2016 年度应收账款周转率分别为 15.31 和 4.65。报告期内，公司 2015 年度的应收账款周转率较高，这主要是因为公司自成立至 2015 年前一直处于前期的投入阶段，在这一时期，公司动漫形象市场影响力仍处于积累期，公司主要收入仍来自于受托动漫制作，原创动漫授权收入很小，公司整体收入较小，2015 年度的应收账款平均余额较小。公司经过前期几年投入的沉淀，原创动漫制作及授权收入、受托动漫制作收入、动漫衍生品收入和技术服务收入均较以前年度大幅增加，2015 年度收入总额大幅上升，而应收账款增幅小于营业收入的增长速度，使得 2015 年度的应收账款周转率较高。

公司 2015 年度和 2016 年度存货周转率分别为 0.69 及 1.06，2016 年度公司存货周转速度提高，主要是由于部分动漫产品及衍生品完工验收，由生产成本转入库存商品，致 2016 年 12 月 31 日存货余额比 2015 年 12 月 31 日增加 3,523,307.98 元，但 2016 年度公司营业成本较上年度增加 4,338,200.96 元，营业成本增加的幅度大于存货平均余额的增加幅度，主要是由于 2016 年度公司受托动漫制作的收入占比较高，由于前期的积累，公司在市场上的美誉度提升，公司 2016 年度承接的动漫制作业务量较多，目前公司仍处于快速成长期，规模不大，考虑到招聘新技术人员增加的人力成本及公司所在地区高质量动漫专业人才相对匮乏，另

外，2016 年度部分受托动漫制作业务属于 4D 项目，为保证制作质量及按时将受托制作的动漫作品交付给客户，公司负责受托动漫制作前期和后期的核心设计部分，将其他部分外包给外部的服务提供商，外包的成本较自身设计的成本稍高，此业务的毛利率相比其他业务较低，使得 2016 年度的营业成本增加较多。

#### 4、现金流量分析

公司 2015 年度和 2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 -6,385,883.80 元和 -4,312,263.72 元；2015 年度和 2016 年度每股经营活动产生的现金流量净额分别为 -0.64 元和 -0.22 元。

2015 年度公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因是公司动漫作品的创作周期及品牌培养有一个时间阶段，一般是 3-5 年，公司从成立至 2015 年前还处于品牌培养的投入阶段，所以收入较少，公司在前期发展阶段，对资金的需求较大，为了发展，公司向关联方借入大量往来款以应对资金需求，在 2015 年度将向关联方借入的款项归还给关联方，2015 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 20,504,777.59 元。

2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为 2016 年度较 2015 年度收到的政府补助减少；2016 年度与关联方之间的往来款较 2015 年度较少，其中，2015 年度关联方巩昊君向公司提供无息借款 3,175,000.00 元，使得 2016 年度收到的其他与经营活动有关的现金减少为 4,617,984.99 元，比上年同期减少 5,009,949.73 元，同时，2016 年度销售费用中的仓储费用、推广费用和广告费用增加较多，使得购买商品、接受劳务支付的现金比 2015 年度增加 6,959,558.01 元。

综上，由于动漫制作行业前期所需投入较多和市场形象及影响力需要积累期等特点，公司在经过前几年的积累期后，市场份额和营业收入将会获得快速增长，公司现金获取能力将不断增强。

#### 5、同行业相关指标比较分析

由于可比挂牌公司深圳市欢乐动漫股份有限公司（股票简称：欢乐动漫，股票代码：835622）2016 年度（或 2016 年 12 月 31 日）的财务数据尚未披露，公

司 2015 年度（或 2015 年 12 月 31 日）财务数据与可比挂牌公司深圳市欢乐动漫股份有限公司（代码：835622）财务数据对比情况如下：

项目	维真视界	欢乐动漫
资产总计（元）	22,741,349.37	70,938,846.33
股东权益合计（元）	22,212,329.36	64,070,311.06
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	22,212,329.36	64,070,311.06
每股净资产（元）	1.11	2.37
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.11	2.37
资产负债率（母公司）（%）	2.33	9.68
流动比率（倍）	40.54	14.13
速动比率（倍）	26.32	6.16
项目	维真视界	欢乐动漫
营业收入（元）	11,561,519.98	40,902,246.73
净利润（元）	7,226,173.18	17,670,186.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	7,283,834.76	17,670,186.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,529,130.69	16,784,261.51
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,586,792.27	16,784,261.51
毛利率（%）	51.99	66.03

净资产收益率（%）	-	54.26
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-	51.54
基本每股收益（元/股）	0.73	0.86
稀释每股收益（元/股）	0.73	0.86
应收账款周转率（次）	15.31	9.53
存货周转率（次）	0.69	0.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,385,883.80	-13,517,819.47
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.64	-0.50

数据来源：Wind 资讯

公司成立于 2009 年 2 月，欢乐动漫成立于 2004 年 9 月，公司起步较欢乐动漫稍晚，因此，公司的营业收入和资产总额与欢乐动漫相比，规模较小。

公司的综合毛利率低于欢乐动漫，欢乐动漫 2015 年度的形象授权收入占营业收入的比例较高，该业务的毛利率较高，而公司由于起步较欢乐动漫稍晚，2015 年度自主开发原创动漫作品，对创作的动漫作品内容进行版权授权的收入占比不高。

公司的应收账款周转率与欢乐动漫相比较，公司成立时间较欢乐动漫稍晚，公司自成立至 2015 年仍处于原创动漫的创作投入期。公司 2015 年前所设计的原创动漫作品主要有：仙黎谷、神马镇的浮云街、倒不了的塔、青铜印象、中国古典武艺、火箭鹤鹑等，这些作品从前期的测试、题材策划、剧本选择，到内部立项、前期设计、中期制作、后期包装、内部审核，最后到广电专家审核、取得广电发行许可证或版权证书，平均需要两年左右的时间。因此，公司自成立至 2015 年前一直处于前期的投入阶段，在这一时期，公司动漫形象市场影响力仍处于积

累期，公司主要收入仍来自于受托动漫制作，原创动漫授权收入很少，公司整体收入较小，使得 2015 年度的应收账款平均余额较小，2015 年度的应收账款周转率较高。

公司的存货周转率与欢乐动漫相比较高，欢乐动漫的存货主要为公司历年原创动漫影视作品，欢乐动漫 2015 年 12 月 31 日的存货余额较 2014 年 12 月 31 日增加较多，主要是由于欢乐动漫成立时间比公司早，自 2015 年度起欢乐动漫正处于产品产出期，如欢乐动漫目前制作的《欢乐宝宝》系列片、《欢乐之城》系列片、《蛋计划》系列片，在动漫形象与故事连续性上一脉相承、迭代创新。

公司与欢乐动漫 2015 年度的资产负债率均较低，均不超过 10.00%，偿债能力较好。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入、利润和毛利率情况

#### 1、收入、成本具体确认方法

公司专业从事原创动漫作品 IP 开发及 IP 价值运营，营业收入主要为动漫版权运营及动漫衍生品的开发、设计、销售，具体可分为原创动漫制作及授权收入、动漫衍生品销售收入、受托动漫制作收入以及技术服务收入。各种收入、成本确认原则如下：

##### （1）原创动漫制作及授权收入

原创动漫制作及授权收入主要包括影视剧销售收入和版权或形象授权收入。对于影视剧销售收入，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《电视剧发行许可证》，影视剧拷贝、播映带和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收入并结转成本；对于版权或形象授权收入，本公司需要不断的为客户提供新的影视作品或形象，并需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片或相关服务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并结转成本；公司不需要提供后续服务的作为买断

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收入并结转成本，合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

### （2）受托动漫制作收入

为客户提供推广动画片的制作收入，在动画片交付对方，客户验收完成后，根据双方合同约定的时间确认收入并结转成本。

### （3）动漫衍生品销售收入

代理商销售收入确认方式为：在动漫衍生品交付客户，并按合同约定已经转移货物的所有权时，按双方合同确定的收款时间确定收入并结转成本。

电商销售模式收入确认方式为：公司收到网上订单后，根据订单发货，发货后记入发出商品科目，网店销售的货物，一般由客户自己承担运费，公司负责发货，在动漫衍生品交付客户，客户验收完成后，公司在支付宝账户收到网店的货款时确认收入并结转成本，相关成本归集及收入确认与公司线下销售的会计政策无实质差别。（4）技术服务收入

在提供相关的技术服务完成后，根据双方约定的合同条款确认收入并结转成本。

### （5）其他业务收入

企业在日常经营过程中，把租用的办公室部分转租给非关联第三方取得的租金收入，确认方法，企业的租金收入同时满足下列条件的确认收入：①相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够合理地计量。根据双方约定的合同条款确认其他业务收入，并按照转租面积应分摊的租金金额结转成本。

## 2、收入、成本及利润的主要构成情况

报告期内，公司经营成果具体情况如下：

项目	2016 年度		2015 年度
	金额（元）	增幅（%）	金额（元）
营业收入	15,997,357.65	38.37	11,561,519.98
其中：主营业务收入	15,982,342.63	52.32	10,492,701.92
营业利润	198,090.77	-96.28	5,320,790.29
利润总额	604,751.14	-91.63	7,226,173.18
净利润	604,751.14	-91.63	7,226,173.18

报告期内，公司的主营业务收入主要是原创动漫制作及授权收入、受托动漫制作收入、动漫衍生品收入和技术服务收入；2015 年度的其他业务收入为西安长风电子科技有限公司全资控股的民办非企业单位，即西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校的培训费收入，2015 年 10 月 23 日，公司将持有的西安长风电子科技有限公司 95.00% 的股权转让给非关联第三方自然人张帆、林治国，至此，上述子公司不再纳入公司合并范围；2016 年度公司其他业务收入系公司将租用的办公室部分转租给非关联第三方取得的收入（已取得出租方同意公司将房屋转租的说明）。

2015 年度和 2016 年度，公司营业收入分别为 11,561,519.98 元和 15,997,357.65 元，在报告期内，公司营业收入保持较快增长，其中主营业务收入增幅为 52.32%，公司经过前期几年投入的沉淀，这主要是由于公司所处动漫行业的特性所致：优秀的原创动漫从剧本创作到制作完成需要经过剧本创作、美术设计、模型制作、动漫制作、渲染、后期剪辑和校对等阶段，需要耗费很长的时间；公司所创作的动漫形象的市场知名度、认同感需要较长的时间来积累；公司利用已经成功推出的动漫 IP 形象，受托动漫制作收入大幅增加，受托动漫制作收入从 2015 年度的 2,981,995.73 元，增至 2016 年度的 9,098,112.95 元。

2015 年度和 2016 年度，公司营业利润分别为 5,320,790.29 元和 198,090.77 元，2016 年度的营业利润较 2015 年度下降 96.28%，在营业收入保持较快增长的同时，营业利润大幅减少，主要是由于（1）2016 年度受托动漫制作收入占营业



收入的比例较高，而 2016 年度的该业务主要是 4D 动漫制作，较 2015 年度的 3D 项目难度较高，由于公司目前尚处于快速发展期，公司核心技术人员不多，考虑到招聘新技术人员增加的人力成本，以及目前公司所在地区相关动漫专业人才的缺乏，为了保证动漫制作的效果，公司主要负责受托动漫的前期和后期制作，其他部分制作技术需从外部优秀的技术服务商处采购，对应的外购服务成本较高，营业成本较 2015 年度增加 78.15%；（2）公司 2015 年 9 月成立销售部门，2016 年度销售费用中销售人员的工资较 2015 年度增加较多；以及 2016 年度销售费用中的仓储费及运费较 2015 年度同期增加 32 万元，主要系公司 2016 年度动漫衍生品的销售及库存增加较多，支付给西安龙江物流公司的仓储管理费和运费，使 2016 年度的销售费用较 2015 年度大幅增加；（3）为了提高自主动漫研发的技术水平，及为客户提供更好的受托动漫制作服务，公司 2016 年度成立了研发部门，2016 年度新增研发费用 677,538.12 元，以及为在新三板挂牌支付给中介服务机构的咨询费等，致 2016 年度管理费用较 2015 年度增加。

2015 年度和 2016 年度的利润总额及净利润分别为 7,226,173.18 元和 604,751.14 元，根据财税【2009】65 号 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,本公司享受在 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 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税，公司自 2015 年度开始盈利，2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，因此，报告期内的利润总额和净利润相等，2015 年度的利润总额高于营业利润，主要是当年处置子公司产生投资收益 3,791,659.60 元，以及当年享受政府补助 1,901,320.72 元，而 2016 年的政府补助仅 405,660.37 元。

综上，2015 年度受托制作的动漫大多为 3D 动漫，公司的技术人员和设备基本能满足大部分受托 3D 动漫的制作需要，很少外包给外部服务商，2015 年受托动漫制作的成本相对较低；2015 年度出于明晰主营业务的需要将子公司转让，产生非经常性损益 3,791,659.60 元；及 2015 年度享受的政府补助多达 1,901,320.72 元，使得 2015 年度的净利润较高。

**结合市场、销售渠道、采购、产能、人员等情况，进一步分析收入增加的合理性，利润核算的准确性：**

从市场角度看：在最近几年，中国动漫产业的原创能力不断增强，产品数量大幅增长，质量不断提高，产生了《喜羊羊与灰太狼》、《熊出没》等一批具有影响力的动画片；国产动画电影《大圣归来》票房达到 9 亿元，创下国内动画电影票房最高纪录；各地建成了一批动漫基地、主题乐园，动漫节、动漫展如火如荼，动漫产业链日益完善；一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，动漫“走出去”步伐加快，动漫在社会生活各领域的应用更加广泛，动漫产业的发展面临着极为有利的条件和形势。

从渠道角度看：公司通过直销、代理商户、电商渠道（包括京东、天猫、微信商城等）进行销售，公司直销主要是通过公司销售人员主动拜访和客户主动咨询的方式进行销售。代理商户主要为位于西安大秦古镇商业街的动漫主题商店，以及分布在陕西省内各大景区、机场以及高铁站的各类商铺，上述各种销售渠道提升了市场对公司动漫 IP 的有效认知，进一步提升了公司品牌价值。在互联网普及的带动下，近年来，一大批互联网动漫平台和新媒体出现并不断壮大，目前动漫新媒体的形式有：视频网站的动漫频道、动漫视频网站、动漫阅读 APP、弹幕视频网站、动漫阅读网站、运营商动漫平台等。较传统的媒体渠道而言，新的媒体传播渠道能让动漫的受众更加自由的获得动漫享受，不受时间和空间的限制，只要拥有互联网接入设备，就可以观看动漫作品。同时，新媒体渠道为动漫爱好者之间动漫讯息的传播搭建了平台，让动漫爱好者迅速跟上动漫潮流。对动漫作品早期创作者而言，他们大多数的动漫作品缺少一定的资金和口碑积累，同时互联网投放平台成本较低，动漫平台为动漫创作者发表动漫产品和交流信息提供了便利。新媒体渠道成为大量动漫创作者和动漫爱好者的聚集地和交流平台，利于优质动漫作品和 IP 的迅速传播。互联网新动漫平台的兴起带动了一批互联网动漫 IP 的兴起，促使国产动漫向原创领域发展，提升国产动漫创作整体质量。

从采购角度：公司属于服务类企业，不涉及具体的原材料采购，因此公司的采购主要分为两部分，一是为整体业务所需采购的物件，主要包括有电脑周边类、软件类、网络类等动漫作品制作设备等，二是与动漫制作以及衍生品相关的服务采购，主要包括衍生品的加工制作和受托动漫制作的外包委托制作。受托动漫制作的外包委托制作服务采购。公司在获取项目订单后，首先根据项

目的具体情况，综合考虑自身的制作能力、人力分配、项目周期、成本投入等因素决定采取自主制作还是采购第三方外包服务。在采取技术外包的情况下，公司首先根据长期的业务往来选取目标供应商，再通过与多家供应商进行初步询价、比价、议价，经过长期合作，公司已与多家服务供应商建立良好稳定的合作关系。

从产能角度看：公司自成立至今所设计的原创动漫作品主要有：《仙黎谷》、《神马镇的浮云街》、《倒不了的塔》、《青铜印象》、《中国古典武艺》、《火箭鹤鹑》等，目前公司正在创作的原创动漫，长篇原创动漫如《历史悬案揭秘》、《先辈的足迹》；短篇原创动漫如《AR 未来教室》、《新闻妙妙屋视频》等，待创作完成满足对外授权的条件后，预期今后原创动漫制作及授权业务收入会较快增长。

