

河南金象文化发展 股份有限公司



公开转让说明书



推荐主办券商



(广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层)

二〇一五年十月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、公司因经营规模较小导致的持续经营风险

公司在 2015 年 1 至 5 月、2014 年度和 2013 年度的营业收入分别为 3,796,817.04 元、8,936,029.05 元和 10,700,443.24 元；净利润分别为 590,934.59 元、487,348.61 元和 342,501.52 元。报告期内，虽然公司业务稳步发展，但仍然经营规模较小，抗风险能力较弱。在竞争日趋激烈的文化宣传展示市场，公司抵御市场风险和行业风险的能力有待加强。

二、目前公司业务易受政策、市场形势影响的风险

公司的主要客户群体为政府机关、国有企事业单位，普通企业客户相对较少。近年来，随着国家政策调整、宏观经济下行压力增大等方面的诸多不利影响，部分客户对公司业务的需求有所下降。尽管公司已经积极推进业务转型和结构调整，并取得了一定成效，但如果宏观经济下行压力进一步增大，仍然会对公司的业务开拓造成不利影响。

三、行业技术进步加快和市场竞争加剧的风险

公司非常重视业内新技术和新设备的研发和应用，在现有服务和技术不断创新的基础上，密切关注行业的最新动态，力求紧跟业内技术发展和设备应用的潮流，迅速掌握业内流行技术、应用先进设备，并以技术进步和先进设备应用为先导，促进公司业务的快速发展。但是，公司仍存在行业技术进步加快导致公司所掌握的技术不再具有竞争优势、现有技术被同行业公司所掌握和超越、先进设备应用能力不足的风险，同时，在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。

四、人才流失的风险

公司拥有的人才才是公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行

业对人才和技术的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了提供有竞争力的薪酬及股权激励机制、福利待遇、公平的竞争晋升机制，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术骨干和研发团队的稳定，但一旦技术骨干出现大量流失，仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。

五、2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税的风险

公司 2013 年度应主管税务机关要求，按照核定征收方式申报缴纳企业所得税；2014 年初，公司收到主管税务机关通知，自 2014 年起按照查账征收缴纳企业所得税。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等法律法规及规范性文件的规定，所得税征收可以采用核定征收或查账征收等方式，公司按税务机关的要求依核定征收缴纳企业所得税符合规定，且经测算 2013 年度按照核定征收方式缴纳的所得税比按照查账征收方式缴纳的所得税多 71,103.64 元，不存在主观故意通过更改税收缴纳方式偷税、漏税的情形，公司也已于 2014 年起开始按照查账征收缴纳企业所得税；同时，根据 2015 年 8 月郑州市国家税务局、郑州市地方税务局出具的证明，公司三年来依法申报纳税，不存在欠税、偷税和其他税务处罚的情形，未因税务违法、违规而被税务局处罚。因此，2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税对公司的合法合规经营及本次新三板挂牌不构成实质性影响。

六、报告期内控股股东、实际控制人变更的风险

报告期初，公司实际控制人为王迎太。2014 年 3 月，经过公司股权转让，公司控股股东变更为河南金象文化产业集团有限公司（王艳青当时为河南金象文化产业集团有限公司的控股股东，持有其 50.01% 的股权），公司实际控制相应变更为王艳青。2014 年 12 月，经过公司股权转让，王艳青由间接控股股东变更为直接控股股东，仍为公司实际控制人。虽然公司控股股东、实际控制人变更对公司的公司治理、董监高变动、业务经营、持续经营能力等方面没有产生重大影响，也不会对公司挂牌构成实质性影响，但是控股股东、实际控制人变更仍然会给公司带来潜在的不确定性风险。

七、实际控制人控制不当的风险

王艳青女士直接和间接持股份公司 89.15%的股份，并担任公司董事长，对公司的经营决策亦有重大的控制力，为公司的控股股东及实际控制人。王艳青可能凭借其实际控制人地位对公司生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加不当影响，从而对公司的生产经营和小股东权益造成损害。

八、业务流程的规范性风险

尽管公司从创建伊始就注重业务流程的规范性操作，但由于公司目前规模较小，在业务实际开展的过程中还是存在一些不规范的现象，如一些业务没有签订合同就进入执行阶段，小额的采购事项没有签署相应的采购合同等。随着公司整体变更为股份公司且规模逐渐扩大，公司已对采购和销售等业务流程做进一步规范，同时，公司也已通过组织员工培训等方式让员工熟悉规范的业务流程。但调整需要一个过程，期间公司仍有可能面临由于个别业务环节出现不规范情况而给公司造成损失的风险。

九、公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 8 月 12 日由有限公司整体变更为股份公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，公司系统地制定了规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，公司目前处于快速发展阶段，随着未来业务的拓展，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。虽然，公司将不断加强公司治理和内部控制的贯彻和执行力度，但是仍然存在治理和内控制度在一定时期内无法适应快速变化的市场要求的风险。

目录

声明.....	0
重大事项提示.....	1
目录.....	0
释义.....	1
第一节 公司基本情况.....	3
一、公司基本情况.....	4
二、本次挂牌情况.....	5
三、公司股权结构及股东.....	6
四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况.....	15
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	19
六、本次挂牌相关机构.....	21
第二节 公司业务.....	22
一、公司主要业务、产品及服务.....	23
二、公司主要流程及方式.....	31
三、公司与业务相关的关键资源要素.....	36
四、公司业务相关情况.....	47
五、公司商业模式.....	53
六、公司所处行业情况.....	55
第三节 公司治理.....	63
一、公司治理机制的建立及运行情况.....	64
二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论与评估.....	65
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况.....	67
四、公司独立运作情况.....	67
五、同业竞争情况.....	69
六、公司最近两年内资金占用和对外担保情况.....	72
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况说明.....	73
八、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况.....	75
第四节 公司财务.....	76
一、公司最近两年及一期财务报表及其编制基础.....	76
二、审计意见.....	89
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	89
四、报告期主要财务数据及财务指标分析.....	123
五、关联方、关联关系及关联交易.....	163
六、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	166
七、资产评估情况.....	166
八、股利分配政策和股利分配情况.....	166

九、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	167
十、风险因素.....	167
第五节 有关声明.....	171
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员签名.....	171
二、主办券商声明.....	172
三、律师事务所声明.....	172
四、会计师事务所声明.....	174
五、资产评估机构声明.....	175
第六节 附件.....	175
一、备查文件.....	176

释义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下之含义：

一、常用术语

金象文化、本公司、公司、股份公司、挂牌公司	指	河南金象文化发展股份有限公司
金象有限、有限公司	指	河南金象文化发展有限公司
金象多媒体	指	河南金象多媒体制作有限公司，金象有限的前身
金象多媒体工程	指	河南金象多媒体制作工程有限公司，金象有限的前身
金象投资	指	河南金象投资管理中心（有限合伙）
金象文化产业	指	河南金象文化产业集团有限公司
铁科赛得	指	郑州铁科赛得置业有限公司
百利房地产	指	郑州百利房地产开发有限公司
股东大会	指	河南金象文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	河南金象文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	河南金象文化发展股份有限公司监事会
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
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	万联证券有限责任公司
律师	指	上海创远律师事务所
瑞华事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让说明书	指	河南金象文化发展股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	河南金象文化发展股份有限公司公司章程
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日
元	指	人民币元

二、专业术语

全息技术	指	利用干涉和衍射原理记录并再现物体真实的三维图像的记录和再现的技术。
全景软件	指	制作水平视角 360 度、垂直视角 180 度的全景图像的软件
全息投影技术	指	也称虚拟成像技术，是利用干涉和衍射原理记录并再现物体真实的三维图像的技术。
沙盘模型	指	一种古老而新颖的立体造型艺术，能艺术地再现自然景观，直观表达地形地貌、建筑模型等地物信息。
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。
AR	指	Augmented Reality，即增强现实，是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
EDIUS	指	非线性编辑软件，专为广播和后期制作环境而设计，特别针对新闻记者、无带化视频制播和存储。
Adobe After Effects	指	简称“AE”，是 Adobe 公司推出的一款图形视频处理软件，适用于从事设计和视频特技的机构，包括电视台、动画制作公司、个人后期制作工作室以及多媒体工作室。
MAYA	指	世界顶级的三维动画软件，应用对象是专业的影视广告，角色动画，电影特技等。
3DMAX	指	基于 PC 系统的三维动画渲染和制作软件，用于广告、影视、工业设计、建筑设计、三维动画、多媒体制作、游戏、辅助教学以及工程可视化等领域。
C4D	指	3D 绘图软件
NUKE	指	电影特效软件
VRP	指	Virtual Reality Platform，虚拟现实平台，一款由中视典数字科技有限公司独立开发的具有完全自主知识产权的直接面向三维美工的一款虚拟现实软件。
unity3d	指	由 Unity Technologies 开发的一个让玩家轻松创建诸如三维视频游戏、建筑可视化、实时三维动画等类型互动内容的多平台的综合型游戏开发工具，是一个全面整合的专业游戏引擎。

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

公司名称	河南金象文化发展股份有限公司
注册号	410105000014230
注册资本	1,100万元
法定代表人	王艳青
有限公司设立日期	2007年1月23日
股份公司设立日期	2015年8月12日
组织机构代码	79821937-7
住所	郑州市金水区花园路北段融元广场B座66号
邮编	450000
电话	0371-65583898
传真	0371-65583996
互联网地址	http://www.jxdmt.com
电子邮箱	jxdmt@163.com
信息披露事务负责人	王静
所属行业	根据中国证监会于 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为商务服务业（L72）；根据国家统计局制定的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为其他未列明商务服务业（L7299）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处行业为其他未列明商务服务业（L7299）；根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处行业为综合支持服务（12111013）。
经营范围	企业形象策划；展览展示策划；计算机系统服务（不含互联网）；装饰装修设计施工（凭有效资质证核定范围经营）；沙盘模型设计；雕塑造型设计；计算机软硬件开发（非研制）；影视制作；销售：电子产品、计算机及周边设备、家用电器、票务代理；文化艺术交流活动策划；会务服务；代理、制作、设计、发布国内广告业务；企业管理咨询；演出经营及经纪业务。（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）。

主要业务	公司服务涉及专题片制作、展示工程、整合营销传播、数字动画等领域，以完整产业链模式，为不同行业客户提供一站式文化宣传解决方案。
------	--

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码	【】
股票简称	金象文化
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00元
股票总量	11,000,000股
挂牌日期	【】年【】月【】日
挂牌后转让方式	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》第二十六条规定：“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。”

2、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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%；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。”

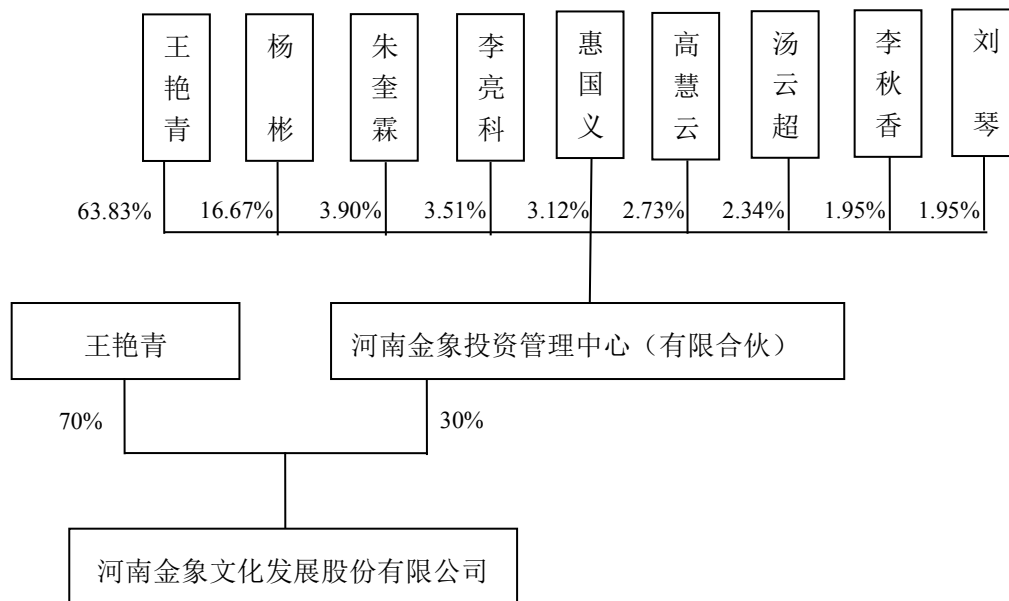
除上述法律法规所规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押或其他任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷及其他争议事项的情形。公司全体股东已对此作了书面声明并签字承诺。

股份公司成立于 2015 年 8 月 12 日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司发起人无可以公开转让的股份。

三、公司股权结构及股东

（一）公司股权结构图



(二) 公司控股股东及实际控制人

1、公司控股股东及实际控制人情况

王艳青女士直接和间接持股份公司 89.15% 的股份，并担任公司董事长，对公司的经营决策亦有重大的控制力，为公司的控股股东及实际控制人。

王艳青女士，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 11 月出生，本科学历，2008 年 1 月毕业于郑州航空工业管理学院工商管理专业。2002 年 1 月至 2003 年 12 月，在郑州正金数码有限公司，任总经理；2004 年 2 月至 2006 年 11 月，在郑州金象多媒体制作有限公司，任总经理；2007 年 1 月至 2013 年 12 月，在河南金象文化发展有限公司，任总经理；2013 年 1 月至 2015 年 7 月，在河南金象文化发展有限公司，任董事长；2015 年 8 月至今，在河南金象文化发展股份有限公司，任董事长，任期至 2018 年。2007 年 1 月至 2012 年 1 月，在河南省郑州市金水区，任政协委员；2012 年 2 月至今，在河南省郑州市金水区，任人大代表，任期至 2017 年。

2、公司实际控制人变化情况

公司实际控制人在最近两年内发生变化。报告期初，公司实际控制人为王迎太。2014 年 3 月，经过公司股权转让，公司控股股东变更为河南金象文化产业集团有限公司（王艳青当时为河南金象文化产业集团有限公司的控股股东，持有其 50.01% 的股权），公司实际控制相应变更为王艳青。2014 年 12 月，经过公司

股权转让，王艳青由间接控股股东变更为直接控股股东，仍为公司实际控制人。

自公司成立以来，王艳青一直在参与公司的运营管理，对公司管理人员、业务等非常熟悉，同时公司实际控制人变更后，王迎太一直在辅佐王艳青处理相关事宜，王艳青也很快掌握了相关事务的处理方法，实现了公司实际控制人变化的平稳过渡。同时，实际控制人发生变化后，公司主营业务并没有发生改变，经营业绩有所增长。因此，公司并没有因为实际控制人发生变化而受到不利影响。

主办券商及律师核查后认为：（1）公司控股股东和实际控制人的认定理由和依据充分、合法；（2）公司控股股东、实际控制人王艳青最近 24 个月内不存在重大违法违规行为；（3）公司实际控制人变更是正常的股权转让产生的结果，合法有效；目前公司股权明晰，不存在潜在的股权纠纷；控股股东、实际控制人变更对公司治理、董监高变动、业务经营、持续经营能力等方面没有产生重大影响，也不会对公司挂牌构成实质性影响。

（三）公司股东情况

截至本说明书出具之日，公司共有 1 名自然人股东和 1 名有限合伙企业股东，具体情况如下：

单位：股；%

序号	股东名称	持股数量	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	王艳青	7,700,000	70.00	自然人	否
2	金象投资	3,300,000	30.00	非公司私营企业	否
合计		11,000,000	100.00	--	

1、公司自然人股东情况如下：

王艳青

住所：河南省郑州市东风东路 36 号

身份证号码：41012219751108XXXX

2、有限合伙企业股东情况：

股东名称	河南金象投资管理中心（有限合伙）
注册号	410100000134291
住所	郑州市金水区花园路北段融元广场 B 座 66 号
执行事务合伙人	王艳青
经营范围	以自有资金对实业的投资；企业资产管理；企业投资咨询。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	长期
设立日期	2014 年 11 月 21 日

金象投资目前持有金象文化 30% 的股份，其股权结构如下：

合伙人名录	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
王艳青	货币	191.50	63.83
杨彬	货币	50.00	16.67
朱奎霖	货币	11.70	3.90
李亮科	货币	10.53	3.51
惠国义	货币	9.36	3.12
高慧云	货币	8.19	2.73
汤云超	货币	7.02	2.34
李秋香	货币	5.85	1.95
刘琴	货币	5.85	1.95
合 计		300.00	100.00

经主办券商及律师核查，公司的股东不存在相关法律法规规定不得或限制成为企业股东的情形。

（四）公司股东之间的关联关系

公司控股股东及实际控制人王艳青，持有公司股东金象投资 63.83% 的股权，并担任金象投资执行事务合伙人的职务。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（五）公司设立以来股本的形成及其变化情况

金象文化前身为金象有限，且曾用名河南金象多媒体制作有限公司、河南金象多媒体制作工程有限公司。金象文化设立于 2007 年 1 月 23 日，2015 年 8 月 12 日，金象有限整体变更为股份公司，公司自设立以来股本演变的情况说明如下：

1、2007 年 1 月，金象多媒体设立

2007 年 1 月 23 日，王迎太、杨彬共同出资设立河南金象多媒体制作有限公司，注册资本为 100 万元。其中，王迎太以现金方式出资 80 万元，占注册资本 80%；杨彬以现金方式出资 20 万元，占注册资本 20%。

2007 年 1 月 23 日，河南永昊联合会计师事务所出具《验资报告书》（豫永昊验报字[2007]第 101-014 号），审验确认截至 2007 年 1 月 23 日，金象多媒体已经收到王迎太、杨彬以货币资金缴纳的注册资本合计 100 万元。

2007 年 1 月 23 日，经河南省郑州市工商行政管理局登记注册，金象多媒体取得了注册号为 4101052113931 的《企业法人营业执照》。

金象多媒体设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王迎太	80.00	80.00
2	杨彬	20.00	20.00
合计		100.00	100.00

2、2009 年 5 月，第一次增资

2009 年 5 月 5 日，金象多媒体召开股东会，同意将金象多媒体的注册资本由 100 万元增加到 300 万元，新增注册资本 200 万元由股东王迎太以货币认缴出资 100 万元，杨彬以货币出资认缴 100 万元。

2009 年 5 月 7 日，河南融通联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（豫融会验字[2009]05-085 号），审验确认截至 2009 年 5 月 7 日，公司已收到王迎太、杨彬以货币形式缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币

200 万元。

2009 年 5 月 5 日，金象多媒体就本次增资进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

本次增资完成后，金象多媒体的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王迎太	180.00	60.00
2	杨彬	120.00	40.00
合计		300.00	100.00

3、2009 年 5 月，第一次公司名称变更

2009年5月15日，金象多媒体召开股东会，同意变更公司名称为河南金象多媒体制作工程有限公司。

2009 年 5 月 20 日，金象多媒体工程就本次公司名称变更进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

4、2011 年 9 月，第二次增资

2011 年 9 月 26 日，金象多媒体工程召开股东会，同意将公司的注册资本由 300 万元增加到 600 万元，新增注册资本 300 万元由股东王迎太以货币认缴出资。

2011 年 9 月 26 日，河南捷创会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（豫捷会验字[2011]09-015 号），审验确认截至 2011 年 9 月 26 日，公司已收到王迎太以货币形式缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 300 万元。

2011 年 9 月 26 日，金象多媒体工程就本次增资进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

本次增资完成后，金象多媒体工程的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王迎太	480.00	80.00
2	杨彬	120.00	20.00
合计		600.00	100.00

5、2014年3月，第一次股权转让

2014年3月31日，金象多媒体工程召开股东会，同意股东杨彬将其持有的公司20%股权转让给金象文化产业，股东王迎太将其持有的公司40%股权转让给金象文化产业。2014年3月31日，各转让方分别签署了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，金象多媒体工程的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	金象文化产业	360.00	60.00
2	王迎太	240.00	40.00
合计		600.00	100.00

2014年3月31日，金象多媒体工程就本次增资进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

6、2014年4月，第三次增资

2014年4月20日，金象多媒体工程召开股东会，同意将公司的注册资本由600万元增加到1,000万元，新增注册资本400万元由股东王迎太以货币认缴出资160万元，金象文化产业以货币出资认缴240万元。

2014年5月20日，金象多媒体工程就本次增资进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

本次增资完成后，金象多媒体工程的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	金象文化产业	600.00	360.00	60.00
2	王迎太	400.00	240.00	40.00
合计		1,000.00	600.00	100.00

7、2014年12月，第二次公司名称变更及第二次股权转让

2014年12月23日，金象多媒体工程召开股东会，同意变更公司名称为河南金象文化发展有限公司，同时股东金象文化产业将其持有的本公司55%股权（包含55%的认缴出资额）转让给王艳青、5%股权（包含5%的认缴出资额）转

让给杨彬；股东王迎太将其持有的本公司 10%股权（包含 10%的认缴出资额）转让给杨彬、30%股权（包含 30%的认缴出资额）转让给金象投资，法定代表人变更为王艳青。2014 年 12 月 24 日，各转让方分别签署了《股权转让协议》。

2014 年 12 月 26 日，金象有限就本次变更进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，金象有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王艳青	550.00	330.00	55.00
2	金象投资	300.00	180.00	30.00
3	杨彬	150.00	90.00	15.00
合计		1,000.00	600.00	100.00

8、2015 年 1 月，第三次股权转让及认缴出资额到位

2015 年 1 月 23 日，金象有限召开股东会，同意股东杨彬将其持有的公司 15%股权（包含 15%的认缴出资额）转让给王艳青，双方并于当天签署了《股权转让协议》。

2015 年 1 月 23 日，金象有限就本次股权转让进行了工商变更登记，并领取了新的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，金象有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王艳青	700.00	420.00	70.00
2	金象投资	300.00	180.00	30.00
合计		1,000.00	600.00	100.00

2015 年 5 月 12 日，河南生茂联合会计师事务所（普通合伙）出具了《验资报告》（豫生茂验字[2015]第 0505 号），审验确认截至 2015 年 5 月 12 日，公司已收到王艳青、金象投资分别以货币形式缴纳的新增注册资本（实收资本）280 万元、120 万元，合计人民币 400 万元。变更后的注册资本为 1,000 万元，实收资本为人民币 1,000 万元，实收资本占注册资本的 100%，货币出资占注册资本

的 100%。

实收资本到位后，金象有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	王艳青	700.00	700.00	70.00
2	金象投资	300.00	300.00	30.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

9、2015 年 8 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 5 月 26 日，金象有限召开股东会，同意以 2015 年 5 月 31 日为审计及评估基准日，将有限责任公司整体变更为股份公司。

2015 年 6 月 25 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字 [2015]32030026 号《审计报告》，确认截至 2015 年 5 月 31 日，金象有限的账面净资产为 11,605,047.43 元；2015 年 7 月 15 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具北方亚事评报字[2015]第 01-311 号《资产评估报告》，确认截至 2015 年 5 月 31 日，金象有限净资产评估值为 11,645,900.00 元。金象有限以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 11,605,047.43 元按 1:0.9479 的比例折为股本 1,100 万股，余额 605,047.43 元计入资本公积。

2015 年 8 月 6 日，金象文化召开了股份公司创立大会。2015 年 8 月 6 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字 [2015] 32030001 号《验资报告》，对股份公司股本总额予以审验确认。

2015 年 8 月 12 日，经河南省郑州市工商行政管理局登记注册，公司取得了注册号为 410105000014230 的《企业法人营业执照》。

本次整体变更完成后，金象文化的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王艳青	净资产	7,700,000.00	70.00
2	金象投资	净资产	3,300,000.00	30.00
合计			11,000,000.00	100.00