从员工角度看，截至 2017 年 4 月 15 日，公司员工按专业结构划分如下：

部门	人数	占比 (%)
管理人员	7	11.29
财务人员	3	4.84
营销人员	13	20.97
技术人员	30	48.39
研发人员	7	11.29
采购人员	2	3.22
合计	62	100.00

综上所述，从公司面对的市场空间、公司的销售渠道、公司对外部的采购情况、公司自成立以来的产能情况及公司的目前的人员数量和人员结构等角度分析，营业收入的增长是合理的，公司报告期内的营业收入主要包括动漫版权运营及动漫衍生品的开发、设计、销售，具体可分为原创动漫制作及授权收入、动漫衍生品销售收入、受托动漫制作收入以及技术服务收入。各种收入、成本

确认原则符合企业会计准则的规定并且与同行业可比公司一致、具有可比性，公司报告期内的利润核算是准确的。

### (1) 按产品类别划分

报告期内，公司营业收入按产品类别划分如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
营业收入：				
主营业务收入	<b>15,982,342.63</b>	<b>99.91</b>	<b>10,492,701.92</b>	<b>90.76</b>
其中：				
1、原创动漫制作及授权	2,416,046.45	15.10	3,367,924.54	29.13
2、受托动漫制作	9,098,112.95	56.87	2,981,995.73	25.79
3、动漫衍生品	2,635,241.29	16.47	1,859,060.55	16.08
4、技术服务	1,832,941.94	11.46	2,283,721.10	19.75
其他业务收入	<b>15,015.02</b>	<b>0.09</b>	<b>1,068,818.06</b>	<b>9.24</b>
合计	<b>15,997,357.65</b>	<b>100.00</b>	<b>11,561,519.98</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业收入为主营业务——原创动漫制作及授权收入、受托动漫制作收入、动漫衍生品收入和技术服务收入，以及其他业务——培训费收入及少量房租收入，培训费收入具体内容为动漫培训收入及学生实训收入，2015年10月23日西安长风电子科技有限公司及西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校已从公司剥离，此项收入不具有持续性；2016年度的其他业务收入系公司将租用的办公室转租给非关联第三方取得的部分收入（已取得出租方同意公司将租用的房屋转租的说明）。2015年度、2016年度主营业务收入占营业收入的比重分

别为 90.76%、99.91%，公司主营业务突出。

报告期内，原创动漫制作及授权收入有所下降，从 2015 年度的 3,367,924.54 元，下降至 2016 年度的 2,416,046.45 元，公司自成立至 2015 年前处于原创动漫的创作投入期，公司动漫制作具有明显的周期性，按公司现有人员规模（截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工人数 62 人，其中研发人员 7 人），长篇的原创动漫创作周期是 2-3 年，短篇的原创动漫创作周期是一年左右。公司自成立至今所设计的原创动漫作品主要有：《仙黎谷》、《神马镇的浮云街》、《倒不了的塔》、《青铜印象》、《中国古典武艺》、《火箭鹌鹑》等，这些作品从前期的测试、题材策划、剧本选择，到内部立项、前期设计、中期制作、后期包装、内部审核，最后到广电专家审核、取得广电发行许可证或版权证书，平均需要两年左右的时间。从 2015 年开始公司将以前年度制作完成的原创动漫对外进行授权取得原创动漫制作及授权收入，有的是授权 2-3 年，最长的授权 10 年，一般情况下，对外授权都具有唯一性，即在某个行业授权甲使用后，不能再授权乙使用。公司从 2009 年成立至今，经过前几年的积累，及市场开拓，研发及创作能力逐步增强，目前公司正在创作的原创动漫，长篇原创动漫如《历史悬案揭秘》、《先辈的足迹》；短篇原创动漫如《AR 未来教室》、《新闻妙妙屋视频》等，待创作完成满足对外授权的条件后，预期今后原创动漫制作及授权业务收入会较快增长。

公司利用已经成功推出的动漫 IP 形象，使得公司的服务和技术得到市场的认可，2016 年度受托动漫制作收入较 2015 年度大幅增加，受托动漫制作收入从 2015 年度的 2,981,995.73 元，增至 2016 年度的 9,098,112.95 元，随着公司对技术和服务精益求精的态度得到更多客户的认可，该部分收入将获得较快增长。

公司在完成动漫作品内容策划与制作的基础上，设计开发其衍生产品，如秦亲宝贝毛绒玩具、彩绘、长安花等旅游纪念品、钥匙扣等；并通过直营店、电商渠道进行销售，以便提升市场对动漫 IP 的有效认知，进一步提升公司品牌价值。公司 2016 年度积极开始与一些旅游景区、机场商店合作，该部分收入显著增长，随着公司拓宽合作渠道，和公司品牌形象的提升，今后该业务收入会取得显著增长。

## （2）按业务区域划分

报告期内，公司业务销售按区域划分的具体情况如下：

区域		2016 年度		2015 年度	
		金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
国内	华东	3,533,571.15	22.09	-	-
	华南	4,272,006.43	26.70	290,795.69	2.52
	华中	-	-	-	-
	华北	717,095.31	4.48	476,415.08	4.12
	西北	7,400,169.38	46.26	10,643,365.81	92.06
	西南	8,307.69	0.05	-	-
	东北	-	-	150,943.40	1.31
	港、澳、台	66,207.69	0.41	-	-
	小计	<b>15,997,357.65</b>	<b>100.00</b>	<b>11,561,519.98</b>	<b>100.00</b>
国外		-	-	-	-
总计		<b>15,997,357.65</b>	<b>100.00</b>	<b>11,561,519.98</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司销售收入完全来自于国内市场，公司经营地在西安市，自成立开始主要开拓公司所在地区及周边市场，因此 2015 年度以西北市场为主，2016 年度公司加强业务拓展，积极开拓华东、华南市场。

报告期内，公司没有来自于国外市场的销售收入，随着公司动漫制作水平的不断提高、资金实力的不断增强，国外市场有待拓展。

### 3、主营业务成本构成情况

#### (1) 按产品划分

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）

1、原创动漫制作及授权	2,558,853.53	25.92	2,695,423.98	57.70
2、受托动漫制作	5,352,048.29	54.21	613,965.17	13.14
3、动漫衍生品	1,653,557.97	16.75	944,604.44	20.22
4、技术服务	308,811.73	3.13	417,401.86	8.94
<b>合计</b>	<b>9,873,271.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,671,395.45</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按构成划分

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
人工工资	1,625,284.11	2,103,777.87
制造费用	285,706.15	373,829.22
制作费用	2,082,633.45	602,862.05
劳务费	4,750.00	78,583.33
委外加工费用	4,791,488.75	932,254.44
其他	1,083,409.06	580,088.53
<b>合计</b>	<b>9,873,271.52</b>	<b>4,671,395.45</b>

公司主营业务成本主要由人工工资、制作费用（动漫制作）、制造费用（动漫衍生品的制造费用）和委外加工费用（部分受托动漫制作业务外包给外部服务提供商）构成，其中员工工资占了很大的比例，主要是由于公司专业从事原创动漫作品 IP 开发以及 IP 价值运营，原创动漫作品 IP 的策划、制作、以及 IP 价值运营都需要大量的技术人才，属于技术密集型企业。

2015 年度和 2016 年度主营业务成本中的人工工资分别为：2,103,777.87 元和 1,625,284.11 元，2016 年度主营业务成本中人工工资较 2015 年度减少 478,493.76 元，主营业务成本中人工工资下降，主要有以下两方面原因：①公司参考同行业的会计政策，同时，考虑到公司原创动漫制作及授权业务的经济利益流入公司的方式，为使收入和成本配比，公司原创动漫制作及授权的相应成本，

自取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起，在三年内（即 36 个月内）按月平均分摊计入主营业务成本，公司自 2009 年成立开始，一直专注于原创动漫的制作，陆续完成部分原创动漫的制作，以前年度开始摊销的原创动漫，在 2016 年时有一部分已摊销完毕，所以 2016 年摊销计入主营业务成本的金额中人工工资金额减少；②为了更好的增强公司的研发实力，提升公司动漫的创作能力，2016 年公司成立专门的研发部（截至 2016 年 12 月 31 日，公司员工总数 62 人，研发人员 7 人），成立专门的研发部门后，原有员工中的 2 位划入公司的研发部门，公司另外新招聘 5 名研发人员，致 1) 公司其他部门的员工人数减少，主营业务成本中的人工工资金额相对下降；2) 2016 年受托动漫产品制作过程中，由于 2016 年度受托制作的动漫作品大多为 4D 动漫，较 2015 年度的 3D 动漫难度较高，公司目前的人员及设备不能完全满足需要，有部分环节外包，外包后，致公司成本核算中的人工工资占比有所下降，所以 2016 年主营业务成本中的人工工资金额下降。

2016 年度营业收入增长较多，主营业务成本亦大幅增长，公司自成立以来一直坚持原创动漫的自主研发，注重产品和服务的质量，在市场上积累了良好口碑，利用自身在自主研发方面的优势，2016 年度受托动漫制作的收入增长较多，从 2015 年度的 2,981,995.73 元增长至 2016 年度的 9,098,112.95 元，公司动漫业务的制作费上升较多，此外，由于公司目前的经营规模尚小，为了保证受托动漫制作的服务质量和按时向客户交付受托制作的动漫作品，公司主要负责受托动漫的前期和后期设计，将部分受托动漫外包给第三方，外包服务的成本较自身设计制作的成本稍高，2016 年度的委托外加工费用较上年度上升较多，使 2016 年度的主营业务成本较高。

#### 4、成本的归集、分配、结转方法

##### （1）原创动漫制作及授权

成本的归集和分配：对于原创动漫制作的成本，先由策划制作部根据项目部门立项表，统计当期项目的人员绩效表或项目的人员工时表，然后财务部根据策划制作部的项目绩效表或项目的人员工时表，按项目人员的工时，分配当期的人员工资、人员社保、人员公积金，计入项目的直接人工成本中。策划制作部在项目



制作过程中发生的相关设备的折旧费用先计入制造费用—折旧费用科目。每月月底按当期发生的项目人工工资费用比例，分摊计入当期的各个项目中。当期各个项目发生的其它费用，直接归集计入当期的各个项目直接成本中。项目完工时，按项目实际发生的成本费用，结转至库存商品中；对于原创动漫作品版权（包括软件著作权）、动漫形象（包括原创动漫形象、客户的动漫形象）的成本，在项目发生时的直接人工工资费用、人工社保费用、人工公积金费用，按人工工时比例分摊计入各个项目中。在项目过程中发生的设备折旧费用，按当期人工工时比例分摊计入各个项目成本中。发生的其它设计费用、物料消耗等费用，按当期人工工时比例分摊计入各个项目中。在取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月，按各个项目累计归集的成本费用之和，从生产成本科目结转至库存商品科目中。

成本的结转：对于原创动漫制作的成本以及计入库存商品的原创动漫作品版权（包括软件著作权）、动漫形象开发成本，自取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起，在三年内（即 36 个月内）按月平均分摊计入主营业务成本中，在分摊期间内项目又发生的成本，在项目分摊剩余期限内，按月平均分摊计入该项目的主营业务成本。

## （2）受托动漫制作。

成本的归集和分配：先由策划制作部根据项目部立项表，统计当期项目的人员绩效表或项目的人员工时表，然后财务部根据策划制作部的项目绩效表或项目的人员工时表，按项目人员的工时，分配当期的人员工资、人员社保、人员公积金，计入项目的直接人工成本中。策划制作部在项目制作过程中发生的相关设备的折旧费用先计入制造费用—折旧费用科目。每月月底按当期发生的项目人工工资费用比例，分摊计入当期的各个项目中。当期各个项目发生的其它费用，直接归集计入当期的各个项目直接成本中。项目完工时，按项目实际发生的成本费用，结转至库存商品中。

对于承接的第三方动漫制作，在动画片交付对方，客户验收完成后，根据双方合同约定的时间确认收入并结转成本。

## （3）动漫衍生品

成本的归集和分配：营销部将设计好的动漫衍生品发送给外部的生产加工供应商，根据双方协商的价格签订委托加工合同，财务部根据委外加工入库的单价作动漫衍生品的直接加工成本。外发加工的动漫衍生品在运回本公司时发生的快递费、运输费，在发生的当期，按动漫衍生品的数量分摊计入当期的衍生品的成本中。根据营销部采购的包装品入库成本，做为衍生品的包装成本，计入衍生品的成本中，不同批次的成本，按先进先出法进行核算。

成本的结转：在动漫衍生品交付客户，并按合同约定已经转移货物的所有权时，按双方合同确定的收款时间确定收入并结转成本。按以上方法归集计算的衍生品的成本单价，做为计算衍生品的销售成本的依据，不同批次的成本，按先进先出法进行核算。

#### （4）技术服务

成本的归集和分配：先由策划制作部根据当期发生的各个技术服务项目，统计所用材料费用、物料消耗品费用、人工工时等交财务部，然后财务部根据策划制作部提供的各个技术服务项目统计资料，将材料费用、物料消耗品费用直接计入各个技术服务项目中。人员工资、人员社保、人员公积金按策划制作部提供的项目人工工时比例，分摊计入各个技术服务项目中。当期发生的技术服务项目所用设备的固定资产折旧费用，在发生的当期计入制造费用中，每月月底按各项目发生的当期人工工资比例，分摊计入各技术服务项目成本中。

成本的结转：在提供相关的技术服务完成后，根据双方约定的合同条款确认收入并结转成本。

#### （5）其他业务

成本的归集和分配：公司将需要支付的租金费用在公司自用和转租给非关联第三方之间，按照面积大小对每月租金进行分摊，将转租部分按面积大小应分摊的租金金额计入其他业务成本。

成本的结转：在每月末，根据双方约定的合同条款确认其他业务收入并结转其他业务成本。

### 5、按照具体产品名称详细列示的报告期内收入及成本构成

单位：元

项目	2016 年度		
	收入	成本	2016 年 12 月 31 日余额
<b>一、原创动漫类</b>	<b>2,416,046.45</b>	<b>2,558,853.53</b>	<b>2,967,293.63</b>
秦农银行秦亲宝贝版权使用费	471,698.10	138,173.56	349,229.38
秦亲宝贝形象及微动画形象			
中国移动杭州研发中心红色延安	113,207.55	67,879.25	-
咪咕动漫信息费	123,593.67	7,262.49	-
长风学校版权使用费	1,132,075.50	-	-
行知中心软件使用费	566,037.72	-	-
北广映画六尺巷创意短片	9,433.91	1,030.00	-
红色延安	-	583,359.45	784,244.77
青铜	-	46,148.34	23,073.80
倒不了的塔	-	609,407.40	152,351.81
重生之死	-	327,103.00	299,886.49
神马镇的浮云街	-	744,249.64	124,043.18
仙黎谷系列—漫画	-	3,687.06	129,047.26

秦亲宝贝游华夏—游华夏拍摄	-	4,763.48	166,721.90
秦亲宝贝游华夏—少华山	-	10,537.53	404,863.37
微动画—华夏微表情	-	798.09	27,933.04
微动画—24节气、节日	-	5,062.16	177,175.67
微动画—45个新节日	-	2,930.85	102,579.67
微漫画	-	2,500.30	87,510.61
天下萌学院	-	608.06	21,282.00
秦亲宝贝游陕西之黄桂柿子饼	-	486.27	17,019.50
秦亲宝贝 LOGO 演绎 VR 影片	-	2,866.61	100,331.18
<b>二、受托动漫类</b>	<b>9,098,112.95</b>	<b>5,352,048.29</b>	-
北广映画创意短片	94,339.62	21,013.00	-
诸暨长城西施吴越争霸	3,532,075.39	2,236,440.10	-
嵘德版面设计与公司网页(竞趣)动画制作产品宣传片	566,037.73	110,688.02	-
秦农银行宣传片	518,867.91	346,360.23	-
嵘德智能软件宣传片成本	141,509.44	82,498.29	-