主办券商及律师核查后认为：（1）公司合法设立并有效存续；（2）历次出资的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕，公司的主要资产不存在重大权属纠纷；（3）股权明晰，历次股权变动及发行合法合规。

（六）公司重大资产重组情况

2014年3月，公司前身金象多媒体工程发生股权转让，股权转让完成后，公司控股股东由王迎太变更为金象文化产业；2014年12月，金象有限发生股权转让，股权转让完成后，公司控股股东由金象文化产业变更为王艳青。上述股权转让的相关情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构及主要股东情况”之“（二）公司设立以来股本的形成及其变化情况”。

除上述事项外，报告期内，公司无其他重大资产重组情况。

四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况

（一）董事

公司董事会由五名董事组成。公司董事基本情况如下：

1、王艳青女士

王艳青女士基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构及股东”之“（二）公司控股股东及实际控制人”。

2、朱奎霖先生

中国国籍，无境外永久居留权，1980年11月出生，本科学历，2005年7月毕业于郑州大学成人教育学院汉语言文学专业；2005年7月至2006年8月，在郑州金象多媒体制作工程有限公司，任文案；2006年9月至2006年12月，在郑州金象多媒体制作工程有限公司，任策划部经理；2007年1月至2014年1月，在金象有限，任副总经理；2014年2月至2015年7月，在金象有限，任总经理；2015年8月至今，在金象文化，现总经理，任期至2018年。

3、王静女士

中国国籍，无境外永久居留权，1985年3月出生，本科学历，2008年7月毕业于河南理工大学万方科技学院；2008年10月至2011年9月，在金象多媒体，任行政助理；2011年10月至2015年2月，在金象有限，任行政人事部主管；2015年3月至2015年7月，在金象有限，任董事会秘书；2015年8月至今，在金象文化，任董事会秘书，任期至2018年。

4、李秋香女士

中国国籍，无境外永久居留权，1969年6月出生，大专学历，会计师，1993年7月毕业于河南商业高等专科学校会计专业；1993年7月至1994年8月，在河南企豪工贸有限公司，任出纳；1994年9月至2000年2月，在河南企豪工贸有限公司，任会计主管；2000年3月至2010年9月，在沈阳压缩机配件有限公司郑州分公司，任财务经理；2010年10月至2015年7月，在金象有限，任财务总监；2015年8月至今，在金象文化，任财务总监，任期至2018年。

5、李亮科先生

中国国籍，**无境外永久居留权**，1984年6月出生，中专学历，2004年6月毕业于河南工艺美术学校视觉传达专业，2014年取得建筑装饰高级设计师证；2005年5月至2006年5月，在郑州虹桥广告有限公司，任挑战者招聘杂志责任编辑；2006年6月至2007年5月，在河南博硕文化传播有限公司，任设计部经理；2007年7月至2008年9月，在金象多媒体，任设计人员；2008年10月至2014年3月，在金象有限，任展示部经理；2014年4月至2015年7月，在金象有限，任副总经理；2015年8月至今，在金象文化，任副总经理，任期至2018年。

（二）监事

公司监事会由三名监事组成。公司监事基本情况如下：

1、惠国义先生

中国国籍，无境外永久居留权，1983年2月出生，本科学历，2004年7月毕业于洛阳大学工程管理专业；2004年8月至2006年12月，在郑州金象多媒体

体制作工程有限公司，任摄像师；2007年1月至2011年2月，在金象多媒体，任业务经理；2011年3月至2011年6月，在金象多媒体工程，任售后部经理；2011年7月至2015年7月，在金象有限，任业务部经理；2015年8月至今，在金象文化，任市场营销部经理，任期至2018年。

2、汤云超先生

中国国籍，无境外永久居留权，1985年9月出生，大专学历，2007年7月毕业于三门峡职业技术学院电子商务专业；2007年11月至2008年10月，在金象多媒体，任文案及后期；2008年10月至2009年10月，在金象多媒体，任拍摄及剪辑；2009年11月至2012年9月，在金象多媒体工程，任制作部项目主管；2012年10月至2015年7月，在金象有限，任采购部经理；2015年8月至今，在金象文化，任采购部经理，任期至2018年。

3、史鑫林先生

中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月出生，专科学历，2007年1月毕业于河南黄河科技大学艺术设计专业；2005年7月至2006年9月，在河南海润广告有限公司，任设计师；2006年9月至2007年10月，在深圳市灵臻传媒有限公司，任设计总监；2008年8月至2011年9月，在河南电视台，任法制频道议案追踪栏目制片主任；2011年10月至2012年4月，在河南世诚文化传播有限公司，任艺术总监；2012年7月至2015年7月，在金象有限，任策划主管；2015年8月至今，在金象文化，任策划主管，任期至2018年。

（三）高级管理人员

1、朱奎霖先生

总经理，其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

2、王静女士

董事会秘书兼董事长助理，其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

3、李秋香女士

财务总监，其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

4、李亮科先生

副总经理，其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

（四）核心技术人员

公司核心技术人员共 5 人，分别为朱奎霖、李亮科、惠国义、师永斌、刘琴。

1、朱奎霖先生

其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

2、李亮科先生

其基本情况详见本公开转让说明书本节“四、公司董事、监事及高级管理人员及核心技术人员情况”之“（一）董事”。

3、惠国义先生

其基本情况详见本公开转让说明书本节“六、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员情况”之“（二）监事”。

4、师永斌先生

师永斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 3 月出生，本科学历，2009 年 12 月毕业于解放军信息工程大学信息技术应用与管理专业。2008 年 2 月至 2011 年 3 月，在金象多媒体，任设计师；2011 年 4 月至 2013 年 12 月，在金象多媒体工程，任工程主管；2014 年 1 月至 2015 年 7 月，在金象有限，任展示工程部经理；2015 年 8 月至今，在金象文化，任展示工程部经理，任期至 2018 年。

5、刘琴女士

刘琴女士，中国国籍，无境外永久居留权，1981年3月出生，大专学历，2001年6月毕业于洛阳大学美术设计专业。2001年7月至2005年6月，在河南理想动画有限公司，任后期主管；2005年8月至2010年11月，创立点睛文化工作室；2011年3月至2015年7月，在金象有限，任影视制作部经理；2015年8月至今，在金象文化，任影视制作部经理，任期至2018年。2012年被评为“公司优秀员工”，2013年被评为“公司优秀管理者”。

（五）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股情况

序号	姓名	公司任职	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式
1	王艳青	董事长	7,700,000	70.00	直接
			2,106,390	19.149	间接
2	朱奎霖	董事，总经理，核心技术人员	128,700	1.17	间接
3	王静	董事，董事会秘书	0	0	——
4	李秋香	董事，财务总监	64,350	0.585	间接
5	李亮科	董事，副总经理，核心技术人员	115,830	1.053	间接
6	惠国义	监事会主席，市场营销部经理，核心技术人员	102,960	0.936	间接
7	汤云超	监事，采购部经理	77,220	0.702	间接
8	史鑫林	监事，策划主管	0	0	——
9	师永斌	展示工程部经理，核心技术人员	0	0	——
10	刘 琴	影视制作部经理，核心技术人员	64,350	0.585	间接
合计			10,359,800	94.18	——

主办券商及律师核查后认为：公司的董事、监事、高级管理人员具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，且在最近24个月内未发现有重大违法违规行为。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	1,312.98	885.41	1,848.66
股东权益合计（万元）	1,160.50	701.41	652.68
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,160.50	701.41	652.68
每股净资产（元）	1.16	1.17	1.09
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	1.17	1.09
资产负债率（母公司）	11.61	20.78	64.69
流动比率（倍）	4.67	2.16	1.50
速动比率（倍）	4.15	1.53	1.42
项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	379.68	893.60	1,070.04
净利润（万元）	59.09	48.73	34.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	59.09	48.73	34.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	59.07	48.73	34.26
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）	59.07	48.73	34.26
毛利率（%）	50.87	38.77	29.38
净资产收益率（%）	8.08	7.20	5.39
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.08	7.20	5.39
基本每股收益（元/股）	0.10	0.08	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.08	0.06
应收帐款周转率（次）	1.71	4.63	2.97
存货周转率（次）	1.92	5.21	12.65
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-228.11	-37.99	809.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	-0.06	1.35

以上主要会计数据和财务指标的计算公式如下：

- 1、每股净资产=所有者权益/期末股本总额；
- 2、资产负债率（母公司）=期末负债总额/期末资产总额；
- 3、流动比率=期末流动资产/期末流动负债；
- 4、速动比率=（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债；
- 5、毛利率（综合毛利率）=（营业收入-营业成本）/营业收入；
- 6、净资产收益率及每股收益按中国证券监督管理委员会发布的《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》的要求计算；
- 7、应收账款周转率=主营业务收入/期初期末应收账款账面价值平均值。

六、本次挂牌相关机构

（一）主办券商

名称	万联证券有限责任公司
法定代表人	张建军
住所	广州市天河区珠江东路11号高德置地广场F座18、19楼
联系电话	020-38286588
传真	020-38286588
项目小组负责人	王成垒
项目小组成员	曹刚，雷家荣

（二）律师事务所

名称	上海创远律师事务所
负责人	魏雄文
住所	上海浦东南路855号世界广场13楼ABC座
联系电话	021-58879631
传真	021-58879636
经办律师	张嘉飞，侯恒波

（三）会计师事务所

名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	顾仁荣

住所	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5—11层
联系电话	010-88095588
传真	010-88091199
经办注册会计师	张鹏飞，詹良红

（四）资产评估机构

名称	北京北方亚事资产评估有限责任公司
法定代表人	闫全山
住所	北京市东城区东兴隆街 56 号 6 层 615
联系电话	010-83549216
传真	010-83549215
经办注册资产评估师	朱宏杰，张玮

（五）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
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

（六）证券交易机构

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	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、产品及服务

（一）主要业务

金象文化是一家为客户提供多层次文化宣传整合解决方案的综合性文化宣传企业。公司专注于为政府机关、事业单位、企业、社会团体等客户提供品牌、营销、文化、展示、活动、宣传品等一系列品牌推广、文化宣传服务。

公司目前提供的服务包括专题片制作、展示工程、整合营销传播、数字动画等，以完整产业链模式为不同行业的客户提供一站式文化宣传解决方案。

报告期内，公司的主要业务未发生重大变化。

（二）主要服务及其用途

1、专题片制作

专题片制作作为本公司目前的主要业务之一，包括政企宣传片、招商片、汇报片、纪录片的制作等，满足客户形象宣传、招商引资、工作汇报、会议或活动记录的不同需求。

专题片制作就是用制作电视、电影的表现手法对所展示内容（如企业、产品等）的各个层面有重点、有针对、有秩序地进行策划、拍摄、录音、剪辑、配音、配乐、合成输出制作成片，将影视动态、配音解说和三维动画融于一体，从而更丰富详实的展示企业的形象、产品信息和价值服务。

专题片是目前企业较热衷的宣传方式，能更好地展示企业产品和服务，说明产品的功能、用途、使用方法以及特点，广泛适用于企业形象宣传、产品推介、使用说明、房产招商楼盘销售、展会招商宣传、旅游景点宣传、上市宣传、宾馆酒店宣传推广、特约加盟等。专题片在企业营销发展和品牌建立上的作用主要体现在以下几个方面：

（1）品牌形象：企业宣传片对于企业起到一种门面的作用，声色并茂地凸

现出展示内容独特的风格面貌、彰显特色，让不同层面的客户对企业产生正面、良好的印象，从而建立对企业的好感和信任度。现在无论是参加大型国际展销会或是接待来访嘉宾，赠送一张精制的公司介绍 DVD/VCD 光盘不仅已成为一种企业时尚，而且也受到越来越多的渴望实现企业对外信息宣传递、扩大企业知名度、实现公司品牌战略的公司高层人士的理解和重视。

(2) 人文价值：专题片对企业文化、发展概况、企业荣誉等进行阐述和记录，对于企业是一个很有人文价值的资料存档，是对企业有纪念性意义的视频数据存档，值得企业珍藏。

(3) 产品销售：企业宣传片对企业产品销售起到一个促进作用，通过视听营销，将产品优势灌入宣传片中，让观看者在观看宣传片的同时，产品信息也植入脑海，对销售力的提高有促进作用，对消费者有刺激消费的欲望。

(4) 实用性：对企业而言，相对电视广告等媒体宣传途径，专题片制作成本较低，受众明确，播放方式灵活，展示的场合和时间随意性也比较强，门槛低，适用于大中小各类企业。

金象文化先后为郑州市政府、郑州东站、河南省电力公司、郑州航空港经济综合实验区、郑州万科房地产、众品集团等众多企事业单位提供服务。



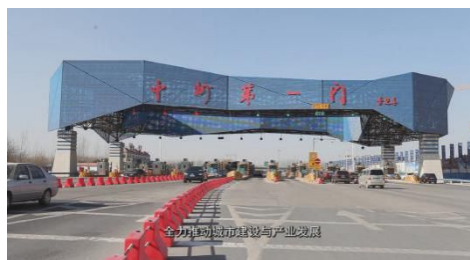
郑州市政府招商推介片



郑州东站宣传片



河南省电力公司工作宣传片



郑州航空港经济综合实验区专题片



郑州万科商业品牌宣传片



众品集团 20 年厂庆宣传片

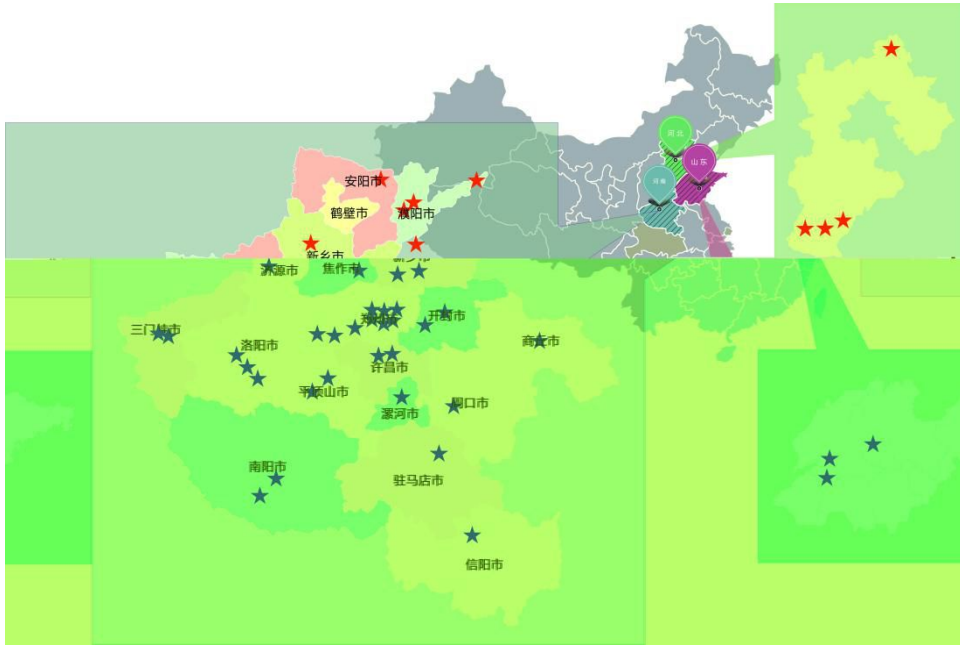
2、展示工程

展示工程作为本公司的主要业务之一，主要为政府、企业、事业单位等提供以下服务：

- （1）专题类展馆设计及布展：博物馆、纪念馆、校史馆、城市展示规划馆、企业博物馆、企事业廉政安全教育类展示厅、企业项目产品展示等；
- （2）文化类展馆设计及布展：城市文化展馆、校园文化、企事业单位文化等；
- （3）创意策划设计与制作：沙盘模型设计、雕塑造型设计、景观设计等。

金象文化根据客户的需求，结合布展场地，为客户量身定制策划方案，并通过现场施工，完成整个展示工程项目。

公司展示工程作品近 60 项，遍布河南省内 18 地市及周边山东、河北多个城市。



金象文化展示工程客户分布图

灵宝苹果展览馆：



灵宝科技局展示馆：



荥阳电业局综合展厅：



河南豫光金铅集团展厅：



郑州供电公司展厅：

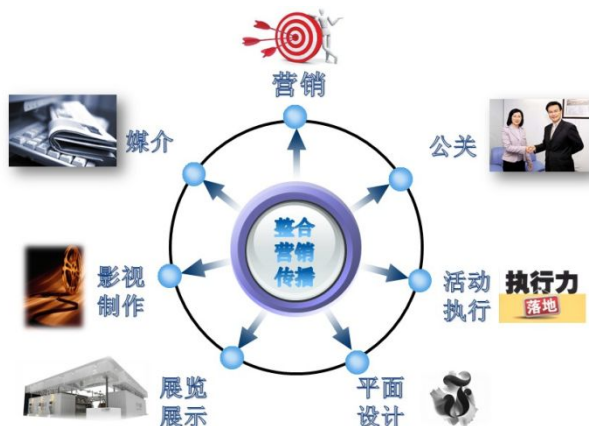


（三）公司新业务的开发情况

金象文化根据行业发展趋势和自身资源，推出两项新业务类型，在企业文化宣传服务领域形成完整产业链业务架构。

1、整合营销传播

整合营销传播，是文化传媒行业传统又不断发展变化的业务类型，能够体现一家文化宣传展示企业的策略和执行实力，以及企业对商业、媒介、产业链下游资源的整合能力。



金象文化多年来积累了大量稳固、高端的客户群体，通过长期业务往来，金象了解到大多数客户对品牌塑造、传播、推广以及产品营销有着较强的需求，同时金象文化本身拥有营销传播人才及媒介、第三方合作等资源，金象文化在 2015 年成立了品牌推广部，组建核心创作团队开发整合营销传播业务。

整合营销传播包括以下两方面：

(1) 品牌推广策划，针对某一企业品牌、产品品牌、服务品牌或个人品牌进行有策略性的定位、包装、推广和维护，通过对企业形象设计、品牌（产品）形象包装、广告设计、营销活动执行等，让创意与品牌共鸣。

(2) 整合营销策划，针对某一产品进行有策略性的营市场定位、营销推广、渠道建设、定价、促销等，通过对各种营销工具和手段的系统化结合，打造广告、公关、传媒三位一体的高效整合营销传播服务平台。

金象文化提供的营销服务包括以下内容：

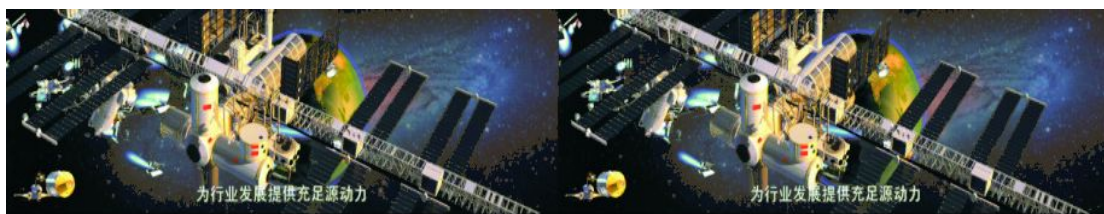
- (1) 品牌策划：品牌定位，形象包装，整合推广，品牌管理与维护等；
- (2) 产品策划：产品规划，新品上市方案等；
- (3) 营销策划：市场调研与定位，渠道建立，促销策划，招商策划等；
- (4) 活动策划：品牌落地活动，品牌公关活动，营销活动及庆典，会议、路演、展览等；
- (5) 公关策划：事件营销，危机公关，媒体公关等。

2、数字动画

依托多年来积累的三维动画制作经验和专业人才优势，公司 2015 年将大力发展数字动画业务，并成立专门的运营部门——数字动漫部。

数字动漫业务主要包括三维动画、裸眼 3D 动画、虚拟现实(VR)、增强现实(AR)、全息影像(幻影成像)等技术服务，广泛应用于城市规划、房地产开发、室内设计、虚拟仿真设计、娱乐与艺术文化、产品展示及展览展示、机械制造、建筑、影视、教育和娱乐等领域。以下是主要的服务内容：

(1) 3D 立体影片：用三维软件制作，产生三维立体效果，当观众戴上立体眼镜观看时，有身临其境的感觉，亦称“3D 立体电影”。



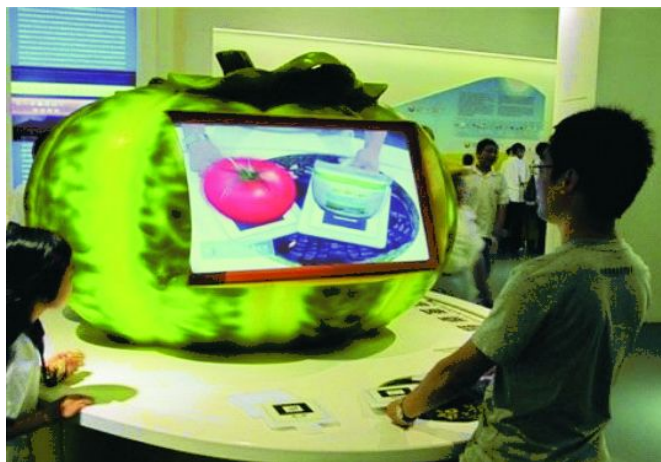
(2) 仿真动画：主要用于工业仿真演示，用三维动画技术模拟机械的外形和内部构造，把机械的原理、工作过程、使用方式等一系列真实的事物以动态视频的形式演示出来，也用于桥梁、铁路、公路等建设过程及建设原理展示。



(3) 建筑动画：建筑类宣传片，常用于建筑设计投标、建筑工程施工、房地产销售、项目招商引资、城市规划、旧城复原等，利用三维技术展现楼盘和城市等相关美景，以此来表现设计师的意图，让观众体验建筑空间的动画影片。



(4) 增强现实：即 AR，Augmented Reality，将真实世界信息与虚拟世界信息模拟后叠加，具有实时交互性，包含多媒体、三维模型、实时视频等融合实现，多用于影视、娱乐、建筑、教育、军事等。



(5) 虚拟现实：即 VR，Virtual Reality，电脑模拟三维空间和产品，提供使用者互动参与视觉、听觉、触觉的直接感受，让使用者及时、没有限制的观察三维空间的事物，用于房产、室内、工业、古迹、旅游等展示。

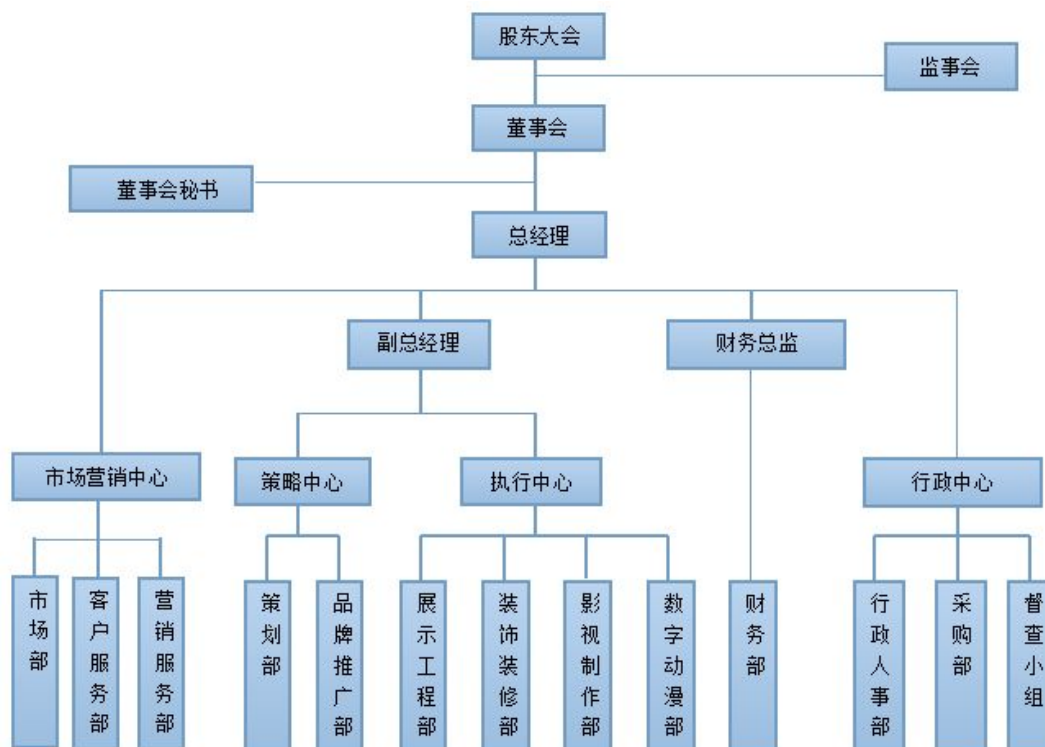


目前，金象文化已将常用的三维动画技术、虚拟现实技术应用到专题片制作、

展览展示工程项目中。下一步将逐步再引进角色动画师、后期程序师等多名专业技术人才，同时加强裸眼 3D 灯光秀、全息影像技术的实际应用，不断完善技术和配套设施。

二、公司主要流程及方式

（一）公司内部组织结构图



各部门的主要职能：

序号	部门		主要职能
1	市场营销中心	市场部	(1) 制定公司年度营销目标计划； (2) 营销战略制定； (3) 市场开拓； (4) 业务洽谈。
		客户服务部	(1) 全程参与； (2) 商务公关；

序号	部门		主要职能
			(3) 客户维护。
		营销服务部	(1) 账款回收； (2) 各业务的招投标工作。
2	策略中心	策划部	(1) 对公司各项目的策划支持； (2) 负责公司新项目的调研与策划； (3) 完成领导交办的其他工作。
		品牌推广部	(1) 负责公司自身品牌建设、推广； (2) 负责整合营销推广项目的执行； (3) 完成领导交办的其他工作。
3	执行中心	展示工程部	(1) 配合策略中心人员的策划方案，进行效果图绘制，并进行效果图完善和修改，最终达到客户满意； (2) 针对效果图进行施工图绘制，并对施工图进行严格审核； (3) 认真完成工程中设备的安装调试及更新设备的技术攻关，并进行质量监督、检验和记录工作； (4) 对项目工程过程中进行严格检查、监督，严格按照施工规范和施工要求督促、指导施工，及时指出和解决施工中存在的问题； (5) 对项目工程的建设进行全面的负责监督和工作协调，直到工程最后验收结束； (6) 收集和报签各项工程的开工报告及质检资料，完成决算资料。
		装饰装修部	(1) 负责公司装饰装修工程项目的预决算工作、工程施工人员及材料的调配和现场的施工； (2) 认真履行对工程产品及施工全过程的质量监督、检验和记录工作，及时向领导汇报项目工程的质量状况，提出质量改进的建议和措施； (3) 对在建工程进行严格检查、监督，严格按照施工规范和施工要求督促、指导施工，及时指出和解决

序号	部门		主要职能
			施工中存在的问题； （4）收集和报签各项工程的开工报告及质检资料，完成决算资料。
		影视制作部	完成公司交办的企业宣传片、城市形象宣传片、专题片、推介片、汇报片、企业 MTV、影视广告等各种高清影片的拍摄与制作。
		数字动漫部	完成公司交办的三维动画项目制作、虚拟现实项目制作、增强现实项目制作、及其他各类投影动画制作。
4	财务部		（1）负责公司的财务收支、账务处理、财务核算、编制财务报表、税务协调及现金管理等工作； （2）会同有关部门办理固定资产的购建、转移、报废等财务审核手续。
5	行政中心	行政人事部	（1）行政方面： ①负责公司通用规章制度的拟定、修改和编写工作； ②监督执行规章制度，处理员工奖惩事宜；对工作场所的卫生、安全情况进行定期及不定期检查； ③策划组织、协调公司年会、员工活动，开展年度总评比和表彰活动； ④负责公司办公用品、固定资产的管理； ⑤负责公司档案、证照、印章管理工作； ⑥负责公司车辆的登记、年审、保险等工作。 （2）人事方面： ①建立公司员工的培训、考勤、劳动纪律等人事程序或规章制度； ②负责制定和完善公司岗位编制，协调公司各部门有效的开发和利用人力资源，满足公司的经营管理需要； ③根据现有的编制及业务发展需求，协调、统计各部门的招聘需求，编制年度/月度人员招聘计划，经批准后发布招聘信息；

序号	部门	主要职能
		④负责办理入职手续，负责人事档案的管理、保管、用工合同的签订； ⑤建立并及时更新员工档案，做好年度/月度人员异动统计（包括离职、入职、晋升、调动、降职等） ⑥制定公司的培训计划和培训大纲，经批准后实施； ⑦负责报批员工的升职、加薪、奖励及纪律处分及内部调配、调入、调出、辞退等手续； ⑧做好员工考勤统计工作； ⑨负责公司员工福利、社会保险、公积金的申请办理；负责公司行政管理、人力资源管理做好综合、协调各部门工作和处理日常事务。
	采购部	（1）按公司采购要求，对供货方应进行广泛考察、综合评价形成规范的询价记录，并在此基础上提供性价比方案为公司决策提供依据； （2）在公司决定的基础上，根据供货品种及时建立详细的合格供应商名录确定长期合作供应商； （3）根据部门提出的采购申请，制定详细的采购计划，在公司指定的合格供应商名录中进行洽谈，确定最符合采购要求的供应商，签订采购合同，实施采购作业； （4）对采购物资会同申请采购部门共同进行验收，直至入库保管； （5）积极开拓新的采购市场，切实做好各类新产品的市场考察和推广应用，定期会同设计部门及相关部门召开沟通会，对新技术、新产品在公司的推广应用进行跟踪记录。
	督查小组	（1）对公司执行中心、策略中心工作的质量检查； （2）对公司营销中心、行政中心工作的督导检查。

（二）公司业务的主要运作流程

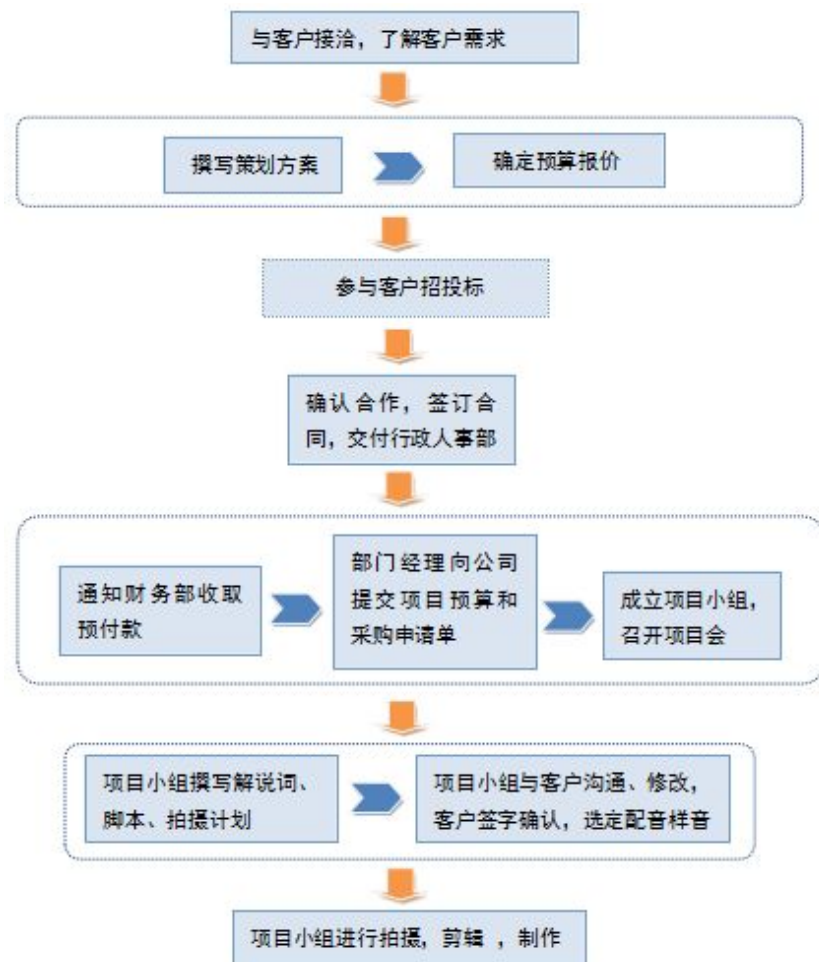
1、公司整体业务流程

市场营销中心接到客户项目需求，形成书面任务书，传达至策略中心；策略中心根据项目的性质，安排专业部门与人员开展策划工作，完成策划任务之后，由策略总监审核通过，以书面文件形式，转至执行中心；执行中心根据客户的项目要求，以及策略中心的策划内容，实施具体的项目执行工作。

各具体业务执行的流程如下：

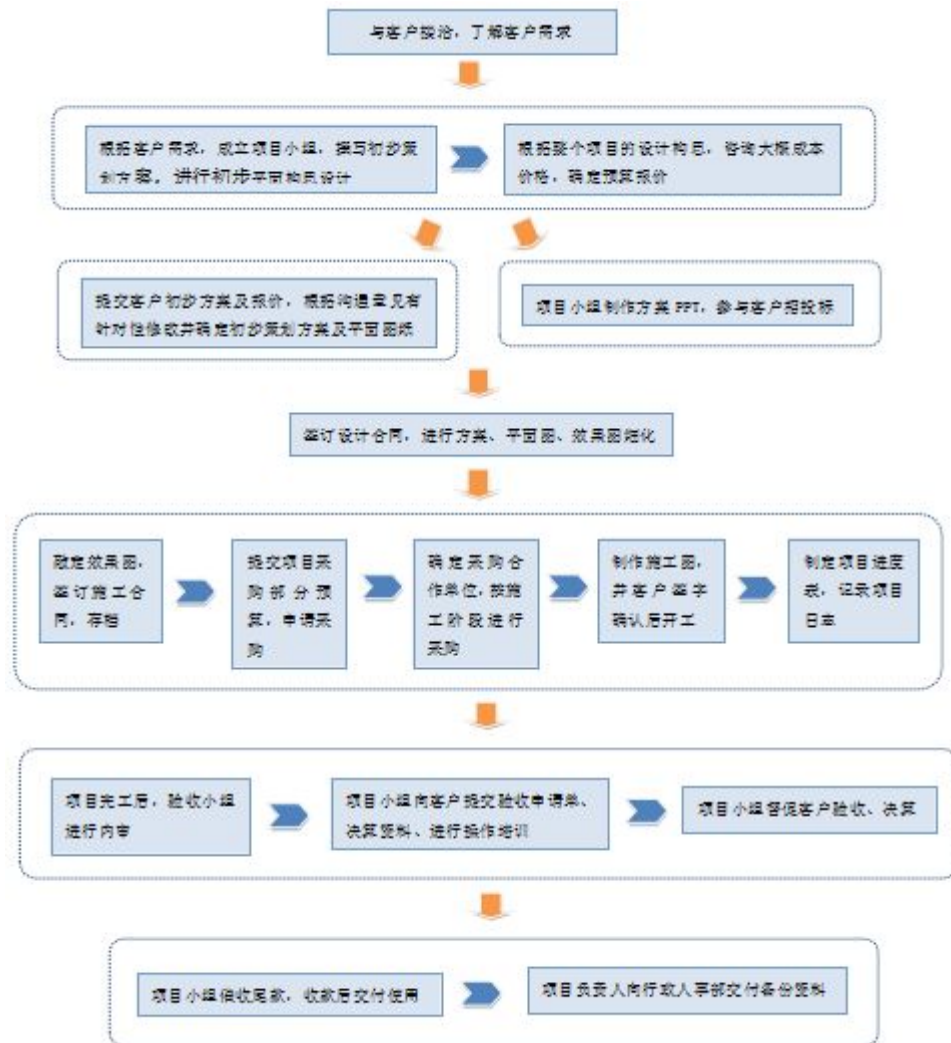
（1）专题片制作业务流程

专题片制作的流程一般为：接到项目通知后，与客户进行接洽，充分了解其具体需求，根据客户的要求进行创作与修改脚本，定稿，执行拍摄，后期制作，提交样片，根据客户的反馈意见修改样片，最后提交成片。



（2）展示工程业务流程

展示工程业务的一般流程为：



三、公司与业务相关的关键资源要素

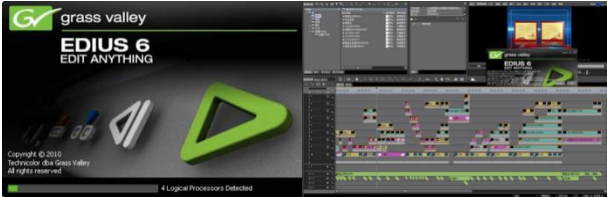
（一）公司服务所使用的专业软硬件及技术

1、专题片制作

行业内先进的软硬件设备：

设备名称	图片	备注
美国 RED/红龙 RED DRAGON 5K 高清摄像机		传感器分辨率： 6144 *3160

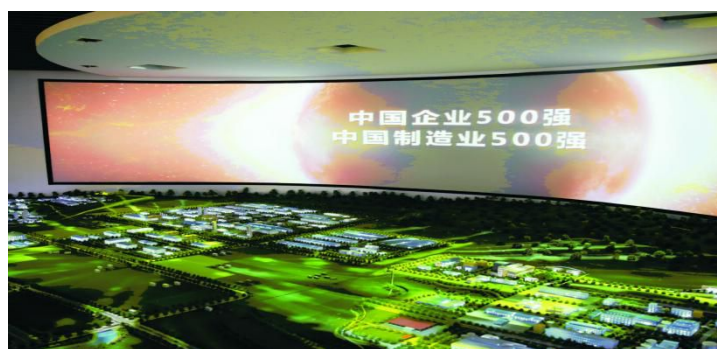
设备名称	图片	备 注
Sony 索尼 PMW-F55 4K 数字电影摄影 机		像素: 4096*2160
佳能 EOS 5DS/5DSR 单反		5060 万像素
大疆 如影 RONIN		为专业级或影视级摄影师定制开发的一款三轴手持云台系统, 提供了稳定流畅的影像画质, 可满足日常拍摄和影视制作需求。
电动摇臂		拍摄器械
电动摄像轨道车		拍摄器械
斯泰尼康		高端的移动摄影摄像工具, 用这种摄影工具能取得很稳定的画面效果, 且运动自如。拍摄时绑在摄影师的身体上, 通过监视器取景。

设备名称	图片	备 注
阿莱影视镭灯		
EDIUS 软件		非线性编辑软件，专为广播和后期制作环境而设计，特别针对新闻记者、无带化视频制播和存储。
AE 软件 (Adobe After Effects)		视频剪辑及设计软件，用于 2D 和 3D 合成、动画和视觉效果的工具。

2、展示工程

展示工程中用到的互动设备如下所示，金象文化技术团队对互动设备中的一些软硬件及程序进行改造提升，自主研发出了本公司特有的展示效果。

(1) 多通道融合大屏



多通道融合大屏是将两台或多台投影机投射的不同画面，通过融合、矫正等技术，形成统一、完整的整幅画面，比单台投影机具备更大的可视尺寸、更宽的视野、更高的显示分辨率，以及更具冲击力和沉浸感的视觉效果，可实现直面、弧面、球面等不规则画面的融合。

目前市场上的同行企业对多通道融合技术的应用，有软硬两种形式的融合，软件融合技术只是达到了桌面融合，不能随意操作；硬件融合是一台专业的服务器，针对多台投影机进行配置，效果好但成本很高。金象文化通过专业团队不断研发调试，对这两种融合形势的优缺点进行整合，对软件程序和服务器进行改进和编写程序，使融合带与周边的融合不仅没有降低投影机的色彩和亮度，而且增强了投影效果的亮丽度，同时整体成本也大幅度下降，技术性能、使用寿命、成本均优于目前市场上同类产品。

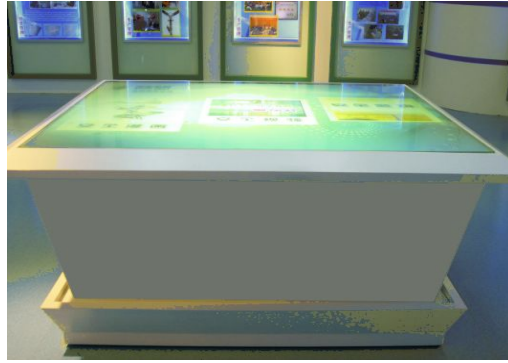
（2）多媒体沙盘



多媒体沙盘运用多台无缝融合投影技术，将三维立体图像投射在沙盘模型上，实现传统实物沙盘与触摸技术、感光技术等结合，通过控制环境及沙盘灯光，同时配合大屏幕同步演示，实现三位一体的展示效果。

常见的沙盘多为实体沙盘模型，金象文化根据现有多媒体设备特性，开发出多媒体电子沙盘，它是在传统物理沙盘基础之上，结合三维投影技术、融合拼接技术和互动智能控制技术改进出的新型多媒体互动技术。它不仅能够表现传统沙盘所提供的地理位置和布局信息，还能够通过数字投影技术给参观者带来丰富绚丽的多媒体内容，尤其是利用融合拼接技术将多台投影机无缝拼接构成的影像空间，给人带来震撼的视觉享受。该技术现已在金象文化设计制作的多个展示项目中得到应用，效果得到了客户的广泛认可和好评。

（3）多点触控系统



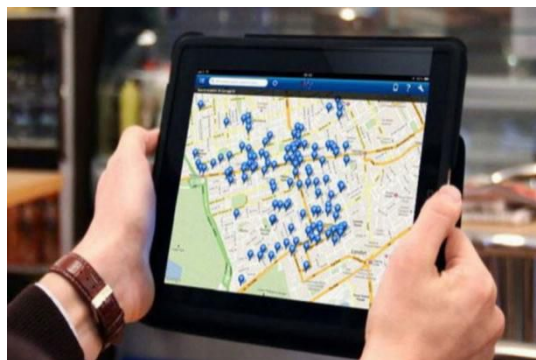
多点触控系统是目前较为先进的交互显示技术，通过手指触摸显示屏幕对展示内容进行操作，实现图片、视频的任意拖拽、放大、缩小、旋转等。多点触控技术与传统的单点触控技术相比，具备更强的参与性、互动性，可支持多人同时交互使用，效果更加灵活丰富。

（4）电子翻书系统



目前市场上的电子翻书系统都是整体独立的一套设备，而在金象文化设计制作的展馆中，通过将中控设备和红外感应装置结合，可以延伸翻书技术，它是在中控技术上进行的二次开发，翻阅互动更流畅灵敏，不存在目前市场上电子翻书技术的死机情况，同时开发和改进整个设备的成本很小。

（5）语音导览



语音导览是采用科技化手段,用随身控制设备来控制语音解说和人工导游相结合的新型导览/导游方式,参观者或游客可以自主支配导览过程,身临其境地选择收听多种语言的讲解服务,使人、景、声合一。

常规的语音讲解系统是一套独立的设备,不能与展厅的其它设备相互匹配,操作不便,且价格昂贵。金象文化通过技术突破和硬件融合,结合中控和音响控制设备,独立研发出统一操作、集中控制的语音讲解系统,降低了设备成本,提升了稳定性和操作性。

(6) 幻影显示系统(360度全息幻影、全息投影、幻影成像)



幻影显示系统利用光学错觉原理,将多种虚拟动态景象信息投射到真实的场景中,根据需要配上声音、灯光、气味、烟雾,产生一种巧妙融合的逼真视觉效果,具有强烈的纵深感。

(7) 互动投影



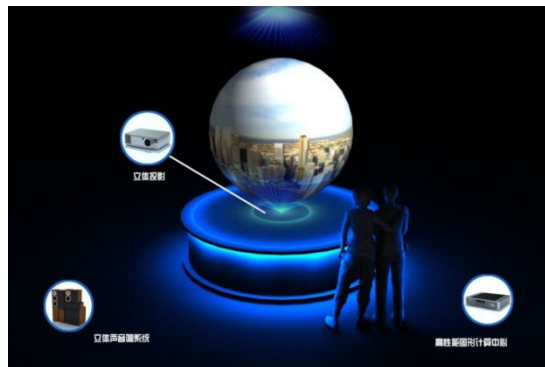
互动投影以交互体验为中心,形式多变、运用灵活,可投影在地面、墙面、桌面,通过视觉识别系统判断观众肢体动作,实现相应的互动效果。互动投影展示的内容包括图片、文字、动画、摄像,以及各种互动小游戏,能够充分调动观众的参与积极性,是目前展示领域运用非常广泛的多媒体互动技术。

(8) 电子留言台



电子留言台是一个集成了先进的手写数字技术、图像识别技术和多媒体软件技术于一体的高科技产品，观众可以通过手写笔在液晶屏上进行自由书写，发表参观感言、题写宝贵意见、留下珍贵纪念。观众书写内容由多媒体留言板以图片模式被保存至硬盘存储设备，并可供管理服务人员和其他观众查询、浏览。

(9) 数码球

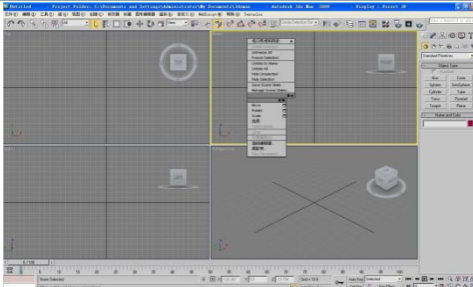
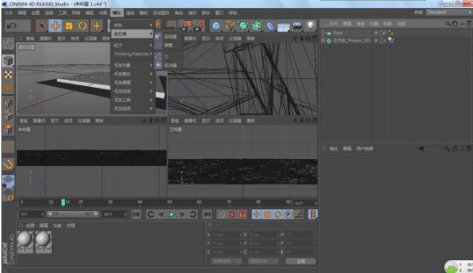


数码球是将普通影像投射到一个球形的屏幕上，它打破了以往投影图像只能是平面规则图形的局限，造型新颖、色彩鲜艳、空间感强。当播放动态影像时，观众可以感觉到数码球在旋转，就好像地球自转一样。同时也可以根据客户需要定制特殊的视频，是数码球上同时呈现出多个动态视频窗口进行展示。另外，根据客户要求可以增加触摸屏，从而使观众与外投球进行互动。

3、数字动画设备、营销人才及公司对自主研发的鼓励措施

除了上面围绕公司主要业务的行业内先进的软硬件设备，公司还为新业务的开展进行了以下设备和人才的储备。

(1) 数字动画设备

设备名称	图片	备注
MAYA 软件		世界顶级的三维动画软件，应用对象是专业的影视广告，角色动画，电影特技等。
3DMAX 软件		基于PC系统的三维动画渲染和制作软件
C4D 软件		3D 绘图软件
VRP 软件 (Virtual Reality Platform)		直接面向三维美工的一款虚拟现实软件，是目前中国虚拟现实领域，市场占有率最高的一款虚拟现实软件。