厦门摩云科技馆项目	4,245,282.86	2,555,048.65	-
<b>三、动漫衍生品类</b>	<b>2,635,241.29</b>	<b>1,653,557.97</b>	<b>4,597,921.74</b>
秦亲宝贝类	2,326,045.51	1,431,111.11	1,887,678.44
卡卡通类	18,031.63	11,439.09	1,788,079.27
长安花类	227,967.57	175,883.80	58,564.80
乌拉乌拉图书类	20,678.62	10,123.19	857,818.62
网店销售	42,517.96	25,000.78	5,780.61
<b>四、技术服务类</b>	<b>1,832,941.94</b>	<b>308,811.73</b>	<b>922,840.01</b>
宁夏安正公司	917,847.60	179,619.41	-
北京能控安远	240,566.05	48,905.46	-
西安能控安远	522,641.50	32,743.24	-
鼎艺装饰租赁等	57,547.23	26,173.62	683,067.65
陕西希望在线公司文化传播公司技术服务	94,339.56	21,370.00	239,772.36
<b>五、其它收入类</b>	<b>15,015.02</b>	<b>15,849.06</b>	<b>-</b>
其他业务收入新华网收入	15,015.02	15,849.06	-
<b>合 计</b>	<b>15,997,357.65</b>	<b>9,889,120.58</b>	<b>8,488,055.38</b>

(续上表)

项目	2015 年度		
	收入	成本	2015 年 12 月 31 日余额
<b>一、原创动漫类</b>	<b>3,367,924.54</b>	<b>2,695,423.98</b>	<b>3,645,273.63</b>
西安蓝岸电子版权费	1,839,622.64	-	-
长风影视动漫职业培训学校版权费	905,660.40	-	-
北京安联华信投资咨询有限公司版权费	150,943.40	-	-
陕西中坤文汇文化传媒有限公司版权费	471,698.10	-	-
倒不了的塔系列成本	-	609,407.40	761,759.21
重生之死	-	245,618.92	626,769.93
仙黎谷成本	-	699,955.79	-
神马镇的浮云街	-	734,278.33	868,228.88
青铜	-	46,148.11	69,222.14
红色延安	-	357,067.84	1,286,869.97

秦亲宝贝微动画形象的成本	-	2,947.59	32,423.50
<b>二、受托动漫制作类</b>	<b>2,981,995.73</b>	<b>613,965.17</b>	-
电视剧版权交易中短片款	27,184.46	5,400.50	-
秦农银行制作费	30,283.02	6,020.00	-
陕西纷腾动漫制作费	754,716.96	228,856.73	-
深圳惠和弘达科技发展有限公司制作费	283,018.86	31,811.80	-
陕西中坤文汇文化传媒有限公司制作费	660,377.34	89,994.79	-
陕西绝顶人峰网络科技有限公司制作费	1,226,415.09	251,881.35	-
<b>三、动漫衍生品类</b>	<b>1,859,060.55</b>	<b>944,604.44</b>	<b>540,618.60</b>
秦亲宝贝类	1,038,416.91	648,404.44	362,219.40
长安花拼盘	820,643.64	296,200.00	178,399.20
<b>四、技术服务类</b>	<b>2,283,721.10</b>	<b>417,401.86</b>	-
西安创梦数码有限公司技术服务费	3,571.65	1,563.63	-
西安市公安局交通警察支队技术服务费	29,126.21	98,687.16	-

黑龙江能控安远科技开发有限公司技术服务费	150,943.40	27,350.68	-
西安新昆信息技术科技有限公司制作费	4,716.98	1,748.37	-
宁夏安正科贸技术服务费	361,403.18	65,930.64	-
能控安远（北京）自动化技术有限公司技术服务费	325,471.68	62,890.36	-
西安拾光者广告文化传播有限公司秦亲宝贝款	943.40	564.00	-
绝顶人峰网络科技有限公司技术服务费	754,716.97	133,997.02	-
陕西希望在线公司文化传播公司技术服务费	96,171.40	22,720.00	-
安康学院实训费	10,471.70	1,950.00	-
西安雁塔行知汇元软件培训中心软件使用费	452,830.20	-	-
福建移动项目款	93,354.33	-	-
<b>五、其它收入类</b>	<b>1,068,818.06</b>	<b>879,524.17</b>	<b>-</b>
安康学院实训费等	1,068,818.06	879,524.17	
<b>总计</b>	<b>11,561,519.98</b>	<b>5,550,919.62</b>	<b>4,185,892.23</b>

注：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)成本在符合播放条件时起三年内按照固定比例平均进行摊销，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 1.00 元。故公司取得的原创动漫类收入和成本摊销期间不匹配。



## 6、毛利及毛利率分析

报告期内，公司各类产品的毛利及波动情况具体如下：

单位：元

项目	2016 年度			2015 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
原创动漫制作及授权收入	2,416,046.45	2,558,853.53	-142,807.08	3,367,924.54	2,695,423.98	672,500.56
受托动漫制作收入	9,098,112.95	5,352,048.29	3,746,064.66	2,981,995.73	613,965.17	2,368,030.56
动漫衍生品收入	2,635,241.29	1,653,557.97	981,683.32	1,859,060.55	944,604.44	914,456.11
技术服务收入	1,832,941.94	308,811.73	1,524,130.21	2,283,721.10	417,401.86	1,866,319.24
合计	15,982,342.63	9,873,271.52	6,109,071.11	10,492,701.92	4,671,395.45	5,821,306.47

2016 年度主营业务收入、主营业务成本及毛利较 2015 年度变动情况如下：

单位：元

项目	2016 年度较 2015 年度增减情况 (增:+/减:-)		
	收入	成本	毛利
原创动漫制作及授权收入	-951,878.09	-136,570.45	-815,307.64
受托动漫制作收入	6,116,117.22	4,738,083.12	1,378,034.10
动漫衍生品收入	776,180.74	708,953.53	67,227.21
技术服务收入	-450,779.16	-108,590.13	-342,189.03
合计	5,489,640.71	5,201,876.07	287,764.64

报告期内，公司各类产品的销售毛利率及综合毛利率情况具体如下：

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务综合毛利率 (%)	38.18	55.48
1、原创动漫制作及授权收入 (%)	-5.91	19.97

2、受托动漫制作收入（%）	41.17	79.41
3、动漫衍生品收入（%）	37.25	49.19
4、技术服务收入（%）	83.15	81.72

公司 2015 年度及 2016 年度的主营业务综合毛利率分别为 55.48% 和 38.18%，报告期内，公司主营业务综合毛利率下降较多。

#### （1）原创动漫制作及授权毛利率变动分析

公司原创动漫制作及授权制作成本主要是由人工费、房租水电费、设备折旧等组成。上述费用按实际发生额先计入存货（产成品、在产品），存货在作品完成制作并取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起，在三年内（即 36 个月内）按月平均分摊计入主营业务成本中。由于公司自成立至 2015 年，一直处于投入阶段，随着公司原创动漫作品的知名度逐渐提升，从 2015 年度开始，自主动漫授权收入大幅提升，2015 年度自主动漫授权收入为 3,367,924.54 元，由于成本是采用在作品完成制作并取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的当月起平均摊销的方法，不同作品完工时间和取得发行许可证、作品登记证或软件著作权证书的时间均不相同，因此，每年摊销的成本均不相同，且和当年的收入没有直接的关系，2015 年度所摊销的成本为 2,695,423.98 元，2016 年度所摊销的成本为 2,558,853.53 元，2016 年度摊销成本减少 136,570.45 元，但是由于公司原创动漫有制作周期，且大多动漫授权为独家授权，2015 年度将以前年度完成的原创动漫对外授权后，新的原创动漫大多尚处于创作期，2016 年度原创动漫制作及授权收入较 2015 年度减少 951,878.09 元，致公司原创动漫制作及授权的毛利率从 2015 年度的 19.97% 下降至 2016 年度的 -5.91%。

#### （2）受托动漫制作毛利率变动分析

2015 年度，公司的受托动漫制作的收入为 2,981,995.73 元、成本为 613,965.17 元、毛利率为 79.41%；2016 年度，公司的受托动漫制作的收入为 9,098,112.95 元、成本为 5,352,048.29 元、毛利率为 41.17%；2016 年度受托动漫制作业务的毛利率较 2015 年度下降了 38.24%，主要原因在于随着公司动漫制作技术和公司

产品形象得到市场的认可，以及公司成立以来积累的一些资源，公司受托动漫制作收入大幅增长，由于公司目前规模尚小，技术人员数量不多，以及公司所在地区动漫高端人才的供不应求，为了保证动漫制作的质量及按时向客户交付受托制作的动漫作品，公司主要负责受托动漫的前期和后期设计，将部分承接的动漫制作业务外包给第三方，由于外包成本较自身设计制作的成本要高，致 2016 年度毛利率下降较多。

### （3）动漫衍生品毛利率变动分析

公司 2015 年度、2016 年度动漫衍生品的毛利率分别为 49.19%、37.25%，报告期内动漫衍生品毛利率下降，主要原因是动漫衍生品中的长安花拼盘毛利率从 2015 年度的 63.91% 下降至 2016 年度的 24.56%，2016 年度销售的长安花拼盘都是以前年度的旧产品，销售单价比 2015 年度下降较多，2016 年长安花拼盘降价促销，营业收入仅为 118,993.20 元，虽然长安花拼盘占 2016 年营业收入的比例较小，但其毛利率下降较多，致报告期内动漫衍生品的毛利率有所下降。

### （4）技术服务毛利率变动分析

公司 2015 年度、2016 年度技术服务的毛利率分别为 81.72%、83.15%，报告期内技术服务的毛利率略有增加。随着公司知名度的提高和市场的不断开拓，报告期内，技术服务收入较为稳定，公司通过三维扫描、动作捕捉、渲染农场等高技术设备的结合，从根本性上提升了常规动画片制作效率，同时利用提高效率节省下来的时间，对动画片的制作品质进行了提升。最终的结果是，动漫制作效率的提高、减少了人工成本，使公司 2016 年度的毛利率略有增加。

## （二）主要费用及变动情况

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入（元）	15,997,357.65	11,561,519.98
销售费用（元）	1,743,969.92	845,193.38
管理费用（元）	4,107,806.05	3,786,239.31
其中：研发费用	677,538.12	-
财务费用（元）	-56,469.40	1,829.20

销售费用占营业收入比例（%）	10.90	7.31
管理费用占营业收入比例（%）	25.68	32.75
其中：研发费用占营业收入比例（%）	4.24	-
财务费用占营业收入比例（%）	-0.35	0.02
期间费用合计占营业收入比例（%）	36.23	40.07

### 1、销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

公司 2015 年度和 2016 年度期间费用合计占营业收入的比例分别为 40.07% 和 36.23%。2015 年度期间费用占营业收入比例较高的原因是，公司从成立至 2015 年度处于前期投入和积累阶段，2015 年度起开始产出，但同期营业收入较小；2016 年度公司继续加大在原创动漫制作和动漫形象开发上的投入，但前期的积累已经开始有了回报，2016 年度营业收入增速明显，因此期间费用占营业收入比例降低。

### 2、报告期内，公司销售费用的情况

公司的销售费用主要由市场推广费、工资费用、仓储费及运费和差旅费等构成。公司 2015 年度、2016 年度销售费用分别为 845,193.38 元、1,743,969.92 元，2016 年较 2015 年增加 898,776.54 元，增幅为 106.34%，这是因为 2016 年度公司为了业务推广和市场拓展的需要，新增销售人员，销售人员的工资费用增加较多，从 2015 年度的 237,117.29 元增至 2016 年度的 547,698.24 元，且公司 2016 年度为了开拓市场加大了宣传推广力度，宣传推广费用亦有所增加。公司 2015 年度和 2016 年度销售费用占营业收入的比重分别为 7.31% 和 10.90%，2016 年度销售费用占营业收入的比例有所增加。

报告期内销售费用明细如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
市场推广费	658,067.68	563,055.00

工资费用	547,698.24	237,117.29
仓储费及运费	326,831.20	-
社会保险费	73,581.37	10,051.09
其他费用	59,162.00	-
交通差旅费	52,209.92	14,696.00
办公费	16,035.90	10,083.70
折旧费用	5,972.61	-
车辆路桥停车费用	4,411.00	6,466.00
业务招待费	-	3,724.30
<b>合计</b>	<b>1,743,969.92</b>	<b>845,193.38</b>

注：（1）仓储费及运费是支付给西安龙江物流公司的仓储及运输动漫衍生品等的费用。截至 2016 年 12 月 31 日，公司库存商品中，动漫衍生品 4,597,596.75 元，由于库存商品中的动漫衍生品增加较多，为了存放这部分存货，公司 2016 年度新租的仓库，同时，由于运输动漫衍生品等业务量增大，运费也随之增加，2015 年公司业务量不是很大，此部分费用是公司车辆发生的费用，已计入车辆路桥停车费用中。

（2）2016 年度销售费用中的其他费用是展位费、动漫展搬运费及物料费用等；2015 年度无这些费用发生。

（3）2016 年度销售费用中的折旧费用是大秦古镇项目的折旧费用，2015 年尚未开展此项目。

（4）业务招待费：公司销售部门的业务招待费发生额较少，2015 年

度仅 3,724.30 元，2016 年没有业务招待费发生。

### 3、报告期内，公司管理费用的情况

公司的管理费用主要由工资费用、折旧费用、咨询费、办公费用和研发费用等构成。公司 2015 年度、2016 年度的管理费用分别为 3,786,239.31 元和 4,107,806.05 元，2016 年度较 2015 年度增加 321,566.74 元，增幅为 8.49%，这是因为公司 2016 年度新成立了研发部门，新增研发费用 677,538.12 元；新三板挂牌的需要，中介机构服务费有所增加致 2016 年度咨询费增加 359,281.40 元；2016 年度房租费较 2015 年度增加 276,561.90 元，主要是由于随着公司规模扩大，为了满足日常办公需要，公司新租写字楼（位于西安市高新区南二环西段银达大厦）所致。公司 2015 年度和 2016 年度管理费用占营业收入的比重分别为 32.75% 和 25.68%，2016 年度管理费用占营业收入的比例下降较多，主要是因为公司经过前几年的积累和投入期后，2016 年度营业收入的增长速度大于管理费用的增长速度。

报告期内管理费用明细表如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
工资费用	925,113.35	1,081,409.41
咨询费	893,311.31	534,029.91
研发费用	677,538.12	-
房租费	384,561.90	108,000.00
交通差旅费	146,858.37	50,441.50
知识产权注册费	136,699.03	72,078.63
社会保险费	133,365.92	167,851.10
办公费	124,907.41	206,549.84

固定资产折旧费用	109,798.52	881,429.99
物业费	107,891.13	-
福利费	99,791.79	23,073.50
业务招待费	84,488.68	62,504.28
其他	65,100.67	86,417.44
车辆使用费	64,636.80	180,462.53
住房公积金	41,088.00	3,876.00
光纤费	36,000.00	108,000.00
水电气费用	21,413.45	47,194.03
无形资产摊销	16,653.87	1,924.22
税费	20,338.81	26,436.26
电话费	8,061.00	20,403.00
低值易耗品	6,128.95	20,626.00
维修费	4,058.97	36,403.00
装修费	-	32,400.00
项目前期费用	-	30,731.32
残疾人就业保证金	-	3,997.35
<b>合计</b>	<b>4,107,806.05</b>	<b>3,786,239.31</b>

注：（1）研发费用：公司在 2016 年才成立专门的研发部门，单独归集研发费用，所以，2015 年度没有将研发费用进行单独归集。

（2）物业费：2016 年公司规模扩大，新租用办公写字楼，新增的物

业费用是新租办公写字楼的物业费，2015 年的租金中已包含物业费及其他杂费等，公司不再另外支付物业费，所以 2015 年无物业费用。

(3) 装修费：是以前年度发生的装修费用，在 2015 年度已摊销完毕，所以 2016 年无此费用。

(4) 项目前期费用：2015 年度的项目前期费用是前期公司制作的动漫测试片而后续未产生收入的费用，2016 年公司业务较以前成熟，接受客户订单后就直接制作动漫片，不再需要先制作测试动漫片，所以 2016 年度无此费用产生。

(5) 残疾人就业保障金，2015 年 9 月 9 日，财政部、残联、税务总局联合发文《残疾人就业保障金征收管理办法》（财税【2015】72 号），文件从 2015 年 10 月 1 日施行。随后，陕西省 2016 年 6 月 24 联合下文（陕财办【2016】85 号），对审核、征收、管理、使用、监督做了明确和规范。根据规定，公司每年应安排以个残疾人就业，如果没有安排，则公司需要缴纳一定的费用作为残疾人就业保障金，2015 年公司无残疾人，所以有此费用，2016 年公司新增残疾人就业，因此 2016 年度无此费用。

#### 4、报告期内，公司财务费用的情况

公司报告期内无银行长、短期借款，所以不存在利息支出，公司的财务费用主要为银行存款产生的利息收入和手续费。2015 年度的财务费用为 1,829.20 元，2016 年度的利息收入较高，财务费用为-56,469.40 元。

报告期内财务费用明细情况如下：

货币单位：元



项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	60,009.77	1,450.29
加：手续费	3,540.37	3,279.49
加：其他支出	-	-
<b>合计</b>	<b>-56,469.40</b>	<b>1,829.20</b>

### 5、报告期内，公司研发费用情况

公司 2016 年成立研发部门，因此，2015 年度公司未单独归集研发费用，相应的费用计入相关的成本费用中。2016 年度公司研发多个项目，具体的研发费用明细情况如下：

货币单位：元

项目名称	人工成本	制造费用	其他	合计
守望者项目	14,078.57	1,129.42	-	15,207.99
天渊大陆项目	9,649.35	727.46	-	10,376.81
玉林冬祭项目	15,616.89	458.49	-	16,075.38
丝绸之路项目	2,586.47	2,348.08	-	4,934.55
秦亲宝贝产品设计	17,490.79	3,903.95	-	21,394.74
秦亲宝贝-推广设计	9,927.36	4,670.94	-	14,598.30
秦亲宝贝艺术节吉祥物	26,034.47	5,825.81	-	31,860.28
秦亲宝贝艺术节短片	26,034.47	5,825.81	-	31,860.28
推广历史说漫画制造	4,339.08	970.97	-	5,310.05

秦亲宝贝-新形象设计	4,339.08	-	-	4,339.08
影视项目策划案	28,636.83	7,225.16	-	35,861.99
XM014-002-003-秦琴 宝贝系列-微动画-天气	7,553.70	565.51	-	8,119.21
XM014-002-004-秦琴 宝贝系列-微动画-中国 移动 4G+ 广告宣传片	16,031.82	3,684.69	-	19,716.51
XM014-002-004-秦琴 宝贝系列-微动画-交大 120 周年校庆	16,031.82	3,684.69	-	19,716.51
XM027-010-卡卡通-片 头动画	3,206.36	736.94	-	3,943.30
XM033-小剧哥动画剧 集	2,872.80	2,379.26	-	5,252.06
产品开发部研发支出 费用化支出	282,786.87	-	109,139.00	391,925.87
创意制作部研发支出 费用化支出	-	-	32,295.21	32,295.21
东莞美之声配音费	-	-	4,750.00	4,750.00
<b>合计</b>	<b>487,216.73</b>	<b>44,137.18</b>	<b>146,184.21</b>	<b>677,538.12</b>

### (三) 重大投资收益和非经常性损益

## 1、重大投资收益

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	3,791,659.60
合计		<b>3,791,659.60</b>

出于明晰主营业务的战略考虑，2015 年 10 月 23 日有限公司将持有的长风电子 95.00% 的股份，作价 1,900,000.00 元转让给非关联第三方自然人林治国和张帆。长风电子持有西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校 100.00% 的股份。有限公司原始投资为 1,900,000.00 元，2015 年 10 月 31 日长风电子、长风学校未分配利润分别为：-978,848.73 元、-3,012,371.91 元，二者合计为-3,991,220.64 元，有限公司占长风电子 95.00% 的股份，以 1,900,000.00 元转让其原始投资，该笔交易有限公司确认投资收益  $3,991,220.64 \times 0.95 = 3,791,659.60$  元。

## 2、非经常性损益

公司非经常性损益明细表如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-	3,791,659.60
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）	405,660.37	1,901,320.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00	4,062.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>406,660.37</b>	<b>5,697,042.49</b>
所得税影响额	-	-

少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	406,660.37	5,697,042.49

注 1：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注 2：公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

注 3：有限公司 2009 年 12 月 16 日取得由陕西省文化厅颁发的“陕动认 2009-002 号”号动漫企业证书。根据财税【2009】65 号《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》，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。根据财税【2012】27 号《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》，本公司享受在 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。公司 2015 年度开始盈利，因此，2015 年度和 2016 年度在免税期，故 2015 年度和 2016 年度，不考虑非经常性损益的所得税影响额。

报告期内，公司获得的政府补助具体情况如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	政府补助的用途
2015 年西安市宣传文化发展专项资金	-	500,000.00	中共西安市委宣传部、西安市财政局市宣发【2015】29 号中共西安市委宣传部、西安市财政局关于印发《2015 年西安市宣传文化发展专项资金项目申报指南》的通知	原创动漫的设计、制作
2015 年度陕西省文化艺术精品奖补	-	140,000.00	陕政发【2012】34 号《陕西省人民政府关于支持文化发展大繁荣若干财税政策的意见》、《陕西省财政	原创动漫的设计、制作

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	政府补助的用途
资金			厅关于下达陕西省文化艺术精品奖补资金的通知》(陕财办教【2015】172 号)、陕西省新闻出版广电局规财务处下发的《关于转拨陕西省文化艺术精品奖补资金的通知》(陕新广计拨【2015】007 号)	
陕西省 2014 年度重大文化精品项目	-	943,396.20	中共陕西省委宣传部陕宣字【2014】145 号《关于 2014 年度陕西省重大文化精品和重点文艺创作资助入选项目的通知》，陕西省 2014 年度重大文化精品扶持项目任务书编号：2014-022	原创动漫的设计、制作
2015 年度陕西省文化艺术精品奖补资金	-	200,000.00	陕政发【2012】34 号《陕西省人民政府关于支持文化发展大繁荣若干财税政策的意见》、《陕西省财政厅关于下达陕西省文化艺术精品奖补资金的通知》(陕财办教【2015】271 号)、陕西省新闻出版广电局规财务处下发的《关于转拨陕西省文化艺术精品奖补资金的通知》(陕新广计拨【2015】009 号)	原创动漫的设计、制作

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	政府补助的用途
2015 年国家动漫品牌建设和保护计划扶持资金	-	117,924.52	文化部文化产业司关于公示 2015 年国家动漫品牌建设和保护计划拟入选项目名单的公告	原创动漫知识产权的申请办理及保护维权
2015 年西安市新增规模以上文化企业奖励	200,000.00	-	中共西安宣传部、西安市财政局、西安市统计局《关于做好 2015 年度我市新增规模以上文化企业奖励申报工作的通知》（市宣发【2016】3 号）	原创动漫的设计、制作
2015 年度少儿节目精品及国产动画发展专项资金项目	100,000.00	-	国家新闻出版广电总局关于公示 2015 年度少儿节目精品及国产动画发展专项资金项目评审结果的通知（新广电发【2016】72 号）	原创动漫的设计、制作
2016 年弘扬社会主义核心价值观项目（创意类）《先辈的足迹》	94,339.62	-	文化部文化产业司关于公布 2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划入选项目的通知（产函【2016】45 号）	原创动漫的设计策划

项目	2016 年度	2015 年度	来源和依据	政府补助的用途
《红色延安》西新工程捐赠（民族译制动画片）	11,320.75	-	国家新闻出版广电总局宣传司 《2016 年度向少数民族地区捐赠供民语译制动画片通知书》	原创动漫的设计、制作
合计	405,660.37	1,901,320.72		

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

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

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

报告期内，本公司收到的政府补助均为与收益相关的政府补助，并且核算方法符合《企业会计准则》相关规定。

报告期内，公司发生的营业外支出明细：

货币单位：元

明细	2016 年度	2015 年度
其他	100.00	-
合计	100.00	-

注：2016 年度营业外支出中的其他项目系 2016 年 12 月份公司缴纳的印花税款滞纳金 100.00 元。

#### （四）公司主要税项及相关税收优惠政策

##### 1、本公司享受税收优惠政策的有关情况



根据财税【2009】65号《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》，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。根据财税【2012】27号《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》，本公司享受在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25.00%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

公司2009年12月16日取得由陕西省文化厅颁发的“陕动认2009-002号”号动漫企业证书。公司符合上述税收优惠条件，本公司2015年度开始盈利，因此公司2015年度、2016年度免征企业所得税。

## 2、本公司适用的主要税（费）种和税（费）率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	动漫衍生品销售收入、动漫制作收入、动漫授权收入、技术服务收入、房屋租赁收入	17.00、11.00、6.00
营业税	培训收入	3.00
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2.00
水利基金	营业收入	0.08
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：（1）公司报告期内免征企业所得税。

（2）2015年10月23日，公司将持有的长风电子95.00%的股份，作价1,900,000.00元转让给非关联第三方自然人林治国和张帆。长风

电子持有西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校 100.00% 的股份，转让后，公司不再交纳营业税。

## 五、公司的主要资产情况

报告期各期末，公司资产构成及占资产总额的比例如下：

货币单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
货币资金	7,365,189.52	28.01	12,515,597.24	55.03
应收账款	5,690,475.66	21.64	1,191,974.00	5.24
预付款项	143,896.00	0.55	129,240.00	0.57
其他应收款	231,078.94	0.88	40,094.95	0.18
存货	11,050,121.77	42.02	7,526,813.79	33.10
其他流动资产	103,342.52	0.39	45,000.00	0.20
<b>流动资产合计</b>	<b>24,584,104.41</b>	<b>93.48</b>	<b>21,448,719.98</b>	<b>94.32</b>
固定资产	1,435,056.26	5.46	1,209,110.87	5.32
无形资产	116,499.66	0.44	83,518.52	0.37
长期待摊费用	163,443.39	0.62	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,714,999.31</b>	<b>6.52</b>	<b>1,292,629.39</b>	<b>5.68</b>
<b>总资产</b>	<b>26,299,103.72</b>	<b>100.00</b>	<b>22,741,349.37</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司总资产有较大幅度的增加，2016 年 12 月 31 日资产总额较 2015 年 12 月 31 日增加 3,557,754.35 元，公司经过前几年的投入，2016 年度步

入产出阶段，2016 年营业收入快速增长，较 2015 年度增加 4,435,837.67 元，2016 年 12 月 31 日的应收账款期末余额较 2015 年 12 月 31 日增加了 4,590,307.82 元，增加的应收账款主要是应收厦门摩云信息技术有限公司和诸暨长城国际影视创意园有限公司的款项，公司对以上优质客户授予相对较宽松的信用政策，致应收账款期末余额增加较多，上述客户资产状况、信用状况良好，公司应收账款风险较小。

## （一）货币资金

货币单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	61,413.30	22,434.36
银行存款	7,303,776.22	12,493,162.88
其他货币资金	-	-
合计	<b>7,365,189.52</b>	<b>12,515,597.24</b>

2015 年 12 月 31 日的银行存款余额较多，系 2015 年 12 月公司第二次增资，注册资本由 1,000.00 万元增加至 2,000.00 万元，收到的股东增资款，其中：股东齐晓燕以货币方式出资 1030.00 万元，其中计入注册资本 515.00 万元，计入资本公积金 515.00 万元；新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 970.00 万元，其中计入注册资本 485.00 万元，计入资本公积金 485.00 万元。

公司不存在因抵押、质押或冻结等使用有限制的款项，也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类

货币单位：元

类别	2016 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	4,524,800.00	77.93	90,496.00	2.00	4,434,304.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,807.82	22.07	25,636.16	2.00	1,256,171.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,806,607.82</b>	<b>100.00</b>	<b>116,132.16</b>	<b>2.00</b>	<b>5,690,475.66</b>

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,216,300.00	100.00	24,326.00	2.00	1,191,974.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,216,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>24,326.00</b>	<b>2.00</b>	<b>1,191,974.00</b>

公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日应收账款账面价值分别为 1,191,974.00 元和 5,690,475.66 元，报告期内应收账款余额波动较大。公司 2016 年度接受厦门摩云信息技术有限公司的委托进行 YN-DZH 科技馆 4D 影片制作，以及接受诸暨长城国际影视创意园有限公司的委托进行《西施·吴越争霸》项目的动漫制作，营业收入增加较多，根据合同条款的约定，公司尚有部分尾款未收回，因此，应收账款的期末余额增加较多。

## 2、账龄分析

货币单位：元

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,281,807.82	100	25,636.16	2.00
合计	<b>1,281,807.82</b>	<b>100</b>	<b>25,636.16</b>	<b>2.00</b>

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,216,300.00	100.00	24,326.00	2.00
合计	<b>1,216,300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>24,326.00</b>	<b>2.00</b>

报告期内，公司的应收账款均在一年以内，账龄较短，实际发生大额坏账损失的风险较小，且根据企业的坏账政策，企业计提了相应的坏账准备。

报告期内，无实际核销的应收账款。

## 3、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

货币单位：元

单位名称	2016年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
厦门摩云信息技术有限公司	2,750,000.00	55,000.00	2.00	按照账龄分析法计提
诸暨长城国际影视创意园有限公司	1,774,800.00	35,496.00	2.00	按照账龄分析法计提
合计	<b>4,524,800.00</b>	<b>90,496.00</b>		

## 4、报告期内各期末公司应收账款前五名单位情况

货币单位：元

2016年12月31日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	款项性质
厦门摩云信息技术有限公司	非关联方	2,750,000.00	1年以内	47.36	制作费用
诸暨长城国际影视创意园有限公司	非关联方	1,774,800.00	1年以内	30.57	制作费用
李阳	非关联方	409,070.00	1年以内	7.04	动漫衍生品货款
西安能控安远信息技术有限公司	非关联方	404,000.00	1年以内	6.96	技术服务费用
中国移动通信集团陕西有	非关联方	120,000.00	1年以内	2.07	原创动漫

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	款项性质
限公司					授权使用 费
合计		<b>5,457,870.00</b>		<b>94.00</b>	

(续上表)

2015年12月31日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	款项性质
陕西绝顶人峰网络科技有限公司	非关联方	950,000.0 0	1年以内	78.11	技术服务 费、制作费
李阳(个人客户)	非关联方	266,300.0 0	1年以内	21.89	动漫衍生 品货款
合计	-	<b>1,216,300. 00</b>		<b>100.00</b>	

注：公司报告期内存在向个人客户销售的情况，金额分别为：2015年965,321.08元，占全年收入的比例为8.35%，2015年除向李阳个人销售外，不存在其他个人客户；2016年向李阳销售金额为701,570元，占当年销售收入的4.39%，2016年向其它个人客户销售金额为37,173元，占当年销售收入的0.23%。公司向个人客户销售的多为公司的动漫衍生品。

公司的个人客户主要是个人李阳及其它零星网店渠道的个人客户，其中，客户李阳与公司于2015年签订有为期三年的合同，目前合同正在执行中。该客户发货流程、结算流程、

相关内控流程与公司一般正常的法人客户并无区别。相关环节主要控制如下：

①销售合同的审批与签订

签订销售合同之前，走合同评审流程，合同评审经过营销部（产品）、影视制作部（动漫影片、技术服务）、项目部（授权）、财务部、行政部、总经理审核，最终经董事长批准。批准同意后，由业务员跟客户签订销售合同。一般金额小于 1 万元，且商品单价不低于商品价目表规定单价的，可以不签订销售合同。

②产品发货控制

业务员编制发货申请单、申请单经过营销部门负责人、仓库保管部门、财务部批准后，业务员去仓库提货，库管编制一式三联的出库单，仓库、客户和财务各一联。

③开票结算

发货之后，根据合同规定开票结算。开票之前业务员跟财务核对发货明细，核对一致后给客户发邮件对账，对账没问题即开发票确认收入，如有问题客户跟公司打电话确认。

④账款回收

一般小金额的销售，现款交易。客户与业务员一手交钱一手交货，业务员收到钱后到财务报账。金额大的款项打入公司的对公账户，一般是交货后的下个月收款。

⑤计提坏账准备

每年年末对应收账款划分账龄，并根据会计政策对应收账款计提坏账准备。

通过网店销售的个人客户的采购流程与公司其它客户的采购流程相同，相关主要环节及控制如下：

①合同签订：

网上采购的客户以个人客户为主，客户有需求时会在网上下订单，此部分金额相对较小，所以此部分客户暂时没有与公司签订合同。

②结算方式：

网上客户一般会在收到商品后，以支付宝、微信等方式结算为主，公司有对公的支付宝帐户，对公的微信账户，网上客户确认收货后，网上平台商会将货款汇入公司的以上对公账户中，不存在其它结算方式。

③相关内控制度：



A、公司收到客户订单后，与其它客户的流程相同，先写销售出库申请单，经部门负责人审核，产品开发部仓管、产品开发部负责人复核，财务部审批后，由仓管填写销售出库单办理出库存手续。