(2) 整合营销传播人才储备

创作团队是整合营销推广业务的核心资源，目前金象文化的策划团队成员均为行业内的精干力量。

策划总监拥有 13 年的行业经验，是营销策划方面的专家，专注于产品的市场整合营销推广、企业的核心竞争力打造、企业的常规公关策划与危机公关策划。曾主导的成功案例包括富士康市场拓展策划、绿地集团媒介战略策划、绿地集团营销推广策划、山东黄金集团媒介战略策划、“天下泉城”城市品牌营销策划、趵突泉茶整合营销推广策划等。

品牌策划师拥有 5 年的行业经验，传播学硕士学位，专注于研究企业文化建设、品牌形象打造、企业公关策划。曾主导的成功案例包括国家中医药管理局“国医精管学院”培训项目策划、《寻找足球未来》真人秀节目招商策划、南召人民医院年度公关策划、鄢陵产业集聚区差异化品牌竞争力打造策划、河南成功学院品牌提升策划等。

营销策划师拥有 7 年的营销策划、项目策划经验，专注于市场、产品的分析，曾主导的成功案例包括南阳市锦寓置业“美丽之都”房产营销策划、河南九石汽车贸易有限公司汽车金融产品设计等。

（3）公司对自主研发的鼓励措施

金象文化设立了专项资金用于多媒体设备的自主研发，鼓励员工创新应用，目前主要的成果有：

① 根据激光和光敏感应装置，自主研发出激光魔琴设备，用于互动性、趣味性较强的展示空间；



② 根据红外边框设备自主研发了互动魔方，增强参观者的身临其境的感觉；

③ 公司结合中控系统、多媒体设备、灯光、声音等方面，自主开发了集中控制系统，利用一个平板电脑可以在展馆任何位置对设备、灯光、声音进行统一

控制和独立控制，可以节约客户的人力成本，增强科技功能，解决目前市场上多媒体设备集中控制系统不规范、不能集中控制的现状。

（二）主要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 1 项注册商标已获批准，具体如下：

商标	编号	核定服务项目	有效日期
 金象文化 GOLDEN ELEPHANT CULTURE	第 11038301 号	户外广告；广告；电视广告；广告代理；广告片制作；广告策划；广告设计；组织商业或广告展览；组织商业或广告展览；组织商业或广告交易会；组织技术展览	2013.10.14 至 2023.10.13

（三）业务许可或资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已经获得的业务许可或资质如下：

序号	名称	编号	有效日期
1	中国展览馆协会展示工程企业一级资质	Q20141247	2014.5.28 至 2017.5.28
2	广播电视节目制作经营许可证	（豫）字第 00186 号	2015.1.13 至 2017.4.1
3	建筑装饰装修工程设计与施工二级	C241010701-4/1	2015.3.12 至 2017.11.19
4	建筑施工安全生产许可证	（豫）JZ 安许证字 [201]011583-03	2014.2.26 至 2017.2.26
5	信用等级 AAA 证书	HCC2015ZT559	2015.5.29 至 2016.5.28
6	ISO9001	06915Q10496R0S	2015.5.14 至 2018.5.13
7	ISO14001	626015E10044R0S	2015.5.14 至 2018.5.13

主办券商和律师经核查后认为：（1）公司合法获得并拥有业务发展所需的资质；（2）生产经营合法合规，报告期内未受到过环保部门、安全生产部门、质量监督部门的行政处罚。

（四）特许经营权

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

主办券商和律师核查后认为：（1）公司报告期内具备合法的业务资质；（2）生产经营合法合规，未受到过环境保护部门、安全生产部门、质量监督部门的行政处罚。

（五）主要固定资产

公司固定资产主要包括电子及办公设备、运输设备等。截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元；%

项目	原值	累计折旧	净值	成新率
办公及电子设备	1,707,032.00	532,212.38	1,174,819.62	68.82
运输设备	216,943.00	160,218.53	56,724.47	35.40
合计	1,923,975.00	692,430.91	1,231,544.09	64.01

注：成新率=净值/原值，下同。

（六）公司员工情况及核心技术人员情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有员工 26 人，构成情况如下：

1、员工情况

（1）员工专业结构

截至本公开转让说明书签署日，公司员工的专业结构如下：

单位：人；%

员工类别	人数	占员工总数比例
管理人员	10	38.46
财务人员	4	15.38
技术人员	9	34.62
销售人员	3	11.54
合计	26	100.00

（2）员工教育结构

截至本公开转让说明书签署日，公司员工的教育结构如下：

单位：人；%

教育结构	员工数量	占员工总数比例
大学本科及以上	9	34.62
专科	16	61.54
高中及以下	1	3.84
合计	26	100

（3）员工年龄结构

截至本公开转让说明书签署日，公司员工的年龄结构如下：

单位：人；%

年龄结构	员工数量	占员工总数比例
30 岁及以下	16	61.54
31-40 岁	10	38.46
合计	26	100.00

2、核心技术人员情况

本公司核心技术人员共 5 人，分别为朱奎霖、李亮科、惠国义、师永斌、刘琴。上述核心技术人员基本情况详见本公开转让说明书第一节“三、公司股权结构及主要股东情况”之“（四）核心技术人员”。

公司核心技术人员的薪酬采取“基本工资+提成”的模式。核心技术人员均在行业内有多年的工作经验，且与公司主要业务、技术结合紧密；同时，上述核心技术人员均在公司工作多年，保持良好的稳定性。

四、公司业务相关情况

（一）公司的收入结构及产品销售情况

报告期内，公司主要业务收入按产品分类列示如下：

单位：元；%

业务名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	比例	收入	比例	收入	比例

业务名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	比例	收入	比例	收入	比例
专题片制作	2,033,621.36	53.56	1,213,885.00	13.58	1,766,250.00	16.51
展示工程	1,763,195.68	46.44	7,722,144.05	86.42	8,934,193.24	83.49
合计	3,796,817.04	100.00	8,936,029.05	100.00	10,700,443.24	100.00

（二）公司服务的主要消费群体及前五名客户情况

1、公司产品的主要消费群体

公司目前提供的主要服务为专题片制作、展示工程，主要的消费群体为政府机关、事业单位、大型企业、社会团体等。

2、报告期内公司向前五名客户的销售情况

单位：元；%

年度	客户名称	销售金额	占营业收入比例
2015年 1-5月	河南凯普达安全玻璃有限公司	1,067,572.80	28.12
	郑州宝翔电力物资有限公司	529,126.21	13.94
	郑州铁科赛得置业有限公司	446,601.94	11.76
	许昌光能源有限公司	349,514.56	9.21
	濮阳迈奇化工股份有限公司	310,049.83	8.17
	合计	2,702,865.34	71.20
2014年	河南豫光金铅股份有限公司	2,996,106.10	33.53
	灵宝市科学技术局	1,191,900.00	13.34
	濮阳惠成电子材料股份有限公司	1,005,499.10	11.25
	河北名邦伟业科技有限公司（涿州）	513,066.42	5.74
	郑州铁路局郑州车站	310,000.00	3.47
	合计	6,016,571.62	67.33
2013年	灵宝市园艺局	1,450,000.00	13.55
	河北名邦伟业科技有限公司（涉县）	1,294,778.09	12.10
	河南省电力公司	1,233,707.70	11.53
	河北名邦伟业科技有限公司（永年）	1,068,183.62	9.98

年度	客户名称	销售金额	占营业收入比例
	舞阳县电业局	790,000.00	7.38
	合计	5,836,669.41	54.54

报告期内，公司不存在向单个客户销售比例超过营业收入的 50%或严重依赖于少数客户的情形。

金象文化的主营业务为专题片制作和展示工程，业务产品形态为各种宣传影片和各种类型的展厅展馆。通常情况下，这两种产品都具有一定的使用期限，展厅展馆正常使用期限为 3—5 年，正常使用期内，除了进行小部分修改调整，客户不会进行重新制作或拆除重建。报告期内，每年销售额前五名的客户均是展示工程业务的客户，故一般情况下，每年销售额前五名的客户均不同。

报告期内，前五名客户之一的郑州铁科赛得置业有限公司，其持股 88%的股东为百利房地产，公司控股股东、实际控制人王艳青的丈夫柴建中持有百利房地产 35%的股份。经核查，上述合同的价格与市场价格基本一致。

除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在关联关系。

（三）公司成本构成及前五名供应商情况

1、公司的成本构成

报告期内，公司营业成本明细如下：

单位：元；%

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接材料	895,065.10	47.98	2,250,873.32	41.14	3,170,249.5	41.95
直接人工	284,905.73	15.27	940,265.44	17.18	892,727.23	11.81
人工费	3,366.00	0.18	1,232,000	22.52	2,498,300	33.06
间接费用	681,999.39	36.56	1,048,562.81	19.16	995,888.44	13.18

合计	1,865,336.22	100.00	5,471,701.57	100.00	7,557,165.17	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

2014 年度公司营业成本比 2013 年度减少 2,085,463.60 元，降幅为 27.60%，主要原因是：2014 年公司展示工程业务收入下降，一方面由于减少了工程现场施工的外部人员等原因，公司 2014 年人工费减少 1,266,300.00 元；另一方面，由于展示工程耗费的直接材料（投影设备、设计模型、展板材料等）减少等原因，公司直接材料减少 919,376.18 元。

2015 年 1-5 月的营业成本比 2014 年同期下降 87,936.24 元，降幅为 4.50%，主要系因为 2015 年 1-5 月份专题片制作业务增加，展示工程业务量减少，而专题片制作业务成本低、毛利率高所致。

公司制作所需要采购的主要材料为投影设备、设计模型等，一般从厂商或经销商处可以直接采购。公司所需的材料在市场上均有充足的供应，能够充分保证公司业务制作的需要，报告期内未出现因材料短缺影响公司生产经营的情形。

公司根据客户的要求制定方案，按照客户的预算制定物料采购计划，向合格供应商（生产商或经销商）采购材料，同时广泛收集市场信息，并定期对供应商进行评价，保证主要物料拥有多家合格供应商。

2、报告期内公司向前五名供应商的采购情况

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-5 月，公司采购总额分别为 3,148,609.50 元、2,246,328.32 元和 891,147.10 元。公司前五名供应商的采购情况如下：

单位：元；%

年度	供应商名称	采购金额	占采购总额比例
2015 年	郑州天晴宏业网络科技有限公司	222,750.00	25.00

年度	供应商名称	采购金额	占采购总额比例
1-5 月	郑州恒美标识设计有限公司	200,000.00	22.44
	周口市家乐福电器有限公司	97,860.00	10.98
	郑州中建门窗配件有限公司	68,100.00	7.64
	郑州拉凯贸易有限公司	59,958.00	6.73
	合计	648,668.00	72.79
2014 年	郑州市金水区永昌电脑商行	282,500.00	12.58
	郑州金石模型设计有限公司	219,800.00	9.78
	郑州迅控电子科技有限公司	158,130.00	7.04
	郑州市正维和商贸有限公司	144,140.00	6.42
	开封张氏蜡像艺术工作室	115,000.00	5.12
	合计	919,570.00	40.94
2013 年	河南松影电子科技有限公司	470,000.00	14.93
	河南海科商贸有限公司	169,000.00	5.37
	郑州名远航拍服务有限公司	132,000.00	4.19
	湖州佳格电子科技有限公司	80,934.00	2.57
	苏州弈博精视电子科技有限公司	75,460.00	2.40
	合计	927,394.00	29.46

报告期内，公司不存在向单个供应商采购比例超过采购总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情形。本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名供应商均不存在关联关系。

（四）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

报告期内，部分重大的销售合同如下：

单位：元

签订日期	客户名称	合同内容	合同金额	履行情况
2013.12.30	河南豫光金铅股份有限公司	展馆设计、装饰装修施工、布展	3,200,000.00	安装完毕，待回款，应收账款260,000.00
2014.11.26	灵宝市科学技术局	科技展馆施工	1,191,900.00	施工完毕，待回款，应收账款50,000.00
2013.7.17	灵宝市园艺局	苹果展览馆展厅设计、装修、多媒体设备安装及布展	1,250,000.00	履行完毕
2013.11.25	灵宝市园艺局	苹果展览馆施工追加合同	200,000.00	履行完毕
2013.10.8	濮阳惠成电子材料股份有限公司	展厅设计、装饰装修、展示布展	1,430,000.00	履行完毕
2015.2.10	河南凯普达安全玻璃有限公司	3D立体环幕系统	580,000.00	安装完毕，待回款，应收账款580,000.00
2015.2.10	河南凯普达安全玻璃有限公司	企业宣传策划、展板制作	239,600.00	安装完毕，待回款，应收账款239,600.00
2015.1.8	河南凯普达安全玻璃有限公司	宣传片	280,000.00	制作完毕，待回款，应收账款280,000.00
2014.3.25	河北名邦伟业科技有限公司（涿州）	展厅设计、装修、布展	564,353.00	安装完毕
2012.7.20	河北名邦伟业科技有限公司（涉县）	展厅设计、装修、布展	1,590,000.00	履行完毕
2012.10.26	河北名邦伟业科技有限公司（永年）	展厅设计、装修、布展	1,750,000.00	履行完毕
2015.2.12	郑州宝翔电力物资有限公司	企业宣传栏制作	545,000.00	安装完毕，待回款，应收账款545,000.00
2012.11.29	舞阳县电业局	综合展厅多媒体设备方案设计及布展、展厅简装饰设计与施工	790,000.00	履行完毕
2013.11.20	河南省电力公司	专题片、企业形象片、画册	518,000.00	履行完毕
2013.2.5	河南省电力公司	企业文化展厅	942,000.00	履行完毕
2015.1.30	郑州铁科赛得置业有限公司	3D房产漫游宣传片	460,000.00	履行完毕

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与上述客户均不存在关联关系。

2、采购合同

单位：元

签订日期	供应商名称	合同内容	合同金额	履行情况
2015.5.14	郑州天晴宏业网络科技有限公司	指定型号投影机 175台	500,000.00	已交付
2015.1.5	郑州拉凯贸易有限公司	水晶字	59,958.00	已交付
2014.1.15	郑州市金水区永昌电脑商行	指定型号的投影机 25台	282,500.00	已交付
2014.8.5	郑州金石模型设计有限公司	模型设计	249,600.00	已交付
2014.1.5	郑州迅控电子科技有限公司	系统硬件采购	158,130.00	已交付
2014.10.25	郑州恒美标识设计有限公司	标识设计制作	200,000.00	已交付
2013.1.24	河南松影电子科技有限公司	指定型号NEC投影机 2台	35,500.00	已交付
2013.2.26	河南松影电子科技有限公司	指定型号NEC投影机 10台	118,000.00	已交付
2013.4.7	河南松影电子科技有限公司	指定型号NEC投影机 7台	77,000.00	已交付
2013.7.18	河南松影电子科技有限公司	指定型号NEC投影机 7台	87,500.00	已交付
2013.3.7	河南松影电子科技有限公司	指定型号NEC投影机 13台	152,000.00	已交付

本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东与上述供应商均不存在关联关系。

五、公司商业模式

公司的业务属于商务服务业，主要的消费群体为政府机关、事业单位、大型企业、社会团体等，为客户提供专题片制作、展示工程、整合营销传播、数字动画等服务，以完整产业链模式，为不同行业的客户提供一站式文化宣传解决方案，如河南豫光金铅股份有限公司企业展览馆的设计、装饰装修施工、布展。公司的主营业务为专题片制作与展示工程。

专题片制作方面，公司经过客户沟通、方案策划、拍摄、后期制作等环节，为客户提供满足其要求的成片，通过专题片的策划、拍摄制作来取得收益。

展示工程方面，公司经过客户沟通、方案策划、展厅搭建、程序开发、设备调试、售后服务等环节，为客户提供满足其要求的展厅，通过展厅的策划、搭建来取得收益。

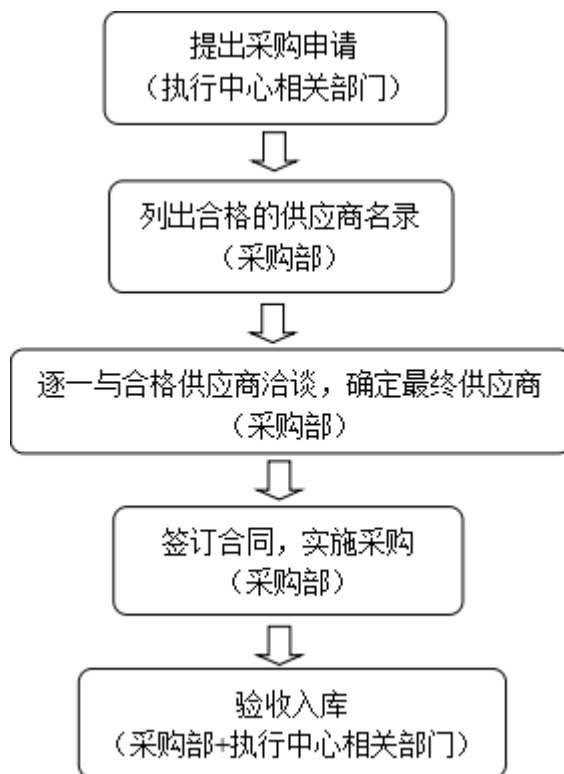
公司商业模式的核心价值在于公司是以智慧与策略满足客户需求，以创意与创新赢得市场份额的智慧型产业，**公司主要的资源要素除了专业的摄影摄像器材、互动设备、三维动画制作软件及程序外，关键要素之一还有人才，如针对客户需求提供方案的策划人才，展示工程项目中大量的展示效果需要编程、调试工作，只有熟练掌握相关技能的专业人士才能制作出更好的效果。金象文化的运营**无需大规模的厂房、大型生产设备等生产要素，成本支出主要包括人员工资、办公场地租赁、办公用品采购等，业务均属于文化创意领域，较少涉及体力劳动与户外作业，相对于传统的生产型企业，公司可以用较低的成本投入产出较高收益。

（一）采购模式

公司成立了专门的采购部，负责采购事宜。

采购部按公司的采购要求，对供货方应进行广泛考察、综合评价形成规范的询价记录，并在此基础上提供性价比方案为公司决策提供依据。在公司决定的基础上，根据供货品种及时建立详细的合格供应商名录确定长期合作供应商。同时，采购部积极开拓新的采购市场，做好各类新技术、新产品的市场考察，定期会同相关部门召开沟通会，对新技术、新产品在公司的推广应用进行跟踪记录。

公司采购流程：



(二) 营销模式

金象文化在市场开拓方面主要采取客户二次开发，公司网页、微信公众平台、百度推广、论坛、QQ 等网络营销，电话营销，招投标，参加展会，客户拜访等方式，同时鼓励公司全员营销，并通过发展业务合作代理人、代理公司的方式不断拓展公司业务。

六、公司所处行业情况

(一) 行业概述

1、行业分类

公司主要是为企事业单位、政府等机构部门制作专题片和展览展示作用的博物馆、宣传栏等。根据中国证监会于 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为商务服务业（L72）；根据国家统计局制定的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为其他未列明商务服务业（L7299）。根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处行业为其他未列明商务服务业（L7299）；根

据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处行业为综合支持服务（12111013）。

2、行业管理体系及行业自律组织

我国涉及专题片制作和展示工程的监管部门主要是中国共产党中央委员会宣传部、国家广播电影电视总局、中华人民共和国住房和城乡建设部、地方新闻出版广电局和地方住房和城乡建设厅。其中，中国共产党中央委员会宣传部主要负责指导全国理论研究、学习与宣传工作，引导社会舆论，指导宣传文化系统制定政策、法规；国家广播电影电视总局主要负责研究和制定产业政策、拟定行业发展规划、推进体制机制改革和技术改造升级；中华人民共和国住房和城乡建设部主要负责研究拟定工程建设的方针、政策、法规和建设实施阶段的国家标准，同时拟定相关的发展战略、中长期规划及指导实施，并指导监督工程质量和安全；地方新闻出版广电局负责本行政区域的影视监督管理工作；地方住房和城乡建设厅负责本行政区域的工程施工建设的监督管理工作。

公司所处行业的行业自律性组织是中国展览馆协会，其主要的职责是整合及协调产业、社会资源，提升协会成员在相关领域的服务水平，促进展览展示产业的快速健康发展。

3、行业主要法规及政策

序号	法律法规及政策名称	文件编号/颁布机构	生效时间
1	广播电视管理条例	国务院令[1997] 第 228 号	1997.09.01
2	广播电视节目制作经营管理规定	国家广电总局令[2004] 第 34 号	2004.08.20
3	电影管理条例	国务院令[2001] 第 342 号	2002.02.01
4	电视剧内容管理规定	国家广电总局令[2010] 第 63 号	2010.07.01
5	广电总局、文化部关于加强影视摄制活动管理的通知	广发影字[2002] 第 886 号	2002.08.30
6	广电总局关于进一步加强广播电视节目制作经营机构管理的通知	广发社字[2005]329 号	2005.03.15
7	广电总局关于印发《“十一五”时期广播影视科技发展规划》的通知	广电总局	2006.12.21
8	展台等临建设施搭建安全标准	中国展览馆协会	2010.12.01

9	建筑装饰装修管理规定	中华人民共和国建设部令第 46 号	1995.09.01
---	------------	-------------------	------------

4、行业与上、下游的关系

行业的上游行业主要包括电子、软件、模型设计、材料等行业，这些行业的科技进步将直接影响到本行业的发展。近年来，我国大力倡导自主创新，推动技术进步和产业升级，这些上游行业实现高速发展。技术水平和生产效率的提高使上游供应，包括原材料及电子器件、模型设计等在质量和数量上都得到有效保证，为本行业的发展提供了有力的支撑。

行业的下游是企事业单位、政府机构、社会团体及各种有需求的商业客户等，涉及的行业面较广，其对本行业的市场容量、消费需求具有决定性影响。随着国民经济的发展，越来越多的企业、机构开始注重自身的品牌建设，而且对自身的形象宣传有了更高的要求，同时随着本行业近年来服务能力水平不断的发展和完善，这些都将推动本行业的快速发展。

（二）行业发展情况

1、市场规模、竞争情况及发展前景

（1）专题片制作

随着网络技术、影像技术的发展，越来越多的企业开始了解影像传播的重要性，逐渐将宣传方式侧重于宣传片、招商片、汇报片等形式，促进了越来越多的视频制作企业的诞生。专题片制作是河南相对较早发展的广告制作类型之一，约有 20 余年的发展历史，公司众多并已形成较为完备的产业链。但由于门槛低，可控成本相对较少，所以公司规模、作品质量参差不齐，价格因素往往成为竞争的的决定性因素。在激烈的竞争中，金象文化凭借自身的业务、团队、技术等方面的优势，形成了以政企宣传片为主、各类型影视专题片为辅的业务支撑体系。

随着微电影、迷你剧、网络剧等全新视频类型的产生和发展，电影、电视剧市场的蓬勃和壮大，为专题片及影视制作又开辟了一条新的道路和发展空间，专题片制作行业的发展前景广阔，率先进入并形成品牌和规模效应的企业，将占据专题片制作行业新的高峰。

（2）展示工程

随着经济发展，各类专业性的展览展示场馆需求量大大增加，目前国内展览展示行业不仅数量、规模持续增长，且市场结构也不断优化。中国会展经济研究会的数据表明，近年来中国展览展示业以年均超过 15% 的速度增长。截止到 2012 年底，全国大型展览数量为 7000 余个，总面积为 8000 余万平方米，规模不断扩大，体现了稳步发展的态势。其中，科技类、文化类、服务类等专业性展览日趋增多，代表着展览展示行业未来的发展方向。