B、营销部收到出库单，清点商品后，联系物流或快递公司发货。

C、营销部网店客服人员会在发货后适当时间，与客户沟通确认客户收货情况。

D、客户确认收货后，平台商将货款转入公司的对公支付宝或微信账户。

5、2015年12月31日和2016年12月31日，公司前五大客户应收账款合计数占应收账款总额比例分别为100.00%、94.00%，公司的应收账款客户集中度较高，但是通过比较2015年度和2016年度的前五大客户可以发现，公司并不存在长期对某一客户重大依赖的情况，所有客户均是基于当时市场环境的最优选择，公司灵活开拓新的市场和新的客户。

6、截至2016年12月31日，应收账款期末余额中无应收持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

7、报告期内，公司不存在长期未收回的款项。

8、报告期内，公司不存在大额冲减应收账款的情形。

9、报告期内公司存在部分现金收款的情况，个人客户如李阳，由于其报告期内多次向公司采购动漫衍生品，由于每次采购金额不等，在货款较少时，会向公司支付部分现金货款，报告期内公司收取李阳的现金货款如下：2015年度242,444元（2015年收到李阳的其它货款为对公账户收款），占2015年销售收入的2.10%；2016年度55,140元（2016年收到的李阳其它货款为对公账户收款），占2016年销售收入的0.34%，其它客户（主要是网购客户）会采取支付少量现金方式，网购客户确认收货后，平台商将货款转入公司的对公支付宝账户或对公微信账户。一般当天收到的现金会存入公司的对公账户中。

公司从成立至今，不存在坐支现金或使用个人卡收取现金或货款等情况。

公司制定有销售收款、采购付款及货币资金管理制度。公司收取现金为偶发业务，且交易对方为个人，符合中国人民银行有关现金管理的规定，公司收

到现金后，一般当天存入公司银行账户，没有发现公司存在坐支现金或使用个人卡进行结算的情况，也不存在资金体外循环的情况。

### （三）预付账款

#### 1、预付账款账龄分析

货币单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	143,896.00	100.00	129,240.00	100.00
合计	<b>143,896.00</b>	<b>100.00</b>	<b>129,240.00</b>	<b>100.00</b>

报告期内，2016年12月31日的预付账款主要为预付西安云博广告文化传播有限公司的原材料玻璃钢53,350.00元，及东阳市茂昌工艺品有限公司秦亲宝贝18cm毛绒制作费48,397.44元等；2015年12月31日的预付账款主要为预付给成都晓明母婴用品有限公司的乌拉乌拉镇图书策划费120,000元等。

2015年12月31日和2016年12月31日的预付账款账龄均在1年以内，账龄结构合理。

#### 2、报告期内各期末公司预付账款前五名单位/个人情况

货币单位：元

2016年12月31日

单位/个人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
西安云博广告文化传播有	非关联方	53,350.00	1年以内	37.08	动漫衍生品加工费

单位/个人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
限公司					
东阳市茂昌工艺品有限公司	非关联方	48,397.44	1年以内	33.63	动漫衍生品加工费
康凯	非关联方	8,400.00	1年以内	5.84	动漫衍生品加工费
京东商城	非关联方	6,360.00	1年以内	4.42	动漫衍生品货款
陕西星海工艺有限公司	非关联方	5,310.00	1年以内	3.69	动漫衍生品加工费
<b>合计</b>		<b>121,817.44</b>		<b>84.66</b>	

(续上表)

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
成都晓明母婴用品有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	92.85	策划制作费用
西安涂梦网络科技有限公司	非关联方	4,500.00	1 年以内	3.48	推广费用
东莞市科恒实业有限公司	非关联方	2,500.00	1 年以内	1.93	样品费用
西安市莲湖区万顺剧装乐器商店	非关联方	2,240.00	1 年以内	1.73	样品费用
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>129,240.00</b>		<b>100.00</b>	

3、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款分类

货币单位：元

类别	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独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	231,078.94	100.00	-	-	231,078.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>231,078.94</b>	<b>100.00</b>			<b>231,078.94</b>

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独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	40,094.95	100.00	-	-	40,094.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>40,094.95</b>	<b>100.00</b>			<b>40,094.95</b>

## 2、账龄分析

货币单位：元

账龄	2016年12月31日			
	余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	229,578.94	99.35	-	-
1至2年	1,000.00	0.43	-	-
3至4年	450.00	0.19	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	50.00	0.02	-	-
合计	<b>231,078.94</b>	<b>100.00</b>	-	-

(续上表)

账龄	2015年12月31日			
	余额	占比(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,594.95	98.75	-	-
1至2年	450.00	1.12	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	50.00	0.12	-	-
合计	<b>40,094.95</b>	<b>100.00</b>	-	-

## 3、其他应收款按性质分类情况

货币单位：元

款项性质	2016年12月31日账面余额	2015年12月31日账面余额
备用金、代员工垫付款项	29,698.94	18,740.29
押金、保证金	201,380.00	21,354.66
合计	<b>231,078.94</b>	<b>40,094.95</b>

## 4、报告期内各期末公司其他应收账款前五名单位情况

货币单位：元

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 年末余 额
陕西恒锦发置业有限公司	非关联方	押金	74,700.00	1年以内	32.33	-
陕西硒谷产业发展有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1年以内	21.64	-
西安龙江物流有限公司	非关联方	押金	40,000.00	1年以内	17.31	-
江苏京东信息技术有限公司	非关联方	押金	30,000.00	1年以内	12.98	-
杭州起码科技有限公司	非关联方	押金	5,000.00	1年以内	2.16	-
合计			<b>199,700.00</b>		<b>86.42</b>	

(续上表)

2015年12月31日

单位名称/姓名	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额合计 数的比例(%)	坏账准 备 年末余 额
王雪、荆茹、马喆等	非关联方(公 司员工)	员工备 用金借 款	16,548.70	1年以内	41.27	-
王雪、荆茹、马喆等 员工	非关联方(公 司员工)	垫付员 工公积 金	9,036.00	1年以内	22.54	-
王雪、荆茹、马喆等 员工	非关联方(公 司员工)	垫付员 工社保 费用	6,517.45	1年以内	16.26	-
西安长风数字文化科 技有限公司	非关联方(曾 是关联方)	2015年 11月、 12月垫 支水费	2,751.89	1年以内	6.86	-
支付宝网络技术有限	非关联方	保证金	1,000.00	1年以内	2.49	-
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>35,854.04</b>		<b>89.42</b>	

注1: 2014年7月15日西安长风数字文化科技有限公司将其持有的有限公司95.00%的股权转让给齐晓燕, 2014年7月15日以后西安长风数字文化科技有限公司已不再是公司关联方。

注2: 2014年9月至2015年7月, 西安长风数字文化科技有限公司委托公司代为发放物业人员工资。



截至 2016 年 12 月 31 日其他应收款余额为 231,078.94 元,主要系押金性质。2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日,其他应收款 1 年以内账龄的所占比重分别为 98.75%和 99.35%,账龄较长的是桶装水押金,金额为 50.00 元,账龄为 4-5 年。

## (五) 存货

报告期内各期末公司的存货情况见下表:

货币单位: 元

项目	2016 年 12 月 31 日	比例 (%)	2015 年 12 月 31 日	比例 (%)
在产品	2,393,671.40	21.66	3,073,921.73	40.84
库存商品	8,488,055.38	76.81	4,185,892.23	55.61
周转材料	162,614.38	1.47	266,999.83	3.55
发出商品	5,780.61	0.05	-	-
<b>合计</b>	<b>11,050,121.77</b>	<b>100.00</b>	<b>7,526,813.79</b>	<b>100.00</b>

注: 库存商品中包含已摊销完毕的版权、商标权、专利权及软件著作权合计 325 项,均以 1.00 元名义价值入账,详见下表库存商品中完成拍摄的动漫影视作品的摊销情况。

公司存货主要包括库存商品、在产品和周转材料,2016 年 12 月 31 日存货包含少量发出商品,存货结构比较稳定。公司的库存商品主要为动漫衍生品和已经完成拍摄的动漫影视作品,在产品主要为尚未完工的动漫影视作品发生的拍摄费用,周转材料为包装物,总体来看,公司存货的构成合理,符合公司实际的经营状况。

截至 2016 年 12 月 31 日,公司在产品明细情况如下:

货币单位：元

项目名称	员工工资	社会保险费	住房公积金	制造费用	制作费用	印刷费	维修费	邮寄费	食宿费	车辆使用费	图书资料	低值易耗品摊销	服务费	其它杂费	小计
[XM016-002]红色延安系列——先辈的足迹（红色人物）	225,499.14	29,881.65	-	105,221.76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360,602.55

[XM016-003]红色延安系列——焦裕禄电影	50,674.26	6,769.17	2,140.89	15,191.54	-	423.00	-	45.90	3,063.25	83.00	2,545.30	169.00	-	72.80	81,178.11
[XM017-003]倒不了的塔系列——倒不了的塔——第三季	15,814.71	1,836.49	-	29,135.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,787.12

[XM017-005]倒不了的塔系列——漫画	70,531.41	8,396.92	-	68,360.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,288.63
[XM027-001]卡通（AR系列）——乌拉镇	202,716.12	13,590.32	4,772.45	42,282.34	24,353.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,714.23
[XM027-	16,384.65	-	-	927.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,311.66

002]卡卡通（AR系列）——厨房总动员															
[XM027-004]卡卡通（AR系列）——AR拼音卡片	137,171.58	16,402.53	1,727.33	83,278.48	-	973.50	-	-	-	-	-	-	-	-	239,553.42
[XM027-	3,992.67	516.52	-	1,662.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.00	6,672.09

005]卡卡通 (AR 系列) ——AR 地球仪															
[XM027-006]卡卡通 (AR 系列) ——AR 七巧板	34,865.35	4,642.84	230.00	16,464.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,202.25
[XM027-007]卡卡通 (AR 系列)	55,026.67	6,589.70	2,351.00	39,132.58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,099.95

—AR 奇幻魔 力贴															
[XM028- 001]公共 技术平 台—— 技术服 务	167,733. 11	26,777. 36	8,616. 00	2,811.9 7	-	106.6 3	4,600. 00	-	-	-	-	483.0 0	-	39.0 0	211,167.07
[XM049] VR 教育 应用测 试	63,400.7 9	7,539.0 7	2,435. 89	18,163. 00	-	-	21,75 5.77	-	-	-	-	738.0 0	-	-	114,032.52
[XM053] AR 未来	28,432.6 3	4,068.8 5	1,264. 68	9,012.6 2	535,50 0.00	-	-	-	-	-	-	-	283. 02	-	578,561.80

教室															
[XM054] VR 未来 教室	-	-	-	-	143,50 0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,500.00
合计	1,072,24 3.09	127,01 1.42	23,53 8.24	431,64 4.48	703,35 3.00	1,503 .13	26,35 5.77	45. 90	3,063 .25	83. 00	2,545 .30	1,390 .00	283. 02	611. 80	2,393,671. 40

截至 2016 年 12 月 31 日，库存动漫在产品成本结转周期、已结转期间、剩余结转期间明细如下：

项目名称	期末余额	成本结转周期（月）	已结转期间（月）	剩余结转期间（月）
红色延安系列——先辈的足迹（红色人物）	360,602.55	未结转	-	-
红色延安系列——焦裕禄电影	81,178.11	未结转	-	-
倒不了的塔系列——倒不了的塔—第三季	46,787.12	未结转	-	-
倒不了的塔系列——漫画	147,288.63	未结转	-	-
卡卡通（AR 系列）——乌拉乌拉镇	287,714.23	未结转	-	-
卡卡通（AR 系列）——厨房总动员	17,311.66	未结转	-	-



项目名称	期末余额	成本结转周期(月)	已结转期间(月)	剩余结转期间(月)
卡卡通 (AR 系列) ——AR 拼音卡片	239,553.42	未结转	-	-
卡卡通 (AR 系列) ——AR 地球仪	6,672.09	未结转	-	-
卡卡通 (AR 系列) ——AR 七巧板	56,202.25	未结转	-	-
卡卡通 (AR 系列) ——AR 奇幻魔力贴	103,099.95	未结转	-	-
[XM028-001]公共技术平台——技术服务	211,167.07	未结转	-	-
[XM049]VR 教育应用测试	114,032.52	未结转	-	-
[XM053]AR 未来教室	578,561.80	未结转	-	-
[XM054]VR 未来教室	143,500.00	未结转	-	-
合计	2,393,671.40			

注：本公司原创动漫产品在达到预计可使用状态后一次转入库存商品，并按期摊销。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司库存商品中，包含动漫衍生品 4,597,596.75 元，动漫片及知识产权类金额为：3,890,458.97 元，完成拍摄的动漫影视作品的摊销情况见下表：

货币单位：元

作品名称	账面原值	开始摊销时间	账面价值
XM002-004-仙黎谷系列—漫画	132,734.31	2016 年 12 月	129,047.25
XM009-005-数字文化展示—维真世界	12,214.17	2016 年 12 月	11,874.89
XM013-005-职业培训软件——增强现实平面识别与三维动画展示应用软件	13,857.14	2016 年 12 月	13,472.22
XM013-006-职业培训软件——增强现实技术与广告行业应用软件	30,204.63	2016 年 12 月	29,365.61
XM014-001-001-秦亲宝贝系列——秦亲宝贝游华夏——游华夏拍摄	171,485.38	2016 年 12 月	166,721.90
XM014-001-002-秦亲宝贝系列——秦亲宝贝游华夏——少华山	416,430.90	2016 年 12 月	404,863.38
XM014-002-001-秦亲宝贝系列——微动画——华夏微表情	28,731.13	2016 年 12 月	27,933.04
XM014-002-002-秦亲宝贝系列——微动画——24 节气、节日	182,237.83	2016 年 12 月	177,175.67
XM014-002-007-秦亲宝贝系列——微动画——45 个新节日	105,510.52	2016 年 12 月	102,579.67
XM014-003-秦亲宝贝系列——微漫画	90,010.91	2016 年 12 月	87,510.61
XM014-006-秦亲宝贝系列—天下萌学院	21,890.06	2016 年 12 月	21,282.00
XM014-008-秦亲宝贝游陕西之黄桂柿子饼	17,505.77	2016 年 12 月	17,019.50
XM014-009-秦亲宝贝 LOGO 演绎 VR 影片	103,197.78	2016 年 12 月	100,331.18
XM029-001-爱卡通动漫社区—创意教材	486,402.10	2016 年 12 月	472,890.93
XM029-003-爱卡通动漫社区—奥式思维	246,623.00	2016 年 12 月	239,772.36
XM029-005-爱卡通动漫社区—教育策划案	53,079.20	2016 年 12 月	51,604.78

XM031-佛教绘画	66,843.34	2016年12月	64,986.58
XM048-六尺巷	39,983.29	2016年12月	38,872.64
倒不了的塔成本	1,823,886.53	2014年4月	152,351.84
倒不了的塔—重生之死	883,553.08	2014年12月	299,886.48
红色延安	1,724,955.57	2015年5月	784,244.81
神马镇	2,195,855.31	2014年3月	124,043.18
青铜印象	138,444.30	2014年7月	23,074.05
秦宝形象集-秦亲宝贝形象	454,979.44	2016年3月	328,596.26
秦亲宝贝微动画	35,371.09	2015年10月	20,633.14
知识产权-专利技术	14.00	-	14.00
知识产权-版权	175.00	-	175.00
知识产权-软件著作权	9.00	-	9.00
知识产权-商标	127.00	-	127.00
合计	<b>18,952,298.55</b>	-	<b>3,890,458.97</b>

截至本公开转让说明书签署日，公司已知识产权-版权 201 项。

截至 2016 年 12 月 31 日，库存动漫产品成本结转周期、已结转期间、剩余结转期间明细如下：

科目名称-动漫产品名称	报告期末余额	成本结转周期（月）	已结转期间（月）	剩余结转期间（月）
倒不了的塔	152,351.84	36	33	3
倒不了的塔——重生之死	299,886.48	36	25	11
神马镇的浮云街	124,043.18	36	34	2
青铜	23,074.05	36	30	6
红色延安	784,244.81	36	20	16
秦亲宝贝微动画形象	20,633.14	36	15	21
秦亲宝贝形象	328,596.26	36	10	26
仙黎谷系列-漫画	129,047.25	36	1	35
秦亲宝贝系列-游华夏-游华夏拍摄	166,721.90	36	1	35
秦亲宝贝系列-游华夏-少华山	404,863.38	36	1	35
秦亲宝贝系列-微动画-华夏微表情	27,933.04	36	1	35
秦亲宝贝系列-微动画-24 节气、节日	177,175.67	36	1	35
秦亲宝贝系列-微动画-45 个新节日	102,579.67	36	1	35
秦亲宝贝系列-微漫画	87,510.61	36	1	35

秦亲宝贝系列-天下萌学院	21,282.00	36	1	35
秦亲宝贝游陕西之黄桂柿子饼	17,019.50	36	1	35
秦亲宝贝 LOGO 演绎 VR 影片	100,331.18	36	1	35
数字文化展示-维真视界	11,874.89	36	1	35
职业培训软件-增强现实平面识别与三维动画展示应用软件	13,472.22	36	1	35
职业培训软件-增强现实技术与广告行业应用软件	29,365.61	36	1	35
爱卡通动漫社区-创意教材	472,890.93	36	1	35
爱卡通动漫社区-奥式思维	239,772.36	36	1	35
爱卡通动漫社区-教育策划案	51,604.78	36	1	35
佛教绘画	64,986.58	36	1	35
六尺卷	38,872.64	36	1	35
知识产权-专利技术	14.00			
知识产权-版权	175.00			
知识产权-软件著作权	9.00			
知识产权-商标	127.00			
合计	3,890,458.97			

注：公司报告期内存在部分动漫产品，其成本已摊销完毕但仍未公司产生销售收入，具体情况如下：

报告期内，公司的原创动漫类业务，成本从取得发行许可证后，按行业惯例及该业务为公司带来收入的时间，公司对原创动漫类作品的成本按三年时间摊销，2016 年度的长风影视动漫职业培训学校版权费和行知中心软件使用费均系公司原创的版权等授权客户使用而取得的收入，上述相关产品版权的成本在以前会计期间已经摊销完毕，在报告期内仍然为公司带来收入，故报告期只有收入无成本。

公司存货的计量核算参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，本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，作为流动资产核算。公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—库存商品—动漫影视作品”。完工的动漫影视作品成本在符合播放条件时起三年内按照月进行摊销，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 1.00 元。

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額转入资产减值损失。报告期内，公司存货尚未发生减值。

#### 1、存货余额变化合理性

公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的存货余额分别为 7,526,813.79 元和 11,050,121.77 元，期末存货余额增加 46.81%，2016 年末的存货余额大幅增加，主要是因为一部分动漫产品于 2016 年度完工验收，由生产成本转入库存商品，及部分新设计的动漫衍生品完工入库，致 2016 年末的库存商品较 2015 年底增长 102.78%。

2、公司存货中，包括在产品、库存商品、周转材料，2016 年 12 月 31 日的期末存货包含少量的发出商品，即是从仓库发至店面但尚未销售的产品，期末存货未发生可变现净值低于成本的情况，未计提存货跌价准备。

### （六）其他流动资产

报告期的其他流动资产如下：

货币单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
光纤使用费	-	36,000.00
房租	-	9,000.00
咨询服务费	49,685.56	-
仓储费	53,656.96	-
<b>合计</b>	<b>103,342.52</b>	<b>45,000.00</b>

2015 年 12 月 31 日公司的其他流动资产余额为 2015 年 4 月 1 日预先支付的光纤使用费（摊销期限 3 个月，月摊销额 12,000.00 元）和 2014 年 9 月 11 日计提的当月房租费用（摊销期限 16 个月，月摊销额 9,000.00 元）。

2016 年 12 月 31 日其他流动资产中的咨询服务费为公司于 2016 年 5 月 6 日支付给北京创富导航资本管理咨询有限公司的咨询服务费（摊销期 12 个月，月摊销金额为 12,421.38 元）。仓储费为公司于 2016 年 12 月预先支付给西安龙江物流有限

公司的 2016 年 12 月至 2017 年 2 月的仓储费，每月固定仓储费用 19,950 元，按季度支付下季度的费用。

### (七) 固定资产

货币单位：元

2016 年 12 月 31 日

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,176,415.97	460,000.00	4,190.00	2,640,605.97
2、本年增加金额				
(1) 购置	691,826.62	-	42,796.43	734,623.05
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	2,868,242.59	460,000.00	46,986.43	3,375,229.02
二、累计折旧				
1、年初余额	1,340,114.60	87,400.00	3,980.50	1,431,495.10
2、本年增加金额				
(1) 计提	415,900.10	87,920.04	4,857.52	508,677.66
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	1,756,014.70	175,320.04	8,838.02	1,940,172.76
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额				
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>1,112,227.89</b>	<b>284,679.96</b>	<b>38,148.41</b>	<b>1,435,056.26</b>
2、年初账面价值	<b>836,301.37</b>	<b>372,600.00</b>	<b>209.5</b>	<b>1,209,110.87</b>

(续上表)

2015年12月31日

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,909,918.50	1,090,000.00	4,190.00	7,004,108.50
2、本年增加金额				
(1) 购置	666,873.05	-	-	666,873.05
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	4,400,375.58	630,000.00	-	5,030,375.58
4、年末余额	2,176,415.97	460,000.00	4,190.00	2,640,605.97
二、累计折旧				
1、年初余额	1,461,349.61	112,035.00	3,980.50	1,577,365.11
2、本年增加金额				
(1) 计提	985,485.72	189,250.00	-	1,174,735.72
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	1,106,720.73	213,885.00	-	1,320,605.73
4、年末余额	1,340,114.60	87,400.00	3,980.50	1,431,495.10
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额				
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>836,301.37</b>	<b>372,600.00</b>	<b>209.5</b>	<b>1,209,110.87</b>
2、年初账面价值	<b>4,448,568.89</b>	<b>977,965.00</b>	<b>209.5</b>	<b>5,426,743.39</b>

公司的固定资产主要为电子设备、运输设备和办公设备，均为公司生产经营所必需且正常使用的资产。报告期内，公司固定资产的增加主要是由于公司日常经营的需要，电子设备的更新换代及新置办部分办公设备所致。

公司固定资产不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，不会对公司财务状况和持续经营能力产生较大的影响；同时，公司固定资产均在正常使用，状态良好，不存在减值迹象，因此，未计提固定资产减值准备。

本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产和持有待售的固定资产。

### (八) 无形资产

2016年12月31日

货币单位：元

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
原价	<b>158,922.74</b>	<b>49,635.01</b>	-	<b>208,557.75</b>
版权	-	39,805.95	-	39,805.95
软件	158,922.74	9,829.06	-	168,751.80
累计摊销	<b>75,404.22</b>	<b>16,653.87</b>	-	<b>92,058.09</b>
版权	-	7,740.04	-	7,740.04
软件	75,404.22	8,913.83	-	84,318.05
账面净值	<b>83,518.52</b>	-	-	<b>116,499.66</b>
版权	-	-	-	32,065.91
软件	83,518.52	-	-	84,433.75
减值准备				
版权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
账面价值	<b>83,518.52</b>	-	-	<b>116,499.66</b>
版权	-	-	-	32,065.91
软件	83,518.52	-	-	84,433.75

(续上表)

2015年12月31日

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
原价	<b>78,680.00</b>	<b>85,042.74</b>	<b>4,800.00</b>	<b>158,922.74</b>
商标权	4,800.00	-	4,800.00	-
软件	73,880.00	85,042.74	-	158,922.74
累计摊销	<b>75,880.00</b>	<b>1,924.22</b>	<b>2,400.00</b>	<b>75,404.22</b>
商标权	2,000.00	400.00	2,400.00	0.00
软件	73,880.00	1,524.22	-	75,404.22



账面净值	2,800.00	-	-	83,518.52
商标权	2,800.00	-	-	-
软件	-	-	-	83,518.52
减值准备				
商标权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
账面价值	2,800.00	-	-	83,518.52
商标权	2,800.00	-	-	-
软件	-	-	-	83,518.52

## (九) 长期待摊费用

货币单位：元

项目	2015年12月31日	本年增加	本年摊销	2016年12月31日
咨询服务费	-	186,792.45	23,349.06	163,443.39
合计		186,792.45	23,349.06	163,443.39

注：长期待摊费用系支付给如下公司的咨询服务费：

1、北京创富导航公司，总金额 149,056.6 元，按合同约定，从 2016 年 5 月至 2017 年 4 月，按月分摊费用。

2、安信证券股份有限公司新三板挂牌服务费，总金额 283,018.87 元，按合同约定，从 2016 年 5 月至 2017 年 4 月，按月分摊费用。

3、深圳前海中力公司顾问费用，总金额 186,792.44 元，按合同约定从 2016 年 10 月至 2018 年 9 月，按月分摊费用。

(续上表)

项目	2014年12月31日	本年增加	本年摊销	2015年12月31日
装修费	32,400.00	-	32,400.00	-
合计	32,400.00		32,400.00	

公司 2014 年 12 月 31 日的长期待摊费用主要为装修费，已于 2015 年度全部摊销。

## 六、公司的主要债务情况

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
应付账款	3,247,593.15	93.27	18,400.40	3.48
预收款项	99,256.77	2.85	176,686.73	33.40
应交税费	132,362.85	3.80	333,932.88	63.12
其他应付款	2,810.45	0.08	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>100.00</b>	<b>529,020.01</b>	<b>100.00</b>
非流动负债合计	-	-	-	-
<b>负债合计</b>	<b>3,482,023.22</b>	<b>100.00</b>	<b>529,020.01</b>	<b>100.00</b>

2016年12月31日负债总额与2015年12月31日相比,增长较多,主要系2016年度,公司受托动漫制作业务增长迅速,且大多为4D项目,目前公司的规模较小,公司的动漫专业人才较少,为了按时向客户交付受托制作的动漫,公司负责前期和后期的设计,将中间业务外包给外部服务商,根据双方的合同约定,期末应支付给外部服务商的服务费较多,2016年12月31日应付账款期末余额较2015年12月31日增加3,229,192.75元所致。

## (一) 应付账款

## 1、应付账款性质列示

货币单位: 元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
委托加工费	3,186,157.35	-
仓储费	61,436.00	-
印刷费	-	14,596.40
创意教材邮寄费	-	3,804.00
<b>合计</b>	<b>3,247,593.35</b>	<b>18,400.40</b>

2016年12月31日应付账款余额较2015年12月31日增加较多,主要系2016年应付账款中的委托加工费较上年增加3,186,157.35元所致。

2016年度公司受托动漫制作大多为4D项目,较2015年度的3D动漫制作项

目，所需技术难度较高，部分技术需要从外部技术服务商西安蓝岸电子科技有限公司、上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司采购，支付给外部服务商的委托加工费较高，根据合同约定尚未支付给对方的款项，致 2016 年度的委托加工费较多。

## 2、应付账款账龄分析

货币单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合计	<b>3,247,593.15</b>	<b>18,400.40</b>
其中：1 年以内	3,247,593.15	18,400.40
1 年以上	-	-

公司应付账款账龄均在 1 年以内。

## 3、报告期内各期末公司应付账款前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款账面余额合计数的比例 (%)
上海摩奇贝斯展示设计营造有限公司	非关联方	制作费用	2,750,000.00	1 年以内	84.68
西安蓝岸电子科技有限公司	非关联方	软件开发费用	257,250.00	1 年以内	7.92
福建省德化弘艺陶瓷有限公司	非关联方	动漫衍生品加工费用	73,846.15	1 年以内	2.27
西安龙江物流有限公司	非关联方	仓储费用	61,425.00	1 年以内	1.89
深圳市泰和精品印刷有限公司	非关联方	动漫衍生品加工费	43,173.04	1 年以内	1.33
<b>合计</b>			<b>3,185,694.19</b>		<b>98.09</b>

(续上表)

2015 年 12 月 31 日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款账面余额合计数的比例(%)
喜剧世界杂志社	非关联方	印刷费	14,596.40	1年以内	79.33
周瑞	非关联方	创意教材邮寄费	3,804.00	1年以内	20.67
合计		-	<b>18,400.40</b>		<b>100.00</b>

2015年12月31日和2016年12月31日,应付账款余额中无应付持有公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## (二) 预收账款

### 1、预收账款按性质列示

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	99,256.77	176,686.73
合计	<b>99,256.77</b>	<b>176,686.73</b>

### 2、预收账款账龄分析

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	32,590.00	176,686.73
1-2年	66,666.77	-
合计	<b>99,256.77</b>	<b>176,686.73</b>

### 3、报告期内各期末公司预收账款前五名单位情况

2016年12月31日

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款账面余额合计数的比例(%)
陕西希望在线文化传播有限公司	非关联方	原创动漫授权费用	66,666.77	1-2年	67.17
陈云侠-金牌代理	非关联方	动漫衍生品销售货款	28,710.00	1年以内	28.92
陕西省人民政府外事	非关联方	动漫衍生品	1,960.00	1年以内	1.97

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款账面余额合计数的比例(%)
办公室		销售货款			
西安盛朗商贸有限责任公司	非关联方	动漫衍生品销售货款	1,920.00	1年以内	1.93
<b>合计</b>			<b>99,256.77</b>		<b>100.00</b>

(续上表)

2015年12月31日

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款账面余额合计数的比例(%)
陕西希望在线文化传播有限公司	非关联方	版权授权收入	166,666.73	1年以内	94.33
陕西文武圣地广告文化传播有限公司	非关联方	秦亲宝贝货款	6,000.00	1年以内	3.40
西安金航线假日旅游有限公司	非关联方	秦亲宝贝货款	4,020.00	1年以内	2.28
<b>合计</b>		-	<b>176,686.73</b>	-	<b>100.00</b>

报告期内的预收账款主要是预收陕西希望在线文化传播有限公司的款项,公司与陕西希望在线文化传播有限公司签订《奥氏思维拓展》专区营销合同,营销推广合作期为2014年8月25日至2017年8月24日,根据合同约定分期确认收入。

4、2015年12月31日和2016年12月31日预收账款余额中无预收持有本公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

### (三) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

货币单位: 元

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	-	4,095,360.12	4,095,360.12	-
离职后福利-设定提存计划	-	328,172.01	328,172.01	-

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>4,423,532.13</b>	<b>4,423,532.13</b>	

(接上表)

货币单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	-	3,371,022.38	3,371,022.38	-
离职后福利-设定提存计划	-	296,522.90	296,522.90	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>3,667,545.28</b>	<b>3,667,545.28</b>	

(2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,708,349.87	3,708,349.87	-
职工福利费	-	99,791.79	99,791.79	-
社会保险费	-	137,650.46	137,650.46	-
其中：医疗保险费	-	127,740.00	127,740.00	-
工伤保险费	-	5,535.27	5,535.27	-
生育保险费	-	4,375.19	4,375.19	-
住房公积金	-	149,568.00	149,568.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>4,095,360.12</b>	<b>4,095,360.12</b>	

(接上表)

货币单位：元

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,197,653.22	3,197,653.22	-
职工福利费	-	21,573.50	21,573.50	-
社会保险费	-	130,195.66	130,195.66	-
其中：医疗保险费	-	120,496.35	120,496.35	-
工伤保险费	-	3,971.28	3,971.28	-
生育保险费	-	5,728.03	5,728.03	-
住房公积金	-	21,600.00	21,600.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>		<b>3,371,022.38</b>	<b>3,371,022.38</b>	

## (3) 设定提存计划列示

货币单位：元

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
基本养老保险	-	313,079.20	313,079.20	-
失业保险费	-	15,092.81	15,092.81	-
<b>合计</b>		<b>328,172.01</b>	<b>328,172.01</b>	

(接上表)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
基本养老保险	-	279,854.05	279,854.05	-
失业保险费	-	16,668.85	16,668.85	-
<b>合计</b>		<b>296,522.90</b>	<b>296,522.90</b>	

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项，应付职工薪酬的核算为当月计提并在当月发放。报告期内应付职工薪酬余额未见异常波动。

## (四) 应交税费

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	106,445.49	277,682.46
个人所得税	8,436.05	8,700.72

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
城市维护建设税	7,330.66	19,743.98
教育费附加	3,141.71	8,461.70
水利建设基金	4,914.49	2,635.89
其他税费	2,094.45	16,708.13
<b>合计</b>	<b>132,362.85</b>	<b>333,932.88</b>