在河南，金象文化是较早开展展览展示业务的公司之一，多年来形成了自己的客户群体、操作经验和展示设备研发应用体系。目前，在河南展览展示市场上已形成多足并立的竞争态势，但由于行业门槛较高、专业性较强、资源要求广等原因，河南地区尚未形成密集进入的局面。

从发展前景来看，展览经济仍将保持快速发展的态势，同时将更加注重文化创新。展览形式与时俱进，新能源、新材料、通讯信息技术和生物工程等新兴行业将与展览展示行业密切结合。另外在展厅类型上，专业性展览馆日渐成为主流。随着经济、文化的发展和人们对展览认识的深入，以科技、文化、服务等为主题的专业性展馆将逐步普及。

（3）整合营销传播

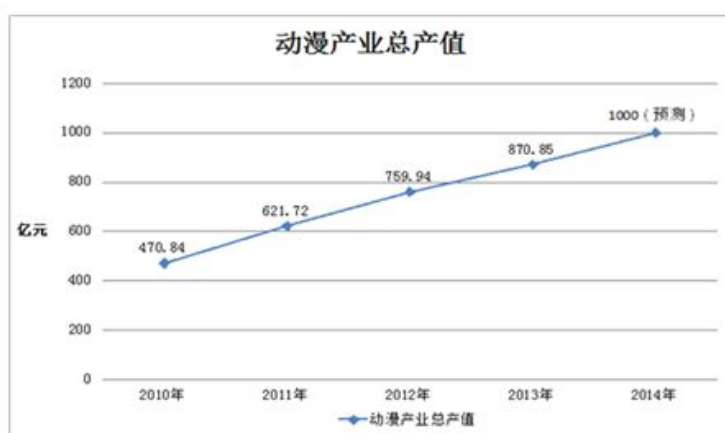
据查询，郑州市域范围内，以“营销”、“策划”名义开设的公司数量为 100 余家，绝大多数都是近 3 年成立，具有 10 年以上行业经历的公司比较少，其中虽然很多公司以“营销”、“策划”命名，但大多数公司从事的仍是路演促销、活动促销等传统的营销活动，从业人员的专业背景非常庞杂，能够从事真正意义上的营销策划的公司很少。

悉知网的中国企业数据报告显示，2015 年第一季度全国企业总数为 22,579,475 家（该数据报告的数据来源于悉知网收录的企业信息，并不等同于中国的企业数量，且其中不包括个体经营企业、公共组织机构等数据）；《2013 年第 1 季度河南省企业数据报告》显示，河南省企业总数为 369,885 家，在全国省份企业总数排名中位居第 10，其中生产制造类企业 141,688 家，贸易经营类企业 69,824 家，对外贸易类企业 7,480 家，信息技术类企业 8,174 家，旅游类企业 2,323 家。激烈的市场竞争，不断刺激着企业的品牌意识与营销策划意识，

以科学性的营销策划,加之艺术性的信息表现与宣传,日益成为企业竞争的共识。

(4) 数字动画

2014 年中国动漫生产实力进一步提升,类型和题材日趋多元化,在国家政策、资金、基地建设扶持背景下,动漫生产集群带和产业区培育初现端倪,动漫展会和交易气氛活跃。在媒介融合背景下,动漫生产与移动终端和互联网结合日益紧密,但市场结构、调控手段、人才培育、发展理念还有待完善,整体产业仍需探索中寻求突破。2014 年我国动漫产业更多地受益于转型升级所带来的质量和效益提升,依旧保持强劲的发展态势,总值超过 1000 亿元,与 2013 年相比增长 14.84%。



2010—2014 年中国动漫产业总产值变化

(数据来源: 2015 年 3 月, 北方传媒研究)

据统计,到 2015 年 3 月我国共有动漫企业 4600 余家,专业人员近 22 万人,从业人员 50 余万人,年产值在 3000 万元以上的动漫企业 24 家,年产值超过 1 亿元的大型企业 13 家。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”。

从全国范围看,动漫产业发展前景是乐观的,近年来国家大力扶持文化产业,动漫产业是文化产业中的内容型产业的重要组成部分。当前产业规模小、产业不集中、竞争力弱、投资力度小,近年来北京、深圳、上海、杭州、成都、南京都已出现动漫产业园动漫基地,动漫产业在逐步发展完善成熟之中。

从河南省范围看，2008 年成立国家动漫产业基地（河南基地），位于郑州高新区，是集动画、漫画、游戏研发、动漫媒体运营、动漫公共技术服务及衍生品开发、设计、生产于一体的国家级动漫创意产业集群，基地占地面积 88 亩，总投资 12 亿元，建筑面积 24 万平方米。其建设内容包括动漫企业孵化器、动漫研发中心、动漫公共技术服务平台、动漫产学研平台、动漫影院等，可容纳 300 家动漫创意企业使用，形成五万分钟动画片、两千万册漫画出版物、十款网络游戏的年产能，预计年产值 30 亿元，实现利税 5 亿元。

无论是从国家动漫产业扶持力度还是动漫产品的市场需求程度来看，数字动画拥有巨大的发展潜力。

2、行业壁垒

（1）技术壁垒

尽管公司所处行业的进入门槛较低，但在业内，若想在专题片制作及展示工程方面做出高端品质的效果，需要对相关软硬件、互动设备进行大量的研究和反复测试，从且数字动画方面所涉及的技术使用更是需要不断地开发研究，这一过程很难在短期内迅速完成。这对于缺乏技术积累和底蕴的新企业而言，显然形成了一道技术壁垒，在短期内很难克服。

（2）人才壁垒

公司所处的行业对文化、策略、创意的要求很高，属于智慧型产业，对专业人才的配置有着较高的要求，不仅需要有经验丰富的项目策划人员，还需要技术熟练、配合默契的专业技术团队，以及有相关资质的施工团队，同时其销售也需要一支既具备关于服务产品技术性能专业知识又拥有专业的市场营销能力的高素质销售团队。以上这些人才往往需要经过长期的培养，而新企业想在短期内组建一支高水平的人才队伍并不容易。

（3）品牌和渠道壁垒

对于公司开展业务来看，品牌和渠道是两个核心竞争要素，而品牌和渠道都是需要时间积累的，新进入者无法短时间具备。

3、影响行业发展的有利和不利因素

（1）有利因素

从国家和政府层面，“文化强国、大力发展文化产业”是党的“十八大”决议的重点内容之一，为今后我国文化产业、传媒产业的发展指引了方向。河南省政府与郑州市政府也连续出台多部政策与决议为河南省与郑州市的文化产业与传媒产业的发展奠定了基础。

从市场需求层面，目前越来越多的企业关注自身营销战略、品牌影响力，对宣传形式的要求也逐步提高，不断鞭策着行业的快速发展。

从行业技术进步的层面，随着专业软件和硬件的不断开发研究，虚拟现实、裸眼 3D、全息影像等技术不断完善，将能制作出更加高端逼真的展示效果，进一步促进市场需求。

（2）不利因素

目前行业的进入门槛低，大部分入行的企业处于低端水平，服务质量差且只顾眼前利益，各种不正当手段成为常态，导致客户对行业的认可度低；同时，由于大量竞争对手的存在，造成竞争价格战；另外，由于演出、大型活动、赛事等相关项目的立项需要请相关政府单位和部门审批，在流程、时间上都要受到较大的制约。

（三）行业基本风险特征

1、行业技术进步加快和市场竞争加剧的风险

公司非常重视业内新技术和新设备的研发和应用，在现有服务和技术不断创新的基础上，密切关注行业的最新动态，力求紧跟业内技术发展和设备应用的潮流，迅速掌握业内流行技术、应用先进设备，并以技术进步和先进设备应用为先导，促进公司业务的快速发展。但是，公司仍存在行业技术进步加快导致公司所掌握的技术不再具有竞争优势、现有技术被同行业公司所掌握和超越、先进设备应用能力不足的风险，同时，在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。

2、人才流失的风险

公司拥有的人才才是公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对人才和技术的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了提供有竞争力的薪酬及股权激励机制、福利待遇、公平的竞争晋升机制，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术骨干和研发团队的稳定，但一旦技术骨干出现大量流失，仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。

（四）公司在行业中的竞争优势

1、完整产业链业务架构

目前公司拥有专题片制作、展示工程两大支柱业务，并在加快发展整合营销传播、数字动画等业务领域，从业务细分来看囊括了品牌塑造、营销推广、活动执行、媒介发布、宣传品设计制作、空间设计包装、数字化软硬件开发应用等各种业务类型，实现了大传媒完整产业链的闭环，在郑州乃至河南业内具有较强的核心竞争力。

2、专业化水平较高，核心团队竞争力强

自 2007 年成立至今，金象文化已历经 8 年的发展，在行业内形成了良好的品牌基础，各项业务专业化程度较高，服务质量过硬。同时，金象文化的核心创作和执行团队均有 10 年以上从业经历，中层骨干平均 6-7 年行业经验，对行业特点、运作模式等十分熟悉，对公司的各项业务及未来发展方向了解清晰，使金象文化在市场竞争中始终保持良好的发展态势。

3、客户资源丰富稳固，整合能力强

经过多年的发展，金象文化已经积累了一大批优质稳定客户资源，这类客户实力强，层级高，对品牌传播的需求较大，适合多次开发，长期维护，为公司各项业务的拓展提供充足动力。同时，公司在媒介平面及第三方合作商方面资源丰富并能将各种资源进行有效整合，为公司多项业务的开展提供助力。

4、企业文化建设效果显著

除了金象文化在办公环境优化、硬件设施升级之外，公司始终注重企业文化建设，多年来在人才团队建设、企业文化导入、企业品牌推广等方面不断提升。

（五）公司业务发展规划

1、全国战略布局

金象文化将继续提升外部实力、整合内部资源，通过持续更新经营理念、创新管理模式，公司业务进一步向全国范围布局。通过扩大公司在全国范围的业务量、打造越来越多的在全国范围内经典的业务产品，树立金象文化的全国范围的知名度，打造金象文化的全国知名品牌。

金象文化的北京分公司正在顺利地筹备之中，人才资源与财力资源已经逐步到位，计划于 2016 年初开始运营，将成为金象文化进占北方市场的“桥头堡”。到 2018 年，金象文化将逐步扩大布局，在上海、广州、深圳、成都等一二线核心城市设立分公司，形成金象文化的全国布局。到 2018 年，金象文化将建成省内一流、全国知名、持续创新、垂直多元的现代、新型、综合性的传媒企业。

2、传统业务升级

（1）专题片制作方面，向汽车、珠宝等高端商业广告片、网络剧等新视频制作形式拓展；同时短中期规划以自制电影与网络剧为分支业务，以此作为新的业务市场与盈利平台。

（2）展示工程业务方面，逐渐拓展普通企业客户，同时开发新能源、新材料、通讯信息技术和生物工程等新兴行业的业务。

3、大力扶持数字动画业务发展

当前数字动画业务领域的发展，主要集中在动画、虚拟现实、裸眼 3D、全息影像四个方面，2015 年—2018 年，公司的数字动画业务，将由常规项目的制作逐渐引入大项目的合作，由单一的服务企业、制作产品到创作具有金象文化品牌的各种数字动画产品，并在短中期规划形成产品说明书虚拟展示、数字网络展馆、幼儿教育、技术培训等四大分支业务。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立及运行情况

（一）公司最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，金象有限按照《公司法》规定制定了《公司章程》并根据章程的规定建立了股东会，但未设立董事会、监事会，分别设立执行董事和监事各一名。股东会、执行董事和监事行使相应的决策、执行和监督职能。金象有限公司治理结构较为简单，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东会，但也存在一定不足之处，如部分会议记录保存不完整等情况，但上述瑕疵不影响决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2015年8月6日，股份公司发起人召开公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会，大会审议通过了《公司章程》；选举王艳青、朱奎霖、王静、李亮科、李秋香为公司第一届董事会董事；选举惠国义、汤云超为股东监事，与通过职工大会选举产生的职工监事史鑫林共同组成第一届监事会；通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。

2015年8月6日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举王艳青为公司董事长；同意聘任朱奎霖为公司总经理，王静为公司董事会秘书，李亮科为公司副总经理，李秋香为公司财务总监；会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举惠国义为公司监事会主席。

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会和监事会制度。股份公司成立以后，公司能够依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会和监事会。公司成立以来共召开2次股东大会、2次董事会和1次监事会。股东大会、董事会和监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生

损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。

（二）公司股东大会、董事会、监事会及相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合公司法的任职要求，能够按照《公司章程》及“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。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。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，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论与评估

（一）董事会对公司治理机制的讨论

1、投资者关系管理

《公司章程》、《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由信息披露事务负责人负责投资者关系管理工作，协调公司与证券监管机构、股东及实际控制人、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通。信息披露事务负责人负责协调和组织公司信息披露事宜，协调公司信息披露工作，组织制订公司信息披露事务管理制度，督促公司及相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定，应当保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、纠纷解决机制

《公司章程》规定章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、

董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决；协商不成的，通过诉讼解决。

3、关联股东和关联董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东和关联董事应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和关联董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避表决。

4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了财务管理等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、采购及销售管理等经营过程各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营的有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司设立后，公司建立健全了公司治理机制，完善了公司内部控制体系，公司现有的治理机制能够给全体股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司内部控制制度的建立基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

公司董事会充分认识到良好、完善的公司治理机制及内控制度对保护投资者权益以及实现经营管理目标的重要性，已根据自身的实际情况，初步建立了规范

的法人治理结构、合理的内部控制体系。但由于股份公司设立时间较短，治理机制及内部控制体系的良好运行需要在实践中进一步完善，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况

最近两年内，公司及控股股东、实际控制人均不存在重大违法违规行为，也不存在因重大违法违规而受处罚的情况。

四、公司独立运作情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，在业务、资产、人员、财务和机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有完整、独立的业务体系和自主经营能力；所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形和显失公平的关联交易。控股股东、实际控制人以及关联企业已经出具避免同业竞争的承诺。

（二）资产独立

股份公司成立时股东以净资产方式出资，法律手续完备，不违反法律、法规及规范性文件的规定。公司拥有与生产经营有关的办公场地、办公及电子设备、运输设备、商标、业务许可、资质证书等的所有权或者使用权，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷，没有依赖控股股东的资产进行生产经营的情况。

（三）人员独立

公司人力资源相关工作由行政人事部负责，该部门严格遵循《劳动合同法》及国家相关劳动用工规定，制定了有关劳动、人事、工资和社会保障制度，依法签订劳动合同，独立开展人事、招聘、培训、考核等活动。

公司董事、监事、高级管理人员的任命与选聘，均依照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在违反上述规定和超越董事会、股东大会职权做出人事任免决定的情形。

公司按照《公司法》有关规定建立了健全的法人治理结构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，实施严格管理。公司设立了独立的财务部门，单独开户，配备了专职的财务会计人员，独立进行会计核算和财务决策。公司独立做出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司对资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

（五）机构独立

公司已建立相互制衡的法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并根据自身业务经营管理的需要，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

综上所述，公司目前已建立了独立完整的运营管理系统，在业务、资产、人员、财务和机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，

实现了独立运作，具有独立完整的业务体系及面向市场自主开发独立经营的能力。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的或有重大影响的其他企业之间同业竞争情况

1、控股股东、实际控制人及其关联方控制的或具有重大影响的其他企业：

序号	公司名称	关联关系
1	郑州观达实业有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 80%，并担任监事
2	河南观达置业有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 20%，并担任监事
3	北京赢和融通商贸有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 20%，并担任监事
4	河南金象投资管理中心 (有限合伙)	金象文化控股股东王艳青持股 63.83%，并担任执行事务合伙人

（1）郑州观达实业有限公司

名称：郑州观达实业有限公司

注册号：410101000053557

登记机关：郑州市工商行政管理局

类型：有限责任公司

法定代表人：王迎太

注册资本：1,001 万人民币元

成立日期：2013 年 3 月 5 日

住所：郑州市郑东新区天赋路 26 号 7 号楼 1-2 层附 17 号

营业期限：2013 年 3 月 5 日至 2023 年 3 月 3 日

经营范围：场地租赁；建筑设备租赁；批发零售：建材、装饰材料、机电设备（不含小汽车）、煤炭、五金交电、矿产品、预包装食品（凭有效许可证核定的经营范围及经营期限经营）；矿业工程技术咨询及服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（2）河南观达置业有限公司

名称：河南观达置业有限公司

注册号： 410101000076856	登记机关： 郑州市工商行政管理局
类型： 有限责任公司	法定代表人： 李广瑞
注册资本： 1,001 万人民币元	成立日期： 2013 年 12 月 5 日

住所：郑州市郑东新区东风东路南、如意西路东 C 幢 2 层 201 号

营业期限：2013 年 12 月 5 日至 2023 年 12 月 4 日

经营范围：房地产开发与经营、物业管理（凭有效资质证经营）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（3）北京赢和融通商贸有限公司

名称：北京赢和融通商贸有限公司

注册号： 110102009445135	登记机关： 北京市工商行政管理局
类型： 有限责任公司	法定代表人： 王迎太
注册资本： 155 万人民币元	成立日期： 2006 年 3 月 28 日

住所：北京市西城区羊皮市胡同乙 1 号 1020A 室

营业期限：2006 年 3 月 28 日至 2026 年 3 月 27 日

经营范围：销售建筑材料、五金交电、仪器仪表、专用设备、日用杂货、文化用品；经济信息咨询。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（4）河南金象投资管理中心（有限合伙）

名称：河南金象投资管理中心（有限合伙）

注册号： 410100000134291	登记机关： 郑州市工商行政管理局
-----------------------------	-------------------------

类型：非公司私营企业**执行事务合伙人：**王艳青

成立日期：2014 年 11 月 21 日

住所：郑州市金水区花园路北段融元广场 B 座 66 号

营业期限：长期

经营范围：以自有资金对实业的投资；企业资产管理；企业投资咨询。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上述企业与公司均不属于同一行业。

截至本公开转让说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的或有重大影响的其他企业之间不存在同业竞争的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人王艳青，持有公司 5%以上股份的股东河南金象投资管理中心以及公司董事王艳青、朱奎霖、王静、李秋香、李亮科，监事惠国义、汤云超、史鑫林，高级管理人员朱奎霖、王静、李秋香、李亮科，核心技术人员朱奎霖、李亮科、惠国义、师永斌、刘琴，于 2015 年 8 月 6 日向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“（1）截至本承诺书出具之日，本人未直接或间接经营任何与金象文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与金象文化生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的企业；

（2）在本人与金象文化存在关联关系期间，本人不直接或间接经营任何与金象文化经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与金象文化生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

（3）如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与金象文化的业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人将立即通知金象文化，将该商业机会给予

金象文化，以确保金象文化及其全体股东利益不受损害；

（4）如违反上述承诺，本人将对由此给金象文化造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

六、公司最近两年内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

1、2013年10月25日公司存在借款给股东王艳青9,690,000.00元用于购买设备等款项的情况，上述款项于2014年10月25日还清。

2、截至2015年5月31日，关联方铁科赛得有460,000.00元专题片制作的应付款项尚未支付公司。该笔应付款项铁科赛得于2015年6月3日通过银行转账的方式支付。

3、2014年3月公司支付关联方铁科赛得4,500,000.00元的购房款，截至2015年5月31日，尚未交房。截至2015年10月20日，购房合同履行情况具体情况如下：

为改善办公环境，2014年2月26日，公司与铁科赛得签订购房合同，双方约定郑州市郑东新区站南路西站西二路北铁科大厦七层715号（建筑面积341.72平方米、单价11000元/平方米，计3,758,920元）及五个停车位（计741,080.00元）共计4,500,000.00元，交房时间为2014年12月31日，2014年3月13日公司一次性支付了购房款。2015年9月25日该房已交，房屋产权证正在办理中。公司已合法拥有该房，房屋所有权清晰；房屋以市场价格定价，定价公允；合同正在履行中。公司从关联方铁科赛得以市场价格购房，不存在关联方占用资金的情形。

除上述事项外，最近两年内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形，亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

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

公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，建立健全了资金占用防范和责任追究机制。公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属的持股情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	公司任职	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
1	王艳青	董事长	7,700,000	70.00	直接
			2,106,390	19.149	间接
2	朱奎霖	董事，总经理	128,700	1.17	间接
3	王静	董事，董事会秘书	0	0	——
4	李秋香	董事，财务总监	64,350	0.585	间接
5	李亮科	董事，副总经理	115,830	1.053	间接
6	惠国义	监事会主席，市场营销部经理	102,960	0.936	间接
7	汤云超	监事，采购部经理	77,220	0.702	间接
8	史鑫林	监事，策划主管	0	0	——
合计			10,295,450	93.595	——

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与挂牌公司签订的重要协议或做出的重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议

公司与全体高级管理人员及在公司任职的董事、监事均签订了《劳动合同》。

2、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员均与公司签署了《避免同业竞争承诺函》。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

序号	姓名	公司任职	在其他单位任职情况
1	王艳青	董事长	在河南观达置业有限公司，任监事； 在郑州观达实业有限公司，任监事； 在金象投资，任执行事务合伙人； 在北京赢和融通商贸有限公司，任监事
2	朱奎霖	董事，总经理	在金象投资，任有限合伙人
3	李亮科	董事，副总经理	在金象投资，任有限合伙人
4	李秋香	董事，财务总监	在金象投资，任有限合伙人
5	惠国义	监事会主席，市场营销部经理	在金象投资，任有限合伙人
4	汤云超	监事，采购部经理	在金象投资，任有限合伙人

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员不存在投资或控制的企业与公司从事相同或相似业务的情况，也不与公司存在利益冲突。

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

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

主办券商和律师核查后认为：公司的董事、监事、高级管理人员具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，且在最近 24 个月内未发现有重大违法违规行为。

八、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况

2015 年 8 月 12 日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。在有限责任公司阶段，公司规模较小，治理结构较为简单，并未设立董事会和监事会，仅有执行董事和监事各一名；在股份有限公司阶段，为完善公司治理结构，公司依法设立了董事会和监事会。2015 年 8 月 6 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，大会选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员。同日，公司召开第一届董事会选举了公司高级管理人员。

公司最近两年内董事、监事和高级管理人员发生了一定变化，但主要系业务发展需要以及股份公司设立后基于完善公司治理结构而进行的人员调整，未发生核心管理人员流失的情况，不影响公司的持续经营。

第四节 公司财务

一、公司最近两年及一期财务报表及其编制基础

(一) 公司最近两年及一期财务报表

1、资产负债表

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,140,746.06	362,577.40	757,475.86
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			214,000.00
应收账款	4,169,280.00	1,942,795.73	1,845,187.03
预付款项	831,190.00		800.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	182,406.99	516,230.05	14,169,870.09
存货	798,434.98	1,145,124.73	956,830.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	7,122,058.03	3,966,727.91	17,944,463.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
投资性房地产			
固定资产	1,231,544.09	369,615.60	542,139.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	233,713.00		
递延所得税资产	42,494.55	17,778.75	
其他非流动资产	4,500,000.00	4,500,000.00	
非流动资产合计	6,007,751.64	4,887,394.35	542,139.05
资产总计	13,129,809.67	8,854,122.26	18,486,602.83
流动负债：			
短期借款			9,690,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,065,108.00	1,506,238.00	1,371,428.00
预收款项	151,115.95		573,165.00
应付职工薪酬	153,361.72	147,557.80	160,014.00
应交税费	119,176.57	186,213.62	137,731.60
应付利息			
应付股利			

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	36,000.00		27,500.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,524,762.24	1,840,009.42	11,959,838.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,524,762.24	1,840,009.42	11,959,838.60
股东权益：			
实收资本	10,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
专项储备			
盈余公积	160,504.74	101,411.28	52,676.42
未分配利润	1,444,542.69	912,701.56	474,087.81
股东权益合计	11,605,047.43	7,014,112.84	6,526,764.23
负债和股东权益总计	13,129,809.67	8,854,122.26	18,486,602.83

2、利润表

单位：元

	项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一	营业收入	3,796,817.04	8,936,029.05	10,700,443.24
	减：营业成本	1,865,336.22	5,471,701.57	7,557,165.17
	营业税金及附加	32,081.49	361,394.51	493,420.17
	销售费用	121,283.42	446,845.08	445,701.92
	管理费用	1,093,161.51	1,991,716.90	1,594,301.75
	财务费用	171.92	-7,484.56	-8,010.87
	资产减值损失	98,863.20	4,882.20	66,232.79
	加：公允价值变动净收益			
	投资收益			
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二	营业利润	585,919.28	666,973.35	551,632.31
	加：营业外收入	820.30		
	其中：非流动资产处置净损失			
	减：营业外支出	489.00		158.76
	其中：非流动资产处置净损失			

	项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
三	利润总额	586,250.58	666,973.35	551,473.55
	减：所得税费用	-4,684.01	179,624.74	208,972.03
四	净利润	590,934.59	487,348.61	342,501.52
五	每股收益			
	（一）基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	0.06
	（二）稀释每股收益(元/股)	0.10	0.08	0.06
六	其他综合收益			
七	综合收益总额	590,934.59	487,348.61	342,501.52

3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,721,448.72	8,479,555.35	14,297,801.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	742,486.18	21,656,556.91	9,061,304.33
经营活动现金流入小计	2,463,934.90	30,136,112.26	23,359,106.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,474,201.89	4,475,406.64	6,663,563.90
支付给职工以及为职工支付的现金	782,367.39	2,338,042.21	1,916,906.00
支付的各项税费	221,589.13	505,771.28	624,160.85
支付其他与经营活动有关的现金	1,266,907.83	23,196,780.59	6,058,588.25
经营活动现金流出小计	4,745,066.24	30,516,000.72	15,263,219.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,281,131.34	-379,888.46	8,095,887.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,309,756.25	409,927.90
投资活动现金流入小计		10,309,756.25	409,927.90
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金	940,700.00	15,010.00	197,867.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			9,690,000.00
投资活动现金流出小计	940,700.00	15,010.00	9,887,867.00
投资活动产生的现金流量净额	-940,700.00	10,294,746.25	-9,477,939.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00		
取得借款收到的现金			9,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00		9,690,000.00
偿还债务支付的现金		9,690,000.00	7,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,756.25	409,927.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,309,756.25	7,759,927.90
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-10,309,756.25	1,930,072.10
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	778,168.66	-394,898.46	548,020.05
加：期初现金及现金等价物余额	362,577.40	757,475.86	209,455.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,140,746.06	362,577.40	757,475.86

4、所有者权益变动表

(1) 2015 年 1-5 月份

单位：元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,000,000.00							101,411.28	912,701.56	7,014,112.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,000,000.00							101,411.28	912,701.56	7,014,112.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,000,000.00							59,093.46	531,841.13	4,590,934.59
（一）综合收益总额									590,934.59	590,934.59
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00									4,000,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00									4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
4.其他										
（三）利润分配								59,093.46	-59,093.46	
1.提取盈余公积								59,093.46	-59,093.46	
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00							160,504.74	1,444,542.69	11,605,047.43

(2) 2014 年度

单位：元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,000,000.00							52,676.42	474,087.81	6,526,764.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,000,000.00							52,676.42	474,087.81	6,526,764.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								48,734.86	438,613.75	487,348.61
（一）综合收益总额									487,348.61	487,348.61
（二）所有者投入和减少资本										

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								48,734.86	-48,734.86	
1.提取盈余公积								48,734.86	-48,734.86	
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）股东权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	6,000,000.00							101,411.28	912,701.56	7,014,112.84

(3) 2013 年度

单位：元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,000,000.00							18,426.27	165,836.44	6,184,262.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,000,000.00							18,426.27	165,836.44	6,184,262.71
三、本期增减变动金额（减少以								34,250.15	308,251.37	342,501.52

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
“一”号填列)										
(一) 综合收益总额									342,501.52	342,501.52
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								34,250.15	-34,250.15	
1. 提取盈余公积								34,250.15	-34,250.15	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										

项目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
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	6,000,000.00							52,676.42	474,087.81	6,526,764.23

（二）公司财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》（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》（2010 年修订）的披露规则编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

二、审计意见

瑞华会计师事务所对公司财务报告，包括 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度的公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了瑞华审字[2015]32030026 号标准无保留意见的审计报告。

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-5 月份、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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。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。

（三）营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）企业合并会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（六）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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部

分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）应收款项

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

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3、金融资产减值

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

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金

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

（1）持有至到期投资、应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20.00%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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

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

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

回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款和长期应收款等。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	与公司的关联关系为信用风险特征划分组合

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

B.组合中，关联方组合一般不计提坏账准备

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料（包装物和低值易耗品）、工程施工、制作成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量，非货币性交易换入的存货同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益：

- （1）该项交换具有商业实质；
- （2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，应当以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

不能同时满足上述的以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

原材料发出按加权平均法计价，产成品的发出按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确认

存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

（1）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

（2）为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提。

期末，公司在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备

5、存货跌价准备的计提方法

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1、投资成本的确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（六）合并财务报表的编制方法”之“2、合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进

行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子及办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

3、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4、其他说明

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

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

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

（十五）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、无形资产

无形资产是指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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为公司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

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

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十九）非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括职工工资、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，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入当期损益，或相关资产成本。工会经费和职工教育经费，则根据规定的计提基础和计提比例计算确认相应负债，计入职工提供服务期间的当期损益，或相关资产成本。

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、失业保险以及年金等，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，如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。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）。

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。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

（二十二）收入

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司商品零售收入在同时满足上述五个条件时予以确认。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工程度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司宣传片项目收入在客户验收之后，主要风险和报酬得以转移，收入金额能可靠计量且款项能及时收到，与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；

- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例(已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度)确定合同完工进度。

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

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

4、利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入。

公司报告期内收入包括展示工程施工收入和专题片制作收入。

①展示工程施工收入属建造合同收入,按照企业会计准则建造合同收入的规定确认收入。具体如下:

一般情况下,公司建造合同的结果均能够可靠估计。这种情况下:

本期建造合同收入=合同收入*合同完工进度-上期已确认建造合同收入。

合同成本由实际发生的成本依据企业会计准则核算而来，预计合同总成本由施工部门在承接时编制预算而来。

②公司专题片制作收入是为客户专业制作专题片带来的收入，属企业会计准则中规定的提供劳务收入，按企业会计准则相应的规定进行核算。

公司专题片制作项目由于工期较短，项目不大，该类项目在与客户双方验收之后依据验收手续确认收入。

（二十三）政府补助

政府补助是指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。

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

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

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

政府资本性投入不属于政府补助。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税

费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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，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。

（二十五）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

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

公司自 2014 年 7 月 1 日起执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新发布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了追溯调整。

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对公司当期和列报前期财务报表均无影响。

2、重要会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更。

（二十七）重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

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

3、折旧和摊销

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

4、递延所得税资产

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

产的金额。

5、所得税

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

6、预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（二十八）主要税收政策及适用的税率情况

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	展示工程按应税营业额的3.00%计缴、专题片制作按应税营业额的5.00%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2.00%计缴。
企业所得税	核定征收、查账征收。

公司的企业所得税 2013 年度按照核定征收方式计缴：按营业收入的 8.00% 核定应纳税所得额，并按 25.00% 的税率计缴企业所得税。2014 年 1 月 1 日起改为查账征收，按应纳税所得额的 25.00% 计缴企业所得税。公司从事专题片制作业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于“营

业税改征增值税”的通知》（财税[2013]106号）等相关规定及当地主管税务机关的要求，公司从事专题片制作业务的收入，自2015年1月1日起改为征收增值税，税率为3%。

2、税收优惠及批文

无。

主办券商和会计师核查后认为：（1）公司逐步完善内控制度和财务核算工作，内控制度设计合理，已经涵盖公司运行的主要方面，并且得到了有效的执行；（2）公司税收缴纳情况合法合规。

（二十九）关于会计核算基础和内控制度设计的说明

公司报告期内公司会计核算基础健全、规范，内控制度设计科学合理，并有效执行。

四、报告期主要财务数据及财务指标分析

（一）最近两年及一期的主要会计数据和财务指标分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	3,796,817.04	8,936,029.05	10,700,443.24
净利润（元）	590,934.59	487,348.61	342,501.52
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	590,934.59	487,348.61	342,501.52
扣除非经常性损益后的净利润（元）	590,686.11	487,348.61	342,620.59
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	590,686.11	487,348.61	342,620.59
毛利率（%）	50.87	38.77	29.38
净资产收益率（%）	8.08	7.20	5.39
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.08	7.20	5.39

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次）	1.71	4.63	2.97
存货周转率（次）	1.92	5.21	12.65
基本每股收益（元/股）	0.10	0.08	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.08	0.06
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,281,131.34	-379,888.46	8,095,887.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.23	-0.06	1.35
总资产（元）	13,129,809.67	8,854,122.26	18,486,602.83
股东权益合计（元）	11,605,047.43	7,014,112.84	6,526,764.23
归属于挂牌公司股东权益合计（元）	11,605,047.43	7,014,112.84	6,526,764.23
每股净资产（元/股）	1.16	1.17	1.09
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.16	1.17	1.09
资产负债率（母公司）（%）	11.61	20.78	64.69
流动比率	4.67	2.16	1.50
速动比率	4.15	1.53	1.42

1、盈利能力分析

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的净资产收益率分别为 5.39%、7.20% 和 8.08%，报告期内净资产收益率逐年上升的主要原因是公司经过业务调整，逐步将毛利率高的专题片制作业务作为主要的盈利来源，2013 年、2014 年的净利润稳步提高，2015 年 1-5 月的净利润超过 2014 年全年，企业的盈利能力持续增强，盈利能力指标稳固提高。

2、资产运营能力分析

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的应收账款周转率（次）分别为 2.97、4.63 和 1.71，2014 年应收账款周转率（次）增加的主要原因系 2014 年度收回了金额较大的 2 年以上账龄的应收款项，导致应收账款平均余额下降所致；2015 年 1-5 月应收账款周转率（次）较 2014 年全年下降，但是将其换算为全年的应收账款周转率，则 2015 年全年的应收账款周转率为 4.10 次，与 2014 年大致相当。总体来看，公司应收账款周转率稳步提高。

因为公司属于商务服务业企业，销售商品不是公司主营业务，因此，存货周转率指标参考意义较小。公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的存货周转率（次）分别为 12.65、5.21 和 1.92，公司存货周转率（次）逐渐下降的主要原因系公司经过业务调整，逐步将毛利率高的专题片制作业务作为主要的盈利来源，展示工程收入逐年下降，营业成本相应下降，且下降幅度超过了存货平均余额下降幅度所致。

整体来看，公司资产营运能力较好。

3、偿债能力分析

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的资产负债率分别为 64.69%、20.78% 和 11.61%。2013 年资产负债率较高的原因是 2013 年 10 月公司向银行贷款 969 万元所致，2014 年 10 月公司偿还该笔银行贷款，故 2014 年资产负债率下降 43.91 个百分点。2015 年 5 月公司增资的 400 万元到位，故资产负债率进一步降低。

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月的流动比率分别为 1.50、2.16 和 4.67，速动比率分别为 1.42、1.53 和 4.15。

公司资产负债率逐年降低，流动比率和速动比率逐年升高，公司偿债能力较强。

综上，公司财务风险和经营风险相对较低，财务状况良好。

（二）收入

1、营业收入构成、变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入明细及比例如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
主营业务收入	3,796,817.04	100.00	8,936,029.05	100.00	10,700,443.24	100.00
合计	3,796,817.04	100.00	8,936,029.05	100.00	10,700,443.24	100.00

公司 2015 年 1 至 5 月、2014 年度和 2013 年度收入全部来自于主营业务，公司主营业务突出。

(1) 主营业务收入按产品分类构成情况：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
专题片制作	2,033,621.36	53.56	1,213,885.00	13.58	1,766,250.00	16.51
展示工程	1,763,195.68	46.44	7,722,144.05	86.42	8,934,193.24	83.49
合计	3,796,817.04	100.00	8,936,029.05	100.00	10,700,443.24	100.00

公司主营业务收入来源于专题片制作和展示工程的销售收入。

2014 年度的主营业务收入比 2013 年度减少 1,764,414.19 元，降幅为 16.49%，主要原因系展示工程业务的收入较 2013 年度减少 1,212,049.19 元所致。一般展示工程业务与宏观经济息息相关，2014 年度受国家政策调整、宏观经济下行压力增大等方面的诸多不利影响，公司展示工程业务量有所下降，收入相应减少。

2015 年 1-5 月与 2014 年 1-5 月的收入构成分析如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年 1-5 月	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
专题片制作	2,033,621.36	53.56	23,000.00	0.01
展示工程	1,763,195.68	46.44	2,856,280.46	0.99
合计	3,796,817.04	100.00	2,879,280.46	100.00

2015 年 1-5 月公司收入比 2014 年同期增加 917,536.58 元，原因主要系在宏观经济下行压力增大的大背景下，公司积极进行业务结构调整，加大毛利率相对

较高的专题片制作的市场开拓力度，专题片制作收入比 2014 年同期增加了 2,010,621.36 元所致。公司专题片制作收入增长较快，2015 年 1-5 月实现收入已经超过 2014 年全年水平，逐渐成为公司收入的主要来源。

(2) 主营业务收入按地区分布情况

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
省内	3,796,817.04	100.00	8,127,740.73	90.95	8,050,088.03	75.23
省外			808,288.32	9.05	2,650,355.21	24.77
合计	3,796,817.04	100.00	8,936,029.05	100.00	10,700,443.24	100.00

由于公司总部在郑州，且公司在郑州及其周边地区有很多常年客户，故公司来自于河南省内的收入占全部营业收入比例最高。公司未来将面向全国开发市场，加大省外市场的开发与经营，未来省外收入有望迎来快速增长期。

2、营业成本构成、变动趋势及原因

报告期内，公司营业成本明细如下：

项目	2015 年 1 至 5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
直接材料	895,065.10	47.98	2,250,873.32	41.14	3,170,249.50	41.95
直接人工	284,905.73	15.27	940,265.44	17.18	892,727.23	11.81
人工费	3,366.00	0.18	1,232,000.00	22.52	2,498,300.00	33.06
间接费用	681,999.39	36.56	1,048,562.81	19.16	995,888.44	13.18
合计	1,865,336.22	100.00	5,471,701.57	100.00	7,557,165.17	100.00

公司营业成本主要包括直接材料、直接人工、人工费等。

2014 年度公司营业成本比 2013 年度减少 2,085,463.60 元，降幅为 27.60%，主要原因是：2014 年公司展示工程业务收入下降，一方面由于减少了工程现场施工的外部人员等原因，公司 2014 年人工费减少 1,266,300.00 元；另一方面，由于展示工程耗费的直接材料（投影设备、设计模型、展板材料等）减少等原因，

公司直接材料减少 919,376.18 元。

2015 年 1-5 月的营业成本比 2014 年同期下降 87,936.24 元，降幅为 4.50%，主要系因为 2015 年 1-5 月份专题片制作业务增加，展示工程业务量减少，而专题片制作业务成本低、毛利率高所致。

3、主营业务收入、成本、毛利率之间的变化趋势

业务名称	2015 年 1-5 月			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
专题片制作	2,033,621.36	618,202.24	1,415,419.12	69.60
展示工程	1,763,195.68	1,247,133.98	516,061.70	29.27
合计	3,796,817.04	1,865,336.22	1,931,480.82	50.87
业务名称	2014 年度			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
专题片制作	1,213,885.00	551,045.43	662,839.57	54.60
展示工程	7,722,144.05	4,920,656.14	2,801,487.91	36.28
合计	8,936,029.05	5,471,701.57	3,464,327.48	38.77
业务名称	2013 年度			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利（元）	毛利率（%）
专题片制作	1,766,250.00	910,998.69	855,251.31	48.42
展示工程	8,934,193.24	6,646,166.48	2,288,026.76	25.61
合计	10,700,443.24	7,557,165.17	3,143,278.07	29.38

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月份公司主营业务的综合毛利率分别为 29.38%、38.77%、50.87%，呈现快速增长的态势，具体情况如下：

产品名称	2015 年 1-5 月		
	收入占比（%）	毛利率（%）	毛利率贡献（%）
专题片制作	53.56	69.60	32.28
展示工程	46.44	29.27	13.59

合计	100.00	50.87	50.87
产品名称	2014 年度		
	收入占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率贡献 (%)
专题片制作	13.58	54.60	7.41
展示工程	86.42	36.28	31.35
合计	100.00	38.77	38.77
产品名称	2013 年度		
	收入占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率贡献 (%)
专题片制作	16.51	48.42	7.99
展示工程	83.49	25.61	21.38
合计	100.00	29.38	29.38

注：毛利率贡献=收入占比*相应业务类型的毛利率

2014 年度，公司毛利率比 2013 年毛利率提升 9.39 个百分点，主要受展示工程业务毛利率提升 10.67 个百分点的带动；2015 年 1-5 月份公司毛利率较 2014 年提升 12.10 个百分点，主要是受专题片制作业务收入占比提升 39.98 个百分点及其毛利率提升 15 个百分点的共同带动。

专题片制作和展示工程的收入占比及变动分析见本节之“四、报告期主要财务数据及财务指标分析”之“（二）收入”之“1、营业收入构成、变动趋势及原因”。各业务类型分别的毛利率分析如下：

（1）专题片制作毛利率分析

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月份公司专题片制作的毛利率分别是 48.42%、54.60%、69.60%，逐年稳步增长，特别是 2015 年 1-5 月份的毛利率比 2014 年度增加了 15.00%。因为专题片制作的主要成本是人员、拍摄、配音等，相对于展示工程业务，人员投入和原材料耗费较少，毛利率相对较高，同时，公司在专题片制作过程中，根据客户需求不断引进 3D 等新技术、加快设计创新，在提高制作效果和报价的同时，也相应减少了拍摄、配音等直接成本，相应提高了毛利率水平。

(2) 展示工程毛利率分析

展示工程属于传统的展示宣传方式，成本较高。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月份公司展示工程的毛利率分别是 25.61%，36.28%，29.27%。2014 年度展示工程毛利率相对较高的原因主要系，2014 年度有些大型项目采用了 3D 制作、动画效果，项目毛利率相对较高，带动 2014 年整体展示工程的毛利率提高。2015 年 1-5 月份的展示工程项目中，用到 3D 制作、动画效果的项目比较少，所以毛利率回归正常水平。

综上所述，报告期内，公司主营业务的综合毛利率呈现快速增长的态势。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期的营业利润、利润总额及净利润情况如下表：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	2014 年度增长情况	
	金额（元）	金额（元）	金额（元）	增长额（元）	增长率（%）
营业收入	3,796,817.04	8,936,029.05	10,700,443.24	-1,764,414.19	-16.49
营业成本	1,865,336.22	5,471,701.57	7,557,165.17	-2,085,463.60	-27.60
营业利润	585,919.28	666,973.35	551,632.31	115,341.04	20.90
营业外收入	820.30				
利润总额	586,250.58	666,973.35	551,473.55	115,499.80	20.94
净利润	590,934.59	487,348.61	342,501.52	144,847.09	42.29

公司 2014 年度营业利润较 2013 年度增加了 115,341.04 元，增幅为 20.90%，主要是由于公司经过业务调整，逐步将毛利率高的专题片制作业务作为主要的盈利来源，营业成本下降和毛利率提升，弥补了公司营业收入下降对营业利润的不利影响。

2015 年 1-5 月，公司营业收入比 2014 年同期增加 917,536.58 元，营业利润、利润总额与 2014 年全年大致相当，且净利润超过 2014 年全年，业务发展呈现良好势头。

(三) 主要费用

报告期内，期间费用占营业收入比例情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
营业收入	3,796,817.04		8,936,029.05		10,700,443.24	
销售费用	121,283.42	3.19	446,845.08	5.00	445,701.92	4.17
管理费用	1,093,161.51	28.79	1,991,716.90	22.29	1,594,301.75	14.90
财务费用	171.92		-7,484.56		-8,010.87	
合计	1,214,616.43	31.99	2,431,077.42	27.20	2,031,992.80	18.99

公司 2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度三项费用占营业收入的比重分别为 31.99%、27.20%和 18.99%，三项费用占营业收入的比重逐渐增长，其中管理费用的营业收入的比例最高，并且呈逐渐增长的趋势。

1、销售费用

报告期内，销售费用明细及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
职工薪酬	32,778.00	27.03	251,887.00	56.37	248,061.00	55.66
技术服务费	28,120.00	23.19	66,000.00	14.77	70,601.00	15.85
差旅费	2,000.00	1.65	20,322.00	4.55	35,882.50	8.05
通讯费	1,660.00	1.36	11,950.00	2.67	23,592.00	5.29
折旧费	3,726.26	3.07	22,186.07	4.97	22,082.88	4.95
其他销售费用	52,999.16	43.70	74,500.01	16.67	45,482.54	10.20
合计	121,283.42	100.00	446,845.08	100.00	445,701.92	100.00

公司销售费用主要是职工薪酬和技术服务费。2013 到 2014 年度，销售费用变化幅度不大。2014 年 1-5 月份销售费用为 184,266.28，2015 年 1-5 月销售费用

比 2014 年 1-5 月销售费用减少 62,982.86 元，主要原因系 2015 年 1-5 月受国家政策调整、宏观经济下行压力增大等方面的诸多不利影响，公司展示工程业务的业务量有所所有下降，同时公司开发了新的办公场所，部分员工由于距离较远、上班时间较长等原因离职，导致职工薪酬下降。

2、管理费用

报告期内，管理费用明细及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
办公费	280,800.11	25.69	107,518.93	5.40	103,366.80	6.48
水电费	33,725.80	3.09	51,010.00	2.56	63,209.00	3.96
差旅费	18,678.82	1.71	36,345.00	1.82	41,766.00	2.62
职工薪酬	373,509.27	34.17	890,837.84	44.73	690,808.11	43.33
咨询费	20,500.00	1.88	26,000.00	1.31	58,060.00	3.64
福利费	31,582.77	2.89	38,754.82	1.95	31,100.60	1.95
租赁费	36,000.00	3.29	108,000.00	5.42	300,000.00	18.82
物业费	63,764.00	5.83	18,723.00	0.94	25,762.00	1.62
网络服务费	57,600.00	5.27	21,000.00	1.05	23,720.00	1.49
其它	177,000.74	16.19	693,527.31	34.82	256,509.24	16.09
合计	1,093,161.51	100.00	1,991,716.90	100.00	1,594,301.75	100.00

公司管理费用主要包括管理人员职工薪酬、办公费、水电费等。

2014 年度管理费用比 2013 年度增加 397,415.15 元，增长 24.93%，主要原因一方面系公司 2014 年在 2013 年度大力宣传的基础上加强管理团队的力度，管理人员数量增加、工资上升等原因导致职工薪酬相应增加；另一方面系 2014 年公司为新三板事宜做准备，相应投入的前期培训费、法律财务方面的咨询费等 25 万余元，导致其他费用增加。