公司账面的“应交税费-应交增值税”是按照会计准则要求，按“当期应交销项税额-当期应交进项税额-上期留抵税额”的公式计算而来。

2015年度和2016年度缴纳增值税，并已经计提和缴纳城市维护建设税和教育费附加。根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》第三条规定和《国家税务总局关于城市维护建设税征收问题的通知》，城市维护建设税，以纳税人实际缴纳的消费税、增值税、营业税等流转税税额为计税依据，而不应是应缴流转税税额。

公司2015年度开始盈利，并开始计算企业所得税优惠期，2015年度和2016年度在免税期，公司不需要缴纳企业所得税。

## （五）其他应付款

### 1、其他应付款按款项性质列示

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
押金	1,000.00	-
代垫款	1,808.80	-
其他	1.65	-
<b>合计</b>	<b>2,810.45</b>	

### 2、其他应付款账龄分析

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	2,810.45	-
<b>合计</b>	<b>2,810.45</b>	

### 3、报告期内各期末其他应付款前五名单位情况

2016年12月31日



货币单

位：元

姓名	与本公司关系	账龄	款项性质	账面余额	占其他应付款账面余额合计数的比例(%)
郭琪	关联方	1年以内	代垫款	1,808.80	64.36
陈琼	非关联方	1年以内	押金	1,000.00	35.58
聂倩	非关联方	1年以内	社保、公积金	1.65	0.06
合计				<b>2,810.45</b>	<b>100.00</b>

## 七、公司现金流量情况

### (一) 报告期经营活动现金流量净额及净利润情况

报告期内，公司经营活动现金净流量与存货变动、收付款具体情况和往来款余额变动情况的关系如下：

货币单

位：元

项目	2016年度	2015年度
净利润	604,751.14	7,226,173.18
加：资产减值准备	91,806.16	-282,237.70
加：固定资产折旧	508,677.66	1,174,735.72
无形资产摊销	16,653.87	1,924.22
长期待摊费用摊销	23,349.06	32,400.00
加：投资损失（收益以“-”号填列）	-	-3,791,659.60
加：存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,523,307.98	981,419.76
加：经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,795,947.81	-479,589.74
加：经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,761,754.18	-11,249,049.64
经营活动产生的现金流量净额	-4,312,263.72	-6,385,883.80

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与相应期间净利润的差异，主要系公司经营活动现金流量受非付现折旧费用，以及存货、经营性应收款项和经营性应付款项的变化影响所致。

经过前几年的投入期后，公司已经步入产出阶段，报告期内的营业收入保持了较快增长，2016年度主营业务收入较上年度增长 5,489,640.71 元，增速达 52.32%，

随着公司的市场开拓及技术得到市场的认可,营业收入在未来会继续保持快速增长,其中,销售商品、提供劳务收到的现金流快速增加,

同时,公司2016年度成立了研发部门,专注于研发和提升4D动漫技术,今后所需外部采购的技术成本有望减少,采购商品、接受劳务支付的现金会相应减少,有助于公司经营活动现金流量净额大幅提升。

## (二) 报告期内现金流量分析

从公司报告期内的现金流量来看,2015年度、2016年度的现金及现金等价物的净增加额分别为:11,950,379.55元和-5,150,407.72元,具体情况如下:

货币单位:元

项目	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	-4,312,263.72	-6,385,883.80
投资活动产生的现金流量净额	-838,144.00	-1,663,736.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	20,000,000.00
汇率变动对现金的影响	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,150,407.72	11,950,379.55

### 1、经营活动现金流量的变动原因分析:

货币单位:元

项目	2016年度	2015年度
销售商品、提供劳务收到的现金	12,358,814.30	11,731,095.70
收到其他与经营活动有关的现金	4,617,984.99	9,627,934.72
购买商品、接受劳务支付的现金	8,849,620.21	1,890,062.20
支付给职工以及为职工支付的现金	4,413,902.82	4,723,065.85
支付的各项税费	503,472.45	627,008.58
支付其他与经营活动有关的现金	7,522,067.53	20,504,777.59
经营活动产生的现金流量净额	-4,312,263.72	-6,385,883.80

从公司经营活动的现金流情况来看,2015年度和2016年度经营活动产生的现金流量净额均为负,分别为-6,385,883.80元和-4,312,263.72元;2015年度和2016年度每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.64元和-0.22元。2015年度公司经营活动产生的现金流量净额为负数,主要是因为公司自成立至2015年仍处于原创动漫的创作投入期。前期的投入阶段,所需投入资金较多,公司向关联方借入大量

往来款以应对资金需求，上述往来款基本在 2015 年度归还给关联方，2015 年度支付的其他与经营活动有关的现金较多。2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是由于公司 2016 年度受托动漫制作的项目大多为 4D 项目，较 2015 年度的 3D 项目难度较高，以及公司 2016 年受托动漫制作的业务量增加较多，而公司目前尚处于快速发展期，以及公司所在区域动漫专业人才供不应求，公司专业技术人员较少等，所需的部分技术外包给外部服务商，使得 2016 年度购买商品、接受劳务支付的现金较多。

报告期内收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金具体情况如下：

(1) “收到的其他与经营活动有关的现金” 情况如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
备用金及往来款	4,152,314.85	7,725,163.71
政府补助	405,660.37	1,901,320.72
利息收入	60,009.77	1,450.29
合计	<b>4,617,984.99</b>	9,627,934.72
收到的其他与经营活动有关的现金	<b>4,617,984.99</b>	<b>9,627,934.72</b>

(2) “支付的其他与经营活动有关的现金” 情况如下：

货币单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
办公费等支出及往来款	5,048,736.14	19,073,484.66
市场推广费	623,052.66	563,055.00
咨询费	893,311.31	534,029.91
光纤费	-	144,000.00
车辆使用费	64,636.80	186,928.53
银行手续费	3,540.37	3,279.49
仓储费及运费	380,488.16	-
房租物业费	508,302.09	-
合计	<b>7,522,067.53</b>	<b>20,504,777.59</b>

支付的其他与经营活动有关的现金	7,522,067.53	20,504,777.59
-----------------	--------------	---------------

### 2、投资活动现金流量的变动原因分析：

从公司投资活动产生的现金流情况来看，2015 年度和 2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为：-1,663,736.65 元和-838,144.00 元，2015 年度和 2016 年度投资活动产生的现金流量净额为负，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。

### 3、筹资活动现金流量的变动原因分析：

从公司筹资活动产生的现金流情况来看，2015 年度和 2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为：20,000,000.00 元和 0.00 元，2015 年度筹资活动产生的现金流量净额主要系公司收到的股东增资款项。2015 年 12 月 7 日，有限公司召开股东会，形成如下决议：1、有限公司股东巩昊君将其持有的公司 1.50% 股权作价 30.00 万元转让给新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）；2、同意增加公司注册资本 1,000.00 万元，其中：股东齐晓燕以货币方式出资 1030.00 万元，其中计入注册资本 515.00 万元，计入资本公积金 515.00 万元；新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 970.00 万元，其中计入注册资本 485.00 万元，计入资本公积金 485.00 万元。

## 八、股东权益情况

报告期内，股东权益明细情况如下：

货币单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	20,000,000.00	20,000,000.00
资本公积	2,212,329.36	10,000,000.00
盈余公积	60,475.11	-
未分配利润	544,276.03	-7,787,670.64
<b>所有者权益合计</b>	<b>22,817,080.50</b>	<b>22,212,329.36</b>

截至本公开转让说明书签署之日，公司已由有限公司整体变更为股份公司，股份公司的股本为 2,000.00 万元，改制过程详见“第一节基本情况”之“四、公司股

本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

## （一）股本

### 1、2016 年度股本的增减变动情况

货币单位：元

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
齐晓燕	15,000,000.00	75.00	-	-	15,000,000.00	75.00
深圳聚英股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,000.00	25.00	-	-	5,000,000.00	25.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 2、2015 年度，股本的增减变动情况

货币单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
巩昊君	150,000.00	1.50	-	150,000.00	-	-
齐晓燕	9,850,000.00	98.50	5,150,000.00	-	15,000,000.00	75.00
深圳聚英股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	25.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## （二）资本公积

### 1、2016 年度，资本公积增减变动情况

货币单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价	10,000,000.00	-	7,787,670.64	2,212,329.36
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>7,787,670.64</b>	<b>2,212,329.36</b>

根据齐晓燕、深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 1 月 26 日签订《关于设立西安维真视界影视文化传播股份有限公司的发起人协议书》和公司（筹）章程的规定，公司整体变更为“西安维真视界影视文化传播股份有限公司”。将公司

截至 2015 年 12 月 31 日经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产 22,212,329.36 元，按 1: 0.9004 比例折合成 20,000,000 股份（每股面值 1 元）。根据公司章程规定，公司申请的注册资本(股本)为人民币 20,000,000 元，公司全体股东按原有出资比例享有折股后股本，其中齐晓燕持股 1,500.00 万元，持股比例为 75.00%；深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）持股 500.00 万元，持股比例为 25.00%。

公司收到的与上述投入股本相关的资产总额为 22,741,349.37 元，负债总额为 529,020.01 元，净资产为 22,212,329.36 元，该净资产折合股本为 20,000,000.00 元，其余部分 2,212,329.36 元计入资本公积。

## 2、2015 年度，资本公积增减变动情况

货币单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
资本溢价	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计		<b>10,000,000.00</b>	-	<b>10,000,000.00</b>

2015 年 12 月 7 日，有限公司召开股东会，形成如下决议：1、有限公司股东巩昊君将其持有的公司 1.50% 股权作价 30.00 万元转让给新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）；2、同意增加公司注册资本 1,000.00 万元，其中：股东齐晓燕以货币方式出资 1030.00 万元，其中计入注册资本 515.00 万元，计入资本公积金 515.00 万元；新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 970.00 万元，其中计入注册资本 485.00 万元，计入资本公积金 485.00 万元。

### （三）盈余公积

货币单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	-	60,475.11	-	60,475.11
合计		<b>60,475.11</b>		<b>60,475.11</b>

### （四）未分配利润

报告期内，未分配利润明细情况如下：

货币单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	提取或分配比例(%)
上年年末金额	-7,787,670.64	-15,071,505.40	-
加：年初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初金额	-7,787,670.64	-15,071,505.40	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	604,751.14	7,283,834.76	-
减：提取法定盈余公积	60,475.11	-	10.00
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
未分配利润转增资本	-	-	-
其他	7,787,670.64	-	-
<b>本年年末金额</b>	<b>544,276.03</b>	<b>-7,787,670.64</b>	-

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

## 九、关联方关系及关联交易

### （一）关联方的认定标准

根据《公司法》和《企业会计准则第36号—关联方披露》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

### （二）公司主要关联方

#### 1、控股股东、实际控制人

根据《公司法》的相关规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指虽不是公司的股东（或控股股东），但通过投资关系、协议或者其他

安排，能够实际支配公司行为的人。

报告期期初至 2014 年 7 月 1 日，西安长风数字文化科技有限公司直接持有有  
限公司股份 95.00%，巩昊君直接持股 5.00%，因此根据《公司法》的有关规定，  
长风数字为有限公司的控股股东，巩昊君作为长风数字的控股股东，对有限公司  
的重要事项具有决定权，为有限公司的实际控制人。

2014 年 7 月 1 日，长风数字将其持有的有限公司 95.00% 的股权作价 285.00 万  
元转让给齐晓燕，由于齐晓燕与巩昊君在 2014 年 7 月至 2015 年 8 月期间存在夫妻  
关系，因此齐晓燕为公司控股股东，齐晓燕、巩昊君为公司的共同实际控制人。

2015 年 8 月，齐晓燕与巩昊君解除婚姻法律关系；2015 年 8 月至 2015 年 12  
月，齐晓燕与巩昊君不存在夫妻关系，因此齐晓燕为公司的控股股东和实际控制人。

2015 年 12 月至今，自然人齐晓燕直接持有公司 75.00% 的股份，并通过深圳  
聚英间接持有公司 21.15% 的股份（深圳聚英持有公司 25.00% 的股份，齐晓燕持有  
深圳聚英 84.60% 的股份），因此公司控股股东为自然人齐晓燕；同时齐晓燕一直担  
任有限公司和股份公司董事长、总经理，对公司的重要事项有决定权，故实际控制  
人亦为自然人股东齐晓燕。

## 2、报告期内的关联方

### (1) 西安长风电子科技有限公司

西安长风电子科技有限公司，成立于 2009 年 8 月 26 日，营业期限为长期；公  
司类型为有限责任公司，法定代表人林治国（2016 年 11 月 4 日后，截至本公开转  
让说明书签署日，法定代表人为李泽明）；工商登记地址为西安市高新区科技一路  
26 号 C 区 106 室；统一信用代码为 916101036938071724，经营范围为：信息服务  
业务，一般经营项目：计算机软硬件产品、电子元器件、通讯软件的开发、设计、  
生产、销售、；计算机信息技术咨询与技术服务；企业管理咨询服务；广告设计、  
策划、制作；计算机动画创作；移动通信终端产品及电子产品的销售通信内容技术  
咨询与技术服务。

西安长风电子科技有限公司转让之前的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比	属性
----	----	-----------	-----	----



			例 (%)	
1	西安长风影视文化传播有限公司	190.00	95.00	企业法人
2	巩昊君	10.00	5.00	自然人
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	

根据 2015 年 10 月 23 日西安长风电子科技有限公司的股东会决议，有限公司将持有的西安长风电子科技有限公司 95.00% 的股份，作价 1,900,000.00 元转让给自然人林治国和张帆。此次股权转让之后，公司不再拥有子公司，转让后，西安长风电子科技有限公司和西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校不再是公司的关联方。

为了明晰主营业务发展的需要，公司将持有的西安长风电子科技有限公司 65.00% 的股权转让给张帆，将持有的西安长风电子科技有限公司 30.00% 的股权转让给林治国；巩昊君将持有的西安长风电子科技有限公司 5.00% 的股权转让给张帆，此次转让后的西安长风电子科技有限公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	属性
1	张帆	140.00	70.00	自然人
2	林治国	60.00	30.00	自然人
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	

2016 年 11 月 04 日，林治国将其持有的西安长风电子科技有限公司 30.00% 的股权转让给李泽明，此次转让后，截至本公开转让说明书签署日，西安长风电子科技有限公司的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比例 (%)	属性
1	张帆	140.00	70.00	自然人
2	李泽明	60.00	30.00	自然人
合计		<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校

西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校是由西安长风电子科技有限公司出资成立的民办学校。

西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校，是民办非企业单位，成立于 2010

年6月28日，有效期限自2014年12月8日至2017年12月7日；法定代表人李焕；住所为西安市碑林区火炬路东新世纪广场裙楼3层；劳社民6101010514062号；办学类型：初级影视编导、影视表演、2D制作、3D制作、软件开发、文化创意人才的初级培训。

截至本公开转让说明书签署日，西安市碑林区长风影视动漫职业培训学校的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	属性
1	西安长风电子科技有限公司	30.00	100.00	企业法人
	合计	30.00	100.00	

### 3、不存在控制关系的关联方

序号	关联公司及关联关系人名称	持股比例	与本公司关系
1	深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙）	25.00%	持股5.00%以上的股东
2	郭琪	-	董事、董秘、副总经理
3	马军	-	董事、副总经理
4	靳双奇	-	董事、副总经理、财务负责人
5	陈勇	-	董事、副总经理
6	张弛	-	监事会主席、策划总监
7	王彬	-	监事、运营总监
8	贾云	-	监事、技术总监
9	巩昊君	-	报告期内曾经的股东
10	谢明泽		前董事、前副总经理

注：（1）2015年12月7日，有限公司股东巩昊君将其持有有限公司1.50%的股权共计30.00万元转让给新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙），2015年12月7日以后巩昊君已不再是公司的关联方。

（2）公司董事谢明泽2016年度辞职、新增原监事会主席马军为公司董事；新增王彬为公司监事、补选原监事张弛为公司监事会主席。

### 4、其他关联方

序号	关联公司及关联关系人名称	与本公司的关联关系
1	深圳市前海女娲银峰文化创意服务有限公司	靳双奇持有 40.00% 股份

### (三) 关联交易

#### 1、偶发性关联交易

关联方借款往来情况：

货币单位：元

出借人	2016 年度			
	2015 年 12 月 31 日余额	提供借款	归还还款	2016 年 12 月 31 日余额
齐晓燕	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-
合计	-	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	-

(续上表)