公司 2014 年 1-5 月管理费用为 587,268.38 元，公司 2015 年 1-5 月管理费用

比 2014 年 1-5 月管理费用增加了 505,893.13，增长 86.14%，主要原因是公司为了业务发展需要，公司 2015 年开发了新的办公场所，相应的办公费、物业费、网络服务费有所增加。

3、财务费用

报告期内，公司财务费用明细及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
利息支出			619,756.25	-8,280.46	409,927.90	-5,117.15
减：利息收入	297.88	173.27	628,135.21	-8,392.41	418,963.27	-5,125.94
手续费支出	469.80	273.27	894.40	-11.95	1,024.50	-12.79
合计	171.92	100.00	-7,484.56	100.00	-8,010.87	100.00

报告期内，公司财务费用全部是由利息支出、利息收入和手续费支出构成。2013 年、2014 年的利息收入主要是公司代收股东王艳青借款利息，利率和银行同期短期借款利率相同。

4、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失明细及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
坏账准备	98,863.20	100.00	4,882.20	100.00	66,232.79	100.00
合计	98,863.20	100.00	4,882.20	100.00	66,232.79	100.00

因为应收账款和其他应收款均按照账龄分析法计提坏账准备。2014 年度的资产减值损失比 2013 年度减少了 61,350.59 元，降幅为 92.63%，原因主要系 2014 年度收回了金额较大的 2 年以上账龄的应收款项 608,077.29 元所致；2015 年 1-5 月的资产减值损失比 2014 年全年都高出 93,981.00 元，主要原因系截止到 2015 年 5 月末，3 至 4 年的应收账款相对较多，计提比例提高导致的。

5、所得税费用

报告期内，公司所得税费用明细及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
当期所得税	20,031.79	-429.66	197,403.49	109.99	208,972.03	100.00
递延所得税	-24,715.80	527.66	-17,778.75	-9.99		
合计	-4,684.01	100.00	179,624.74	100.00	208,972.03	100.00

2014 年度所得税费用比 2013 年度减少 29,347.29 元，降幅为 14.04%，主要原因系 2013 年公司的企业所得税按照核定征收方式计缴，没有计提递延所得税；2015 年 1-5 月公司所得税为负，且金额较小的原因是公司完成了 2014 年度的所得税汇算清缴，当期所得税费用相应大幅下降所致。

主办券商及律师核查后认为：公司依照法律法规和税务主管部门的要求，在报告期按期足额缴纳应缴纳的税款，并取得郑州市国家及地方税务部门出具的公司依法纳税且无违法违规行为的证明性文件，表明公司合法合规经营。因此，公司所得税缴纳方式的变更符合法律法规的要求，符合“合法合规经营”的挂牌条件。

（四）报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无投资收益。

（五）报告期非经常性损益情况

2013 年、2014 年及 2015 年 1-5 月，公司扣除所得税后非经常性损益金额分别为-119.07 元、0 元和 248.48 元，金额很小，对公司经营业绩基本未产生影响。

（六）报告期内各期末主要资产情况

1、货币资金

报告期各期末，公司货币资金情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
现金	21,412.46	1.88	12,733.58	3.51	14,869.17	1.96
银行存款	1,119,333.60	98.12	349,843.82	96.49	742,606.69	98.04
合 计	1,140,746.06	100.00	362,577.40	100.00	757,475.86	100.00

公司 2015 年 5 月末货币资金较 2014 年末增加了 778,168.66 元，增长率为 214.62%，主要系公司股东的投资款 4,000,000.00 元到位所致。

公司 2014 年末货币资金较 2013 年末减少了 394,898.46 元，降幅为 52.13%，主要系 2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-379,888.46 元所致。

2、应收账款

报告期各期末，公司应收账款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	4,169,280.00	1,942,795.73	1,845,487.03
合计	4,169,280.00	1,942,795.73	1,845,487.03

（1）应收账款按种类列示

类别	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 （元）
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例 （%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款	3,855,515.00	89.34	146,235.00	3.39	3,709,280.00
按关联方往来风险组合计提坏账准备的应收账款	460,000.00	10.66			460,000.00

类别	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项小计	4,315,515.00	100.00	146,235.00	3.39	4,169,280.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,315,515.00	100.00	146,235.00	3.39	4,169,280.00

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,994,803.59	100.00	52,007.86	2.61	1,942,795.73
按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项小计	1,994,803.59	100.00	52,007.86	2.61	1,942,795.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,994,803.59	100.00	52,007.86	2.61	1,942,795.73

类别	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,901,319.82	100.00	55,832.79	2.94	1,845,487.03
按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项小计	1,901,319.82	100.00	55,832.79	2.94	1,845,487.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,901,319.82	100.00	55,832.79	2.94	1,845,487.03

（2）按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款

单位：元；%

账龄	2015 年 5 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,091,815.00		
1 至 2 年	331,500.00	16,575.00	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	432,200.00	129,660.00	30.00
合计	3,855,515.00	146,235.00	

单位：元；%

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,474,725.00		
1 至 2 年			

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	520,078.59	52,007.86	10.00
合计	1,994,803.59	52,007.86	

单位：元；%

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	784,663.94		
1 至 2 年	1,116,655.88	55,832.79	5.00
2 至 3 年			
合计	1,901,319.82	55,832.79	

2014 年末，公司应收账款余额略高于 2013 年末。公司 2015 年 5 月末应收账款余额较 2014 年末增加了 2,320,711.41 元，增幅为 116.34%，主要原因系公司一般在年末时集中结算与回款，且 2015 年公司专题片制作业务开拓顺利，收入大幅增长，专题片制作业务形成应收账款额为 1,676,000.00 元，带动公司 1 年以内的应收账款相应增加。

(3) 应收账款余额前五名情况

各报告期末，公司应收账款中无持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位情况。公司应收账款的客户较为集中，能够与公司主营业务的销售客户情况相匹配。公司与客户具有稳定的业务合作关系，应收账款的回款情况良好。

2015 年 5 月末，应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
河南凯普达安全玻璃有限公司	非关联方	1,099,600.00	1 年以内	25.48
郑州宝翔电力物资有限公司	非关联方	545,000.00	1 年以内	12.63

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
灵宝市科学技术局	非关联方	491,900.00	1 年以内	11.40
郑州铁科赛得置业有限公司	关联方	460,000.00	1 年以内	10.65
许昌襄城电业局	非关联方	432,200.00	3 至 4 年	10.02
合计		3,028,700.00		70.18

截至 2015 年 10 月 20 日，郑州铁科赛得置业有限公司的款项已支付完毕；灵宝市科学技术局的应收账款余额为 50,000.00 元。

许昌襄城电业局为国有事业单位，公司与该客户 2012 年 5 月签订共计 2,536,000.00 元的业务，分别为企业综合展厅及安全廉政展厅的设计和装修工程。截至 2015 年 5 月末，上述应收账款余额为 432,200.00 元，未收回的原因是由于自 2013 年开始，该客户领导层发生职务变动，后期工程无法确认所致。截至 2015 年 10 月 20 日，客户已经验收完毕，待客户审计完成后可收回该笔尾款。

2014 年末，公司应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
河南豫光金铅股份有限公司	非关联方	460,000.00	1 年以内	23.06
许昌襄城电业局	非关联方	432,200.00	2-3 年	21.67
郑州火车站展厅	非关联方	310,000.00	1 年以内	15.54
灵宝市科学技术局	非关联方	300,000.00	1 年以内	15.04
濮阳惠成电子材料股份有限公司	非关联方	221,500.00	1 年以内	11.10
合计		1,723,700.00		86.41

2013 年末，公司应收账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
许昌襄城电业局	非关联方	432,200.00	1-2 年	22.73
荣阳市电业局	非关联方	345,000.00	1 年以内	18.15

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
河南省电力公司新乡供电公司	非关联方	193,400.00	1-2 年	10.17
辉县市电业局	非关联方	161,677.29	1 年以内	8.50
河北省鸡泽县供电公司	非关联方	125,000.00	1-2 年	6.57
合计		1,257,277.29		66.13

3、预付款项

2013-2015 年 5 月末，公司预付款项金额分别为 800.00 元、0 元、831,190.00 元。

预付款项按账龄列示如下：

单位：元；%

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	831,190.00	100.00	-	-	800.00	100.00
合计	831,190.00	100.00	-	-	800.00	100.00

公司 2015 年 5 月末预付款项较 2014 年末增加了 831,190.00 元，该预付款项主要是展示工程项目中购买的原材料（投影机、设计模型等）及相关服务费，增加的原因是根据展示工程的业务特点，一般是与客户签订合同后，设计策划确定方案后购买原材料进行施工，且一般业务签订集中在上半年，到年底时业务量很少，不再进行原材料的采购，故 2013 年末、2014 年末的预付款金额很少或为 0，而 **2015 年 1-5 月正处于每年业务签订量较多的时间段内**，且 2015 年公司专题片业务发展迅速，订单充足，预付款项相应增加。

报告期各期末，预付款项期末余额中不存在预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或关联方的款项情况。

2015 年 5 月末，预付款项余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占预付款项总额比例（%）
------	--------	-------	----	--------------

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占预付款项总额比例（%）
周口市家乐福电器有限公司	非关联方	502,140.00	1 年以内	60.41
郑州天晴宏业网络科技有限公司	非关联方	277,250.00	1 年以内	33.35
河南甲春秋营销策划有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	6.02
河南中泰信用评价有限公司	非关联方	1,000.00	1 年以内	0.02
葛军伟	非关联方	800.00	1 年以内	0.10
合计		831,190.00		100.00

截至 2015 年 10 月 20 日，周口市家乐福电器有限公司的预付款项余额 502,140.00 元已通过银行转账的方式归还金象文化；郑州天晴宏业网络科技有限公司价值 277,250.00 元的剩余投影机已经交付给金象文化。

4、其他应收款

报告期各期末，公司其他应收账款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	182,406.99	516,230.05	14,169,870.09
合计	182,406.99	516,230.05	14,169,870.09

（1）其他应收款按种类列示：

类别	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	206,150.18	100.00	23,743.19	11.52	182,406.99
按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	206,150.18	100.00	23,743.19	11.52	182,406.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	206,150.18	100.00	23,743.19	11.52	182,406.99

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	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					
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	535,337.18	100.00	19,107.13	3.57	516,230.05
按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	535,337.18	100.00	19,107.13	3.57	516,230.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	535,337.18	100.00	19,107.13	3.57	516,230.05

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值 (元)
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	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					

类别	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值（元）
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	计提比例（%）	
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	286,262.85	2.02	10,400.00		275,862.85
按关联方往来组合计提坏账准备的应收账款	13,894,007.24	97.98			13,894,007.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,180,270.09	100.00	10,400.00		14,169,870.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,180,270.09	100.00	10,400.00		14,169,870.09

(2) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元；%

账龄	2015 年 5 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,549.00		
1 至 2 年	3,826.54	191.33	5.00
2 至 3 年	7,902.64	790.26	10.00
3 至 4 年	75,872.00	22761.6	30.00
合计	206,150.18	23743.19	

单位：元；%

账龄	2014 年 12 月 31 日		
----	------------------	--	--

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,194.54		
1-2 年	8,142.64	407.132	5.00
2-3 年	187,000.00	18,700.00	10.00
合计	535,337.18	19,107.13	

单位：元；%

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	78,262.85		
1-2 年	208,000.00	10,400.00	5.00
2-3 年			
合计	286,262.85	10,400.00	

报告期各期末，公司其他应收款主要是应收备用金、押金及关联方往来款等。

2013-2015 年 5 月末，公司其他应收款全部按组合计提坏账准备，且 2014 年末、2015 年 5 月末坏账准备计提方法均为账龄分析法，2013 年末其他应收款中，有按关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款 13,894,007.24 元（含 2012 年、2013 年的公司向银行的贷款转贷给王艳青，上述其他应收款未计提坏账准备），剩余其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备。

公司 2015 年 5 月末其他应收款较 2014 年末减少 329,187.00 元，降幅为 61.49%，上述变动主要系公司收回了部分其他应收款所致，具体情况如下：

单位名称	金额	账龄
汤云超	103,000.00	1 年之内
朱奎霖	100,000.00	1 年之内
朱金星	80,000.00	2-3 年
李亮科	100,000.00	1 年之内

单位名称	金额	账龄
河南创达建设工程管理有限公司灵宝分公司	20,000.00	1 年之内
惠国义	31,128.00	3-4 年
合计	434,128.00	——

公司 2014 年末其他应收款较 2013 年末减少 -13,653,640.04 元，降幅为 96.22%，主要系公司收回了 2012 年、2013 年借给王艳青的银行贷款所致。

报告期各期末，其他应收款期末余额中不存在应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或关联方的款项情况。

(3) 其他应收款余额前五名情况

2015 年 5 月末，其他应收款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占其他应收款总额比例（%）
惠国义	非关联方	81,872.00	0-3 年	39.71
张云香	非关联方	48,288.00	1 年以内	23.42
河南正商物业管理有限公司	非关联方	34,261.00	1 年以内	16.62
新蔡县公共资源交易中心	非关联方	30,000.00	1 年以内	14.55
李兴远	非关联方	5,449.20	1-3 年	2.64
合计		199,870.20		96.94

截至 2015 年 10 月 20 日，上述其他应收款余额前五名的客户的款项回收情况为：惠国义的其他应收款余额为 3,000.00 元；张云香的其他应收款余额为 48,288.00 元，为房租押金；其余的其他应收款均已归还。

2014 年末，公司其他应收款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
惠国义	非关联方	110,000.00	1-2 年、2-3 年	20.55
李亮科	非关联方	100,000.00	1 年以内	18.68

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
朱奎霖	非关联方	100,000.00	1 年以内	18.68
汤云超	非关联方	100,000.00	1 年以内	18.68
朱金星	非关联方	80,000.00	2-3 年	14.94
合计		490,000.00		91.53

2013 年末，公司其他应收款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	余额（元）	账龄	占应收账款总额比例（%）
王艳青	关联方	13,894,007.24	1 年以内、1-2 年	97.98
惠国义	非关联方	113,000.00	1 年以内、1-2 年	0.80
朱金星	非关联方	80,000.00	1-2 年	0.56
姜一如	非关联方	51,940.21	1 年以内	0.37
汤云超	非关联方	3,000.00	1 年以内	0.02
合计		14,141,947.45		99.73

5、存货

报告期各期末，存货情况如下：

（1）存货分类

公司存货分类按照建造合同准则披露，工程施工指展示工程对应的存货；制作成本指专题片对应的存货。具体情况如下：

单位：元

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	746,075.49		746,075.49
制作成本	52,359.49		52,359.49
合计	798,434.98		798,434.98

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	1,082,501.73		1,082,501.73
制作成本	62,623.00		62,623.00
合计	1,145,124.73		1,145,124.73

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	951,630.80		951,630.80
制作成本	5,200.00		5,200.00
合计	956,830.80		956,830.80

公司 2015 年 5 月末存货较 2014 年末减少了 346,689.75 元，下降幅度为 30.27%，主要原因系 2015 年 5 月末公司大部分展示工程和专题片进入验收结算阶段，存货余额相应减少；公司 2014 年末存货较 2013 年末增加了 188,293.93 元，上升幅度为 19.68%，主要原因系 2014 年末与 2013 年相比，正在执行中的展示工程和专题片业务多造成的。

公司和大部分供应商保持长期、稳定的合作关系，同时，根据业务特点，展厅、专题片都是根据客户的独特要求，由客户确定方案后制作完成，并经过客户验收后直接交付使用，具有专属性和零库存的特点，通过对报告期期末存货进行测试，未发现存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、固定资产

报告期各期末，固定资产的具体情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1、账面原值合计	1,923,975.00	991,255.00	976,245.00
运输设备	216,943.00	216,943.00	216,943.00
电子及办公设备	1,707,032.00	774,312.00	759,302.00
2、累计折旧合计	692,430.91	621,639.40	434,105.95
运输设备	160,218.53	143,043.88	101,824.70
电子及办公设备	532,212.38	478,595.52	332,281.25

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
3、减值准备合计			
运输设备			
电子及办公设备			
4、账面价值合计	1,231,544.09	369,615.60	542,139.05
运输设备	56,724.47	73,899.12	115,118.30
电子及办公设备	1,174,819.62	295,716.48	427,020.75

2013 年末、2014 年末及 2015 年 5 月末，固定资产账面原值分别为 976,245.00 元、991,255.00 元和 1,923,975.00 元。2015 年 5 月末固定资产账面原值比 2014 年 932,720.00 元，增幅为 94.09%，主要原因系公司新采购电子设备和办公家具所致。

公司各报告期末，公司无通过融资租赁租入、经营租赁租出以及持有待售的固定资产。

报告期内，公司的固定资产使用状况良好，未发现由于价值持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的减值情况，故未计提固定资产减值准备。

7、长期待摊费用

2013 年末、2014 年末及 2015 年 5 月末，公司长期待摊费用账面价值分别为 0 元、0 元、233,713.00 元。2015 年 5 月末的长期待摊费用主要是公司对新租赁场地进行装修产生的装修费用。

8、递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	169,978.19	42,494.55	71,114.99	17,778.75		

合计	169,978.19	42,494.55	71,114.99	17,778.75		
----	------------	-----------	-----------	-----------	--	--

公司递延所得税资产主要来源于公司计提的坏账准备。**2013 年末的资产减值准备都为 0，主要原因系 2013 年公司的企业所得税按照核定征收方式计缴，当期不涉及暂时性差异。**

通过对公司资产质量与结构的分析，目前公司的资产质量相对较高，资产结构与公司的业务能力相匹配。

9、其他非流动资产

报告期各期末，公司其他非流动资产情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付购房款	4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	

2013 年末的非流动资产情况为 0，2014 年末、2015 年 5 月末的其他非流动资产均为 4,500,000.00 元，为金象文化 2014 年 3 月公司支付关联方铁科赛得 4,500,000.00 元的购房款，截至 2015 年 5 月 31 日，尚未交房。经核查，上述购房合同的价格与市场价格基本一致。

因上述房产公司计划长期使用，一年内不准备变现，因此《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》之“第三章 资产负债表”第十七条和第十八条要求，在财务报表中其他非流动资产列示。待铁科赛得交房后，上述其他非流动资产将相应转入固定资产。

2015 年 9 月 25 日，该房产已交房。截至 2015 年 10 月 20 日，房屋产权证等手续正在办理中。

10、资产减值准备

报告期各期末，公司对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，具体计提的准备情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	169,978.19	71,114.99	66,232.79
其中：应收账款坏账准备	146,235.00	52,007.86	55,832.79
其他应收款坏账准备	23,743.19	19,107.13	10,400.00
合计	169,978.19	71,114.99	66,232.79

各项资产的减值准备计提依据参见公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”中有关资产减值准备的说明。

（七）报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

报告期各期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款			9,690,000.00
合计			9,690,000.00

2013 年末 9,690,000.00 元的短期借款为公司向银行的贷款，后借给公司实际控制人王艳青。2014 年 10 月 25 日，王艳青偿还上述款项后，公司相应偿还了银行贷款。

2、预收款项

报告期各期末，公司预收款项情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收款项	151,115.95		573,165.00
合计	151,115.95		573,165.00

预收款项是公司根据客户类型及制作要求来收取的，每家客户的收取存在差异，也存在不收取预收款项的情况。2014 年末的预收款项比 2013 年末减少了 573,165.00 元，降幅为-100.00%，主要原因系 2014 年末时正在执行中的项目未向客户收取预收款造成的；2015 年 5 月末的预收款项比 2014 年增加 151,115.95

元，增幅 100.00%，主要原因系 2015 年 5 月末向两家客户收取了展示工程项目的预收款项造成的。

2015 年 5 月 31 日预收款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占预收款项总额的比例（%）
濮阳迈奇化工股份有限公司	非关联方	147,000.00	1 年以内	97.28
郑州银行股份有限公司	非关联方	4,115.95	1 年以内	2.72
合 计		151,115.95		100.00

上述预收款项均为展示工程款。

截至 2015 年 5 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的预收款项。

3、应付账款

报告期各期末，公司应付账款的情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
材料款	233,511.00	21.92	398,190.00	26.43	144,906.00	10.57
工程款	618,222.00	58.05	898,222.00	59.63	1,073,222.00	78.26
劳务费	51,675.00	4.85	55,875.00	3.72	44,000.00	3.20
设计费	161,700.00	15.18	153,951.00	10.22	109,300.00	7.97
合计	1,065,108.00	100.00	1,506,238.00	100.00	1,371,428.00	100.00

公司应付账款主要是应付供应商的工程款、材料款、劳务费、设计费等，根据每单业务方案的不同，需要购买的材料、设计、支付的劳务费用均有差异。2014 年末比 2013 年末增加 134,810.00 元，涨幅为 9.83%，主要系当时展示工程业务中涉及到的材料成本较高、采购的材料款增加所致。2015 年 5 月末比 2014 年末减少 441,130.00 元，降幅为 29.29%，主要系 2015 年 1-5 月展示工程业务规模下降，向供应商采购的材料款、工程款减少所致。

各报告期末，公司应付账款中无应付持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位款项情况，无应付关联方的款项。

2015 年 5 月 31 日应付账款金额前五名单位情况：

单位：元

债权人名称	2015 年 5 月 31 日	占余额比例 (%)	账龄	欠款内容
郑州超然装饰装修工程有限公司	618,222.00	58.05	1-2 年	工程人工费
郑州金石模型设计有限公司	119,600.00	11.23	1 年以、1-2 年	材料款
广州迅控电子科技有限公司	95,350.00	8.95	1 年以、1-2 年	中控款、制作费
河南火红年代影视文化有限公司	51,375.00	4.82	1-2 年	拍摄、配音费
广州市航今电子科技有限公司	43,160.00	4.05	1-2 年	投影机款
合计	927,707.00	87.10	——	——

截至 2015 年 10 月 20 日，上述应付账款余额前五名的款项支付情况为：郑州超然装饰装修工程有限公司的应付账款金额为 518,222.00 元，郑州金石模型设计有限公司的应付账款金额为 49,600.00 元，广州迅控电子科技有限公司的应付账款金额为 25,350.00 元，河南火红年代影视文化有限公司的应付账款金额为 41,375.00 元，广州市航今电子科技有限公司的应付账款已结清。

2014 年末，应付账款金额前五名单位情况：

单位：元；%

债权人名称	2014 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
郑州超然装饰装修工程有限公司	898,222.00	59.63	1 年之内，1-2 年	工程人工费
郑州金石模型设计有限公司	109,600.00	7.27	1 年之内	材料款
广州市航今电子科技有限公司	103,160.00	6.84	1 年之内	投影机款
广州迅控电子科技有限公司	85,350.00	5.67	1 年之内	中控款
郑州市正维和商贸有限公司	83,100.00	5.52	1 年之内	电脑款
合计	1,279,432.00	84.93	-	-

2013 年末，应付账款金额前五名单位情况：

单位：元；%

债权人名称	2013 年 12 月 31 日	占余额比例	账龄	欠款内容
郑州超然装饰装修工程有限公司	1,073,222.00	78.25	1 年之内, 1—2 年	工程人工费
广州迅控电子科技有限公司	87,700.00	6.39	1 年之内	中控款
郑州金石模型设计有限公司	65,100.00	4.74	1 年之内	材料款
河南火红年代影视文化有限公司	42,600.00	3.10	1 年之内	拍摄费
汇龙设计制作	27,800.00	2.02	1 年之内	制作费
合计	1,296,422.00	94.50	-	-

4、应付职工薪酬

报告期各期末，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	153,361.72	147,557.80	160,014.00
合计	153,361.72	147,557.80	160,014.00

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	147,557.80	692,126.95	706,384.74	133,300.01
二、离职后福利-设定提存计划		96,044.36	75,982.65	20,061.71
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	147,557.80	788,171.31	782,367.39	153,361.72

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	160,014.00	2,042,466.8	2,054,923.0	147,557.80
二、离职后福利-设定提存计划		240,882.92	240,882.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	160,014.00	2,283,349.72	2,295,805.92	147,557.80

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	132,835.00	1,827,572.33	1,800,393.33	160,014.00
二、离职后福利-设定提存计划		87,279.02	87,279.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	132,835.00	1,914,851.35	1,887,672.35	160,014.00

(2) 短期薪酬情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,557.80	640,812.00	663,781.00	124,588.80
二、职工福利				
三、社会保险费		39,809.55	32,043.74	7,765.81
其中：医疗保险费		30,101.91	23,630.38	6,471.53
工伤保险费		6,697.47	6,050.33	647.14
生育保险费		3,010.17	2,363.03	647.14
四、住房公积金		11,505.40	10,560.00	945.40
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
七、短期利润分享计划				
合计	147,557.80	692,126.95	706,384.74	133,300.01

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,014.00	1,939,784.00	1,952,240.20	147,557.80
二、职工福利				
三、社会保险费		100,492.80	100,492.80	
其中：医疗保险费		88,501.16	88,501.16	
工伤保险费		1,804.38	1,804.38	
生育保险费		10,187.26	10,187.26	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		2,190.00	2,190.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	160,014.00	2,042,466.8	2,054,923.0	147,557.80

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	132,835.00	1,791,567.00	1,764,388.00	160,014.00
二、职工福利				
三、社会保险费		34,138.38	34,138.38	
其中：医疗保险费		29,057.22	29,057.22	
工伤保险费		1,241.18	1,241.18	
生育保险费		3,839.98	3,839.98	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,866.95	1,866.95	

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	132,835.00	1,827,572.33	1,800,393.33	160,014.00

(3) 离职后福利-设定提存计划情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
基本养老保险		84,285.49	66,165.18	18,120.31
失业保险费		11,758.87	9,817.47	1,941.40
企业年金缴费				
合计		96,044.36	75,982.65	20,061.71

应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费、离职后福利等。2013 年末、2014 年末及 2015 年 5 月末，应付职工金额变化不大。

截至 2015 年 5 月 31 日，应付职工薪酬余额中无拖欠性质的款项。公司的职工薪酬通常在当月计提次月发放。

5、应交税费

报告期各期末，公司应交税费情况如下：

税种	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	89,123.76		
营业税		38,986.25	62,180.00
企业所得税	19,357.96	142,549.01	68,090.00
城建税	6,238.66	2,729.04	4,352.60
教育费附加	4,456.19	1,949.32	1,865.40
其他税费			1,243.60
合计	119,176.57	186,213.62	137,731.60

报告期内公司税收政策请参见本节之“三、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（二十八）主要税收政策及适用的税率情况”。

公司 2015 年 5 月末应交税费比 2014 年末减少 67,037.05 元，降幅为 36.00%，原因主要是企业在 2015 年 1-5 月公司完成了 2014 年度的所得税汇算清缴，应交所得税相应大幅下降所致。

报告期内，公司税收正常申报缴纳，无其他重大处罚情况。

6、其他应付款

报告期内各期末，其他应付款的情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
办公租金	36,000.00	-	27,500.00
押金		-	500.00
合计	36,000.00	-	27,500.00

其他应付款一般主要是办公场地的租金。2014 年末其他应付款为 0，比 2013 年减少-27,500.00，降幅为 100.00%，主要原因是 2013 年末的其他应付款中包含 27,000.00 元的办公场地房租和 500.00 元的员工押金，而 2014 年末时办公租金已缴纳结清导致；2015 年 5 月末的其他应付款比 2014 年末增加 36,000.00 元，涨幅为 100.00%，主要原因是 2015 年 5 月末应支付办公场地房租导致。

（八）报告期内各期末股东权益情况

1、实收资本

报告期各期末，实收资本情况如下：

（1）2015 年 1-5 月实收资本变动情况

单位：元；%

股东名称	2014 年 12 月 31 日	比例	变动金额	变动原因	2015 年 5 月 31 日	比例%
王艳青			7,000,000.00		7,000,000.00	70.00
金象投资			3,000,000.00		3,000,000.00	30.00

王迎太	4,800,000.00	80.00	-4,800,000.00			
杨彬	1,200,000.00	20.00	-1,200,000.00			
合计	6,000,000.00	100.00	4,000,000.00		10,000,000.00	100.00

(2) 2014 年度实收资本变动情况

单位：元；%

股东名称	2013 年 12 月 31 日	比例	变动金额	变动原因	2014 年 12 月 31 日	比例
王迎太	4,800,000.00	80.00			4,800,000.00	80.00
杨彬	1,200,000.00	20.00			1,200,000.00	20.00
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00

(3) 2013 年度实收资本变动情况

单位：元；%

股东名称	2012 年 12 月 31 日	比例	变动金额	变动原因	2013 年 12 月 31 日	比例
王迎太	4,800,000.00	80.00			4,800,000.00	80.00
杨彬	1,200,000.00	20.00			1,200,000.00	20.00
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00

报告期内公司股本变动情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股权结构及股东”之“（五）公司设立以来股本的形成及其变化情况”。

2、盈余公积

报告期各期末，公司盈余公积情况如下：

(1) 2015 年度盈余公积变动情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
法定公积金	101,411.28	59,093.46		160,504.74
合计	101,411.28	59,093.46		160,504.74

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定公积金	52,676.42	48,734.86		101,411.28
合计	52,676.42	48,734.86		101,411.28

(3) 2013 年度盈余公积变动情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定公积金	18,426.27	34,250.15		52,676.42
合计	18,426.27	34,250.15		52,676.42

报告期内，公司提取各期末净利润的 10% 入法定公积金。

3、未分配利润

报告期各期末，未分配利润变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
期初余额	912,701.56	474,087.81	165,836.44
加：当期归属于母公司股东的净利润	590,934.59	487,348.61	342,501.52
减：提取法定盈余公积	59,093.46	48,734.86	34,250.15
应付普通股股利			
转作股本的利润			
合并范围差异影响			
期末余额	1,444,542.69	912,701.56	474,087.81

公司各期期末未分配利润全部系公司盈利增加所致。

(九) 报告期内各期现金流量情况

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入小计	2,463,934.90	30,136,112.26	23,359,106.05
经营活动现金流出小计	4,745,066.24	30,516,000.72	15,263,219.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,281,131.34	-379,888.46	8,095,887.05
投资活动产生的现金流量净额	-940,700.00	10,294,746.25	-9,477,939.10
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-10,309,756.25	1,930,072.10
现金及现金等价物净增加额	778,168.66	-394,898.46	548,020.05
期末现金及现金等价物余额	1,140,746.06	362,577.40	757,475.86

1、经营活动产生的现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	590,934.59	487,348.61	342,501.52
加：计提的资产减值准备	98,863.20	4,882.20	66,232.79
固定资产折旧	78,372.51	187,533.45	170,205.34
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失	489.00		158.76
公允价值变动损失			
财务费用		619,756.25	409,927.90
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）	-24,715.80	-17,778.75	-
递延所得税负债增加（减：减少）			
存货的减少（减：增加）	346,689.75	-188,293.93	-719,352.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,723,851.21	13,771,131.34	-2,381,699.87

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营性应付项目的增加（减：减少）	-647,913.38	-15,244,467.63	10,207,913.41
其他（见注 1：）			
经营活动产生的现金流量净额	-2,281,131.34	-379,888.46	8,095,887.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本（本期转为资本的债务金额）			
一年内到期的可转换公司债券（债券本息）			
融资租固定资产（本期融资计入“长期应付款”的金额）			
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	1,140,746.06	362,577.40	757,475.86
减：现金的期初余额	362,577.40	757,475.86	209,455.81
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	778,168.66	-394,898.46	548,020.05

经营活动产生的现金流量净额明细资料如下：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,721,448.72	8,479,555.35	14,297,801.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	742,486.18	21,656,556.91	9,061,304.33
经营活动现金流入小计	2,463,934.90	30,136,112.26	23,359,106.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,474,201.89	4,475,406.64	6,663,563.90
支付给职工以及为职工支付的现金	782,367.39	2,338,042.21	1,916,906.00
支付的各项税费	221,589.13	505,771.28	624,160.85
支付其他与经营活动有关的现金	1,266,907.83	23,196,780.59	6,058,588.25
经营活动现金流出小计	4,745,066.24	30,516,000.72	15,263,219.00

经营活动产生的现金流量净额	-2,281,131.34	-379,888.46	8,095,887.05
---------------	---------------	-------------	--------------

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营活动产生的现金流量净额分别为 8,095,887.05 元、-379,888.46 元、-2,281,131.34 元。2015 年 1-5 月和 2014 年的经营活动产生的现金流量净额均为负值。

2014 年度公司经营活动现金流量为负，且较 2013 年度大幅下降，主要原因系：（1）公司销售规模减少，“销售商品、提供劳务收到的现金”扣减“购买商品、接受劳务支付的现金”后的净额减少 3,630,089.11 元；（2）2014 年日常经营的往来款较多，导致“收到其他与经营活动有关的现金”扣减“支付其他与经营活动有关的现金”后的净额减少 4,542,939.76 元。

2015 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额为负，且负值较 2014 年度扩大，主要原因系：2015 年 1-5 月由于未满一个完整会计年度，收入较 2014 年度减少 5,139,212.01 元，且 2015 年 1-5 月的收入中，部分形成了应收账款，2015 年 5 月末的应收账款账面价值较 2014 年末增加 2,226,484.27 元，导致 2015 年 1-5 月经营活动产生的现金流量净额为负，且负值较 2014 年度扩大。

2、投资活动产生的现金流量分析

2015 年 1-5 月，公司投资活动产生的现金流量净额为-940,700.00，这主要是由于公司为满足市场需要，扩大经营规模，购买固定资产等长期资产导致。

3、筹资活动产生的现金流量分析

2013 年及 2014 年，公司筹资活动产生的现金流量净额主要与公司借入及偿还银行贷款有关，2015 年 1-5 月筹资活动产生的现金流量净额主要是公司股东增资所致。

主办券商和会计师核查后认为：公司收入确认、成本结转方法符合企业会计准则的规定；毛利率、期间费用、应收账款、存货、现金流量表数据的变动趋势合理，符合公司业务的实际情况。

五、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方与关联关系

1、控股股东、实际控制人

股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）	关联关系
王艳青	7,700,000	70.00%	控股股东及实际控制人

2、不存在控制关系的主要关联方

序号	股东名称	关联关系
1	金象投资	持有公司 30%的股份
2	铁科赛得	控股股东及实际控制人王艳青配偶投资 35%的单位

3、控股股东、实际控制人及其关联方控制的或具有重大影响的其他企业

序号	公司名称	关联关系	经营范围
1	郑州观达实业有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 80%，并担任监事	场地租赁；建筑设备租赁；批发零售建材、装饰材料、机电设备（不含小汽车）、煤炭、五金交电、矿产品、预包装食品；矿业工程。
2	河南观达置业有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 20%，并担任监事	房地产开发与经营、物业管理。
3	北京赢和融通商贸有限公司	金象文化控股股东王艳青持股 20%，并担任监事	销售建筑材料、五金交电、仪器仪表、专用设备、日用杂货、文化用品；经济信息咨询。
4	河南金象投资管理中心（有限合伙）	金象文化控股股东王艳青持股 63.83%，并担任执行事务合伙人	以自有资金对实业的投资；企业资产管理；企业投资咨询。

4、控股股东、实际控制人及其关联方曾控制的或具有重大影响的其他企业

公司名称	关联关系
河南金象文化产业集团有限公司	王艳青之前控股该公司，后于 2015 年 4 月 20 日将其股

份全部转让。

5、公司董事、监事、高级管理人员

(1) 公司董事会成员：王艳青、朱奎霖、王静、李秋香、李亮科。

(2) 公司监事会成员：惠国义、汤云超、史鑫林。

(3) 公司高级管理人员：朱奎霖、李亮科、王静、李秋香。

(二) 关联交易

1、关联方交易情况

(1) 采购商品的关联交易

单位：元

关联方	关联方交易内容	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
铁科赛得	购房		4,500,000.00	
合计	——		4,500,000.00	

2014 年，公司支付关联方铁科赛得 4,500,000.00 元的购房款。经核查，上述合同价格与市场价格基本一致。

(2) 销售商品的关联交易

单位：元

关联方	关联方交易内容	2015 年 1-5 月份	2014 年度	2013 年度
铁科赛得	宣传片制作收入	446,601.94		
合计	——	446,601.94		

截止 2015 年 1-5 月，公司为关联方铁科赛得制作专题片，确认收入金额 460,000.00 元。经核查，上述合同价格与公司向其他客户制作专题片的价格基本一致。

(3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王艳青	金象有限	3,050,000.00	2013.10.25	2014.10.25	是
王艳青、王迎太	金象有限	6,640,000.00	2013.10.25	2014.10.25	是

(4) 关联方资金拆借情况

单位：元

关联方	借款日期	还款日期	本金	利率
王艳青	2013 年 10 月	2014 年 10 月	9,690,000.00	7.5%

关联方资金拆借利息收入情况明细：

单位：元

关联方	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
王艳青		619,756.25	409,927.90
合计		619,756.25	409,927.90

2、关联方应收款项

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	王艳青			13,894,007.24
其他非流动资产	铁科赛得	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00
应收账款	铁科赛得	460,000.00		460,000.00
合计		460,000.00	4,500,000.00	18,854,007.24

关联方王艳青的 2013 年的欠款已于 2014 年末全部还清。

2013 年末、2014 年末、2015 年 5 月末的其他非流动资产均为 4,500,000.00 元，为金象文化 2014 年 3 月公司支付关联方铁科赛得 4,500,000.00 元的购房款，截至 2015 年 5 月 31 日，尚未交房。因上述房产公司计划长期使用，一年内不准备变现，因此未列入预付账款，而纳入其他非流动资产核算。待铁科赛得交房后，上述其他非流动资产将相应转入固定资产。

关联方铁科赛得的应收账款已于 2015 年 6 月 3 日通过银行转账收回。

六、期后事项、或有事项及其他重要事项

报告期内，公司无需要披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

七、资产评估情况

金象有限整体变更为股份公司时，委托北京北方亚事资产评估有限责任公司以 2015 年 5 月 31 日为评估基准日，对金象有限股东全部权益采用成本法进行了资产评估，并出具了北方亚事评报字〔2015〕第 01-311 号《河南金象文化发展股份有限公司拟进行股份制改造所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》。

在评估基准日 2015 年 5 月 31 日持续经营前提下，金象文化评估前资产总额为 1,312.98 万元，负债总额为 152.48 万元，净资产为 1,160.50 万元；评估后资产总额为 1,317.07 万元，负债总额为 152.48 万元，净资产价值为 1,164.59 万元，评估增值 4.09 万元，增值率为 0.35%。

本次评估仅作为有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

八、股利分配政策和股利分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司章程》，公司税后利润分配政策如下：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润；

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损；

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%；

公司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二个月内完成股利（或股份）的派发事项；

公司利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

（二）报告期内的股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

（三）本次公开转让后的股利分配政策

若公司获准于全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后公司的股利分配政策将与前述政策保持一致。

九、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十、风险因素

（一）公司因经营规模较小导致的持续经营风险

公司在 2015 年 1 至 5 月、2014 年度和 2013 年度的营业收入分别为 3,796,817.04 元、8,936,029.05 元和 10,700,443.24 元；净利润分别为 590,934.59 元、487,348.61 元和 342,501.52 元。虽然公司业务稳步发展，但仍然经营规模较小，抗风险能力较弱。在竞争日趋激烈的文化传媒市场，公司抵御市场风险和行

业风险的能力有待加强。

（二）目前公司业务易受政策、市场形势影响的风险

本公司的主要客户群体为政府机关、国有企事业单位，普通企业客户相对较少。近年来，随着国家政策调整、宏观经济下行压力增大等方面的诸多不利影响，部分客户对公司业务的需求有所下降。尽管公司已经积极推进业务转型和结构调整，并取得了一定成效，但如果宏观经济下行压力进一步增大，仍然会对公司的业务开拓造成不利影响。

（三）行业技术进步加快和市场竞争加剧的风险

公司非常重视业内新技术和新设备的研发和应用，在现有服务和技术不断创新的基础上，密切关注行业的最新动态，力求紧跟业内技术发展和设备应用的潮流，迅速掌握业内流行技术、应用先进设备，并以技术进步和先进设备应用为先导，促进公司业务的快速发展。但是，公司仍存在行业技术进步加快导致公司所掌握的技术不再具有竞争优势、现有技术被同行业公司所掌握和超越、先进设备应用能力不足的风险，同时，在业内市场竞争不断加剧的大背景下，公司同时面临技术、质量、价格和服务等多方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。

（四）人才流失的风险

公司拥有的人才才是公司核心资源之一。随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对人才和技术的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。尽管公司已经采取了提供有竞争力的薪酬及股权激励机制、福利待遇、公平的竞争晋升机制，努力创造开放、协作的工作环境和企业文化氛围来吸引、培养和留住人才，以保持技术骨干和研发团队的稳定，但一旦技术骨干出现大量流失，仍将对公司的生产经营造成一定程度的负面影响。

（五）2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税的风险

公司 2013 年度应主管税务机关要求，按照核定征收方式申报缴纳企业所得税；2014 年初，公司收到主管税务机关通知，自 2014 年起按照查账征收缴纳企

业所得税。根据《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等法律法规及规范性文件的规定，所得税征收可以采用核定征收或查账征收等方式，公司按税务机关的要求依核定征收缴纳企业所得税符合规定，且经测算 2013 年度按照核定征收方式缴纳的所得税比按照查账征收方式缴纳的所得税多 71,103.64 元，不存在主观故意通过更改税收缴纳方式偷税、漏税的情形，公司也已于 2014 年起开始按照查账征收缴纳企业所得税；同时，根据 2015 年 8 月郑州市国家税务局、郑州市地方税务局出具的证明，公司三年来依法申报纳税，不存在欠税、偷税和其他税务处罚的情形，未因税务违法、违规而被税务局处罚。因此，2013 年度按照核定征收方式缴纳企业所得税对公司的合法合规经营及本次新三板挂牌不构成实质性影响。

（六）报告期内控股股东、实际控制人变更的风险

报告期初，公司实际控制人为王迎太。2014 年 3 月，经过公司股权转让，公司控股股东变更为河南金象文化产业集团有限公司（王艳青当时为河南金象文化产业集团有限公司的控股股东，持有其 50.01%的股权），公司实际控制相应变更为王艳青。2014 年 12 月，经过公司股权转让，王艳青由间接控股股东变更为直接控股股东，仍为公司实际控制人。虽然公司控股股东、实际控制人变更对公司的公司治理、董监高变动、业务经营、持续经营能力等方面没有产生重大影响，也不会对公司挂牌构成实质性影响，但是控股股东、实际控制人变更仍然会给公司带来潜在的不确定性风险。

（七）实际控制人控制不当的风险

王艳青女士直接和间接持股份公司 89.15%的股份，并担任公司董事长，对公司的经营决策亦有重大的控制力，为公司的控股股东及实际控制人。王艳青可能凭借其实际控制人地位对公司生产经营、利润分配、高级管理人员任免等事项施加不当影响，从而对本公司的生产经营和小股东权益造成损害。

（八）业务流程的规范性风险

尽管公司从创建伊始就注重业务流程的规范性操作，但由于公司目前规模较小，在业务实际开展的过程中还是存在一些不规范的现象，如一些小额的采购事

项没有签署相应的采购合同等。随着公司整体变更为股份公司且规模逐渐扩大，公司已对采购和销售等业务流程做进一步规范，同时，公司也已通过组织员工培训等方式让员工熟悉规范的业务流程。但调整需要一个过程，期间公司仍有可能面临由于个别业务环节出现不规范情况而给公司造成损失的风险。

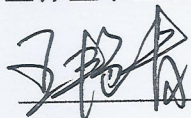
（九）公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 8 月 12 日由有限公司整体变更为股份公司。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，股份公司成立后，公司系统地制定了规章制度和业务流程，形成了较为规范的内部管理和控制体系。但是，公司目前处于快速发展阶段，随着未来业务的拓展，新的经营环境必定会对公司治理和内控提出更高的要求。虽然，公司将不断加强公司治理和内部控制的贯彻和执行力度，但是仍然存在治理和内控制度在一定时期内无法适应快速变化的市场要求的风险。

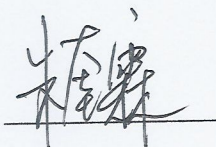
第五节 有关声明

一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员签名

全体董事签名



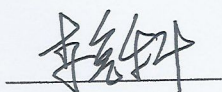
王艳青



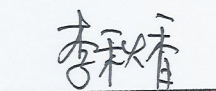
朱奎霖



王静

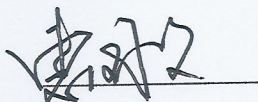


李亮科

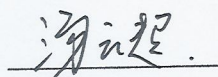


李秋香

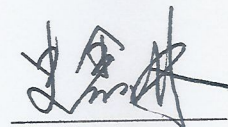
全体监事签名



惠国义

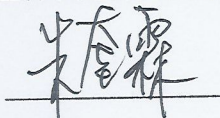


汤云超



史鑫林

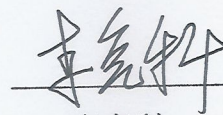
全体高级管理人员签名



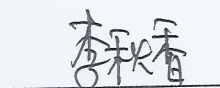
朱奎霖



王静



李亮科



李秋香

河南金象文化发展股份有限公司

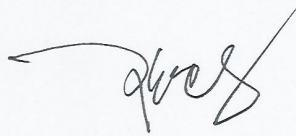
2015年10月29日



二、主办券商声明

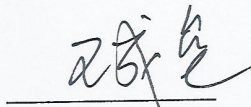
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（或授权代表）



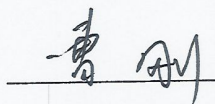
张建军

项目负责人

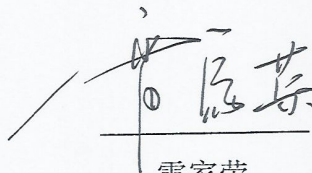


王成垒

项目小组成员



曹刚



雷家荣



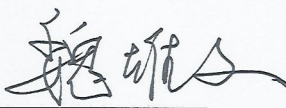
万联证券有限责任公司

2015年10月29日

三、律师事务所声明

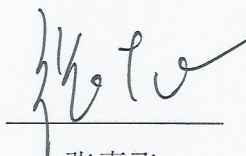
本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人

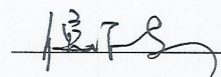


魏雄文

经办律师



张嘉飞



侯恒波



四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人


顾仁荣
顾仁荣

签字注册会计师


张鹏飞
张鹏飞


詹良红
詹良红

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估机构声明

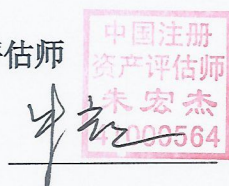
本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人

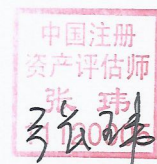


闫全山

签字注册资产评估师



朱宏杰



张玮

北京北方亚事资产评估有限责任公司



2015年10月29日

第六节 附件

一、备查文件

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