出借人	2015 年度			
	2014 年 12 月 31 日余额	提供借款	归还还款	2015 年 12 月 31 日余额
齐晓燕	582,621.00	4,017,379.00	4,600,000.00	-
巩昊君	10,724,800.00	3,175,000.00	13,899,800.00	-
合计	<b>11,307,421.00</b>	<b>7,192,379.00</b>	<b>18,499,800.00</b>	-

注：巩昊君向公司提供及公司向其归还借款的金额为 2015 年 12 月 7 日之前的相关数据。

公司从成立至今，处于发展中的关键时期，公司所处行业投入较大，没有一定量的资金很难维持，公司向股东借款是简单且成本较低的方式，为支持公司持续发展，股东向公司提供部分借款。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已将借用关联方的款项全部还清。

注 1：上述股东方提供借款均不需要支付资金占用费。

注 2：2015 年 12 月 7 日，有限公司股东巩昊君将其持有公司 1.50% 的股权共计 30.00 万元转让给新股东深圳聚英股权投资合伙企业（有限合伙），

2015年12月7日以后巩昊君已不再是公司的关联方。以上披露的相关关联方借款往来数据为2015年12月7日之前的相关数据。

报告期内，不存在公司向关联方提供借款的关联交易。

## 2、日常性关联交易

### (1) 备用金

货币单位：元

姓名	2015年12月31日余额	借出备用金	收回备用金	2016年12月31日余额
谢明泽	732.50	14,150.00	14,882.50	-
郭琪	-	40,000.00	40,000.00	-
靳双奇	-	2,000.00	2,000.00	-
王彬	-	4,000.00	4,000.00	-
陈勇	-	20,000.00	20,000.00	-
马军	-	6,680.00	6,500.00	180.00
张驰	-	16,000.00	16,000.00	-
合计	<b>732.50</b>	<b>102,830.00</b>	<b>103,382.50</b>	<b>180.00</b>

货币单位：元

姓名	2014年12月31日余额	借出备用金	收回备用金	2015年12月31日余额
谢明泽	-	6,000.00	5,267.50	732.50
郭琪	8,395.00	46,400.00	54,795.00	-
陈勇	-	6,000.00	6,000.00	-
马军	-	850.00	850.00	-
合计	<b>8,395.00</b>	<b>59,250.00</b>	<b>66,912.50</b>	<b>732.50</b>

### (2) 代公司垫付款项

货币单位：元

姓名	2015年12月31日余额	代公司垫付金额	公司报销金额	2016年12月31日余额
郭琪	-	1,808.80	-	1,808.80

合计		1,808.80		1,808.80
----	--	----------	--	----------

### 3、关联方往来余额

#### (1) 关联方其他应收款期末余额

货币单位：元

关联方名称	款项性质	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
谢明泽	备用金	-	-	732.50	-
马军	备用金	180.00	-	-	-
合计		180.00		732.50	

#### (2) 关联方其他应付款期末余额

货币单位：元

关联方名称	款项性质	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
郭琪	代公司垫付款项		1,808.80		-
合计			1,808.80		

### 4、关于关联交易的特殊说明

2014年7月2日，有限公司召开股东会并通过决议，同意长风数字将其持有的有限公司95.00%的股权作价285.00万元转让给齐晓燕，其他股东放弃优先购买权。

2014年7月2日，股东长风数字与齐晓燕签订《股权转让协议》，双方约定长风数字将其在有限公司95.00%的股权共计285.00万元货币出资转让给齐晓燕。

2014年7月15日，西安市工商局核准了上述变更事项，并颁发了新的企业法人营业执照。

2014年7月10日，长风数字与齐晓燕签订了《补充协议》，约定齐晓燕受让长风数字持有有限公司股权的条件为：长风数字需向有限公司无偿转让知识产权65个；长风数字的7个软件著作权有限公司以独占许可的方式在五年内无偿使用；长风数字将其拥有的68套固定资产以73.4341万元转让给有限公司；长风数字将其拥有的133,763个库存以143.3648万元的价格转让给有限公司。

以上，从签署《补充协议》的时间以及工商变更的情况看，上述《补充协议》构成关联交易。但是，从协议签署主体和以上事实实际履行时间看，此《补充协议》不构成关联交易。

有限公司虽然不是签署《补充协议》的主体，但是有限公司按照上述协议实际接收了长风数字的知识产权、固定资产及库存等资产。对此，有限公司出具《关于确认〈补充协议〉效力的说明》，有限公司对上述协议的效力及内容予以确认且上述协议的内容目前已履行完毕。同时，有限公司控股股东齐晓燕出具了《关于承担〈补充协议〉相关责任的承诺》，如果因《补充协议》履行产生税务、债务等责任，由齐晓燕个人全部承担。根据公司出具的确认文件，《补充协议》存在的法律瑕疵已经弥补，因此后续公司与长风数字并未补签协议。

## 5、关联交易决策执行情况

上述关联交易发生在 2015 年度及 2016 年度，有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由各股东协商确定，并未形成书面决议。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司董事、监事和高级管理人员承诺将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

## 6、关联交易对财务状况和经营成果的影响

公司前期由于运作不规范，存在与关联方之间的资金往来情况。截至 2016 年 12 月 31 日，对关联方的其他应收款和对关联方的其他应付款已经全部结清。

报告期内，公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

以上关联交易未来均不会对公司财务状况和经营成果造成影响。

## 7、减少和规范关联交易的具体安排

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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》《关联交易决策制度》《对外担保制度》《信息披露管理制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度

性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

#### **8、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5.00% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方和持有公司 5.00% 以上股份股东均不存在占有主要客户或供应商权益的情况。

### **十、需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**

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的期后事项。

#### **（二）或有事项及其他重要事项**

##### **1、租赁**

本公司正在履行的租赁合同详见本节“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）主要房产租赁情况”部分所述。

##### **2、担保**

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在关联方担保的情况。

##### **3、重大承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

##### **4、诉讼情况**

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大诉讼事项。

**5、截至本公开转让说明书签署之日，本公司不存在其他应披露的担保、未决诉讼等或有事项及其他重要事项。**

## 十一、资产评估情况

中威正信（北京）资产评估有限公司采用资产基础法对有限公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的有限公司净资产价值在 2015 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了《资产评估报告书》（中威正信评报字【2016】第 3002 号），评估结论如下：

截至评估基准日 2015 年 12 月 31 日，有限公司经审计确认的资产总额为 2,274.13 万元，负债总额为 52.90 万元，股东全部权益的账面值为 2,221.23 万元。经采用资产基础法进行评估，符合《公司法》规定的全部出资资产评估值为 2,323.99 万元，总负债的评估值为 52.90 万元，符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为 2,271.09 万元，评估增值 49.86 万元，增值率 2.24%。

## 十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### （一）股利分配的政策

根据公司法及公司章程规定，目前公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10.00% 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 50.00% 以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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不得少于转增前公司注册资本的25.00%。

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。

公司的利润分配政策为：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

2、公司分配股利应坚持以下原则：（1）遵守有关的法律、法规、规章和公司章程，按照规定的条件和程序进行；（2）兼顾公司长期发展和对投资者的合理回报；（3）实行同股同权，同股同利。

3、公司可以采取现金、股票以及现金和股票相结合的方式分配股利。

## （二）最近两年股利分配情况

2015年度及2016年度公司未向股东分配股利。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

## 十三、控股子公司或联营企业的基本情况

### （一）控股子公司情况

报告期内，公司曾控股一家子公司西安长风电子科技有限公司，拥有子公司95.00%的股权，为了明晰公司主营业务的需要，根据2015年10月23日西安长风电子科技有限公司的股东会决议，有限公司将持有的西安长风电子科技有限公司95.00%的股份，作价1,900,000.00元转让给非关联第三方自然人林治国和张帆。此次股权转让之后，公司不再拥有子公司。

控股子公司情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、关联方关系及关联交易”之“（二）公司主要关联方”。

## （二）联营企业及合营企业的情况

报告期内，公司无联营及合营企业。

## 十四、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）实际控制人不当控制的风险

自然人齐晓燕直接持有公司 15,000,000 股，持股比例为 75.00%，为公司的控股股东、实际控制人。若齐晓燕利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。

应对措施：管理层会加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

### （二）核心技术人才流失、短缺风险

公司作为动漫 IP 创作类企业，拥有多项软件著作权与专利技术。动漫产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司成立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司创新能力和技术优势的保持作出了重大贡献。

公司的技术水平与技术人才的研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、经营的稳定性及可持续发展。

公司自成立以来，十分注重对人才的培养、储备和激励，但以动漫 IP 为基础的泛娱乐行业市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。此外，随着资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人员的需求也将逐步加大。如果不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人员短缺的风险。

应对措施：公司对核心骨干人才实施股权激励，最大限度发挥每个人的积极性；实行绩效考评制度，在公司内部形成以创造价值为核心的管理体系，并通过其它方

式关心员工成长与职业规划发展。

### （三）公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险

公司 2015 年度、2016 年度营业收入分别为 15,982,342.63 元和 15,997,357.65 元；净利润分别为 7,226,173.18 元和 604,751.14 元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入增长较快，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司现在处于发展壮大的时期，业务量增加很快，后期会通过引入战略投资者，促进公司业务的发展，同时增加抗风险能力。

### （四）知识产权风险

公司是一家专业的动漫 IP 创作及 IP 价值运营商。业务经营中，公司一直坚持自主原创，目前已经储备了多项 IP 资源，与授权方保持了良好的合同关系；同时，公司已取得版权 201 项（截至本公开转让说明书签署日，取得版权 201 项；截至 2016 年 12 月 31 日，取得版权 175 项）、计算机软件著作权 9 项、商标 31 项、专利 14 项。但由于目前国内知识产权保护体系不完善，国内动漫产业良莠不齐以及动漫形象同质性较高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务的开展。

应对措施：一方面，公司所有新进人员都与公司签有保密协议，以保护本公司的知识产权和商业秘密；另一方面，公司配有专业的律师团队，常年进行防盗版等知识产权方面的工作，维护公司知识产权方面可能产生的风险。

### （五）新业务开拓的风险

公司的经营系以“中国 IP 运营领先品牌”为目标，在产品内容、技术与市场上，整体以动漫为基础，通过动漫 IP 运营致力于打造国内知名的动漫品牌形象。报告期内公司的主营业务收入主要来源于动漫作品制作、版权授权以及动漫衍生品的销售。从 2016 年起，公司拟深度挖掘动漫作品 IP 价值，结合 AR（Augmented Reality，增强现实）和 VR（Virtual Reality，虚拟现实）技术，开发基于互联网和移动互联网的儿童文化益智空间，开拓和稳固用户群，打造泛动漫文化产业链。目

前该空间已申请产品注册商标“卡卡通”，并已生产出部分产品，2017年投入市场。预期随着市场需求的扩大，业务快速发展，该平台将积累充分的用户数量。虽然新业务拓展潜力巨大，但依然不排除未来公司新业务开拓不及预期的风险。

应对措施：公司专门引进在版权运营行业有多年专业经验的销售队伍，并通过与国内国际知名公司的合作，提高公司的市场占有率。

## （六）公司内部控制风险

有限公司阶段，公司治理机制较为简单，未建立完善的内部控制制度。有限公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。

由于股份公司成立的时间较短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善；同时，随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：管理层会加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，同时在生产经营过程中会对公司治理和内部控制体系不断完善以适应公司不断发展的需要。

## （七）公司盈利对非经常性损益依赖的风险

公司2015年度和2016年度的利润总额分别为7,226,173.18元和604,751.14元，扣除非经常性损益后的净利润分别为1,529,130.69元和198,090.77元。2015年度公司的非经常性损益主要是政府补助和处置子公司取得的投资收益，公司对政府补助依赖较大，若政府补助不能持续，则公司经营将受到重大不利影响。

应对措施：公司以IP版权运营、动漫衍生品为主业，公司未来会在主业方面投入大量人力、物力，并通过与相关实力强劲企业的合作的方式提高公司主营业务收入，逐步摆托对非经常性损益的依赖。

## （八）产业政策变动的风险

动漫业是我国政策大力支持的文化创意行业。国家主管部门先后出台《关于发

展我国影视动画产业若干意见》、《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》等一系列支持政策，国家新闻出版广电总局为支持国产动漫产业，出台延长国产动画黄金时间播放时间、严格控制进口动画片数量及播放时段、支持动漫频道等具体扶持措施，促进动漫产业发展。

我国动漫创作业受益于国家产业扶持、税收优惠等各项政策支持，近几年快速发展。未来国家可能逐步减少对动漫产业的支持力度，从而给公司的发展带来不利影响。

应对措施：动漫产业属于 21 世纪的“无烟产业”，又属于国家鼓励的文化产业，国家一贯支持动漫产业的发展，短期内不会发生变化。同时公司会向动漫产业的上游、下游方面发展，并开发幼教、主题乐园等业务。

### （九）税收优惠风险

2009 年 12 月 16 日，有限公司取得动漫企业证书，批准文号为：文产函【2009】2621 号文件，批准机关为：陕西省文化厅、中华人民共和国文化部办公厅。按照《企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的动漫企业享受进口税收优惠政策。动漫企业认定实行年审制度，通过年审的继续享受税收优惠。动漫企业认定实行年审制度，通过年审的继续享受税收优惠。因公司在 2016 年 8 月 8 日已经通过复审，2016 年可以享受动漫企业税收优惠。

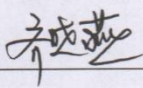
若动漫企业年审不合格，又或者国家调整相关税收优惠政策，公司就不能享受税收优惠政策。若无法获得企业所得税和增值税退税税收优惠，则公司的税负、盈利将受到一定程度影响。应对措施：公司是国家级高新企业，同时又是国家级动漫企业，如果国家对动漫企业的优惠政策有所变动，公司可以享受高新企业的税收优惠，支持高新技术企业是国家一贯的政策，因此，不会产生太大的税收优惠风险。

### 第五节 有关声明

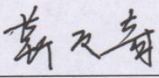
#### 一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明

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、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

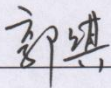
全体董事签字：



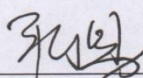
齐晓燕



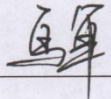
靳双奇



郭琪

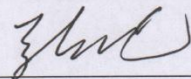


陈勇




马军


全体监事签字：



张弛

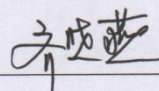


贾云

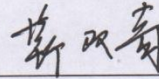


王彬

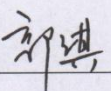
全体高管签字：



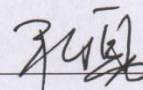
齐晓燕



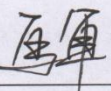
靳双奇



郭琪



陈勇



马军

西安维真视界影视文化传播股份有限公司

2017年7月4日





## 二、主办券商声明

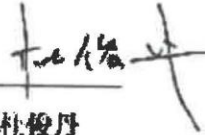
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表：



李勇

项目负责人：



杜俊丹

项目小组成员：



李静



秦臻



田思洁



郭俊芳




## 法人授权委托书

安证授字（法）【2017】第1号

兹授权李勇同志为我公司办理全国中小企业股份转让系统业务之代理人，授权代理我公司法定代表人签署从事全国股转业务的相关申请文件、备案文件及协议等。

授权单位（盖章）：安信证券股份有限公司

法定代表人（签字）： 签发日期：2016年12月30日

有效期限：自2017年1月1日至2017年12月31日

附：代理人：



职务：公司副总裁

证券公司经营层高级管理人员任职资格编码：ED100050



### 三、公司律师声明

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中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人： 付建锋

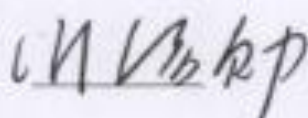
经办律师： 杨辉 李方

  
北京大成（西安）律师事务所  
2017年7月4日

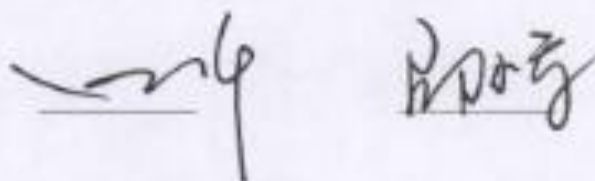
#### 四、会计师事务所声明

本机构及经办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。本机构及经办签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



签字注册会计师：



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

2017年 7月 4日



## 五、承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及经办签字的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评估报告无矛盾之处，本机构及经办签字的注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

法定代表人：



签字注册资产评估师：



中威正信（北京）资产评估有限公司



## 第六节附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见