

广州星原文化科技股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



二零一五年十二月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意公司发展中所面临的下列重大事项：

### 一、知识产权保护风险

公司主要通过自主设计动漫形象或取得动漫形象开发授权的方式生产、销售动漫玩具，品牌影响力较强。所开发动漫形象和玩具产品较容易成为其它企业模仿的对象，因此对于本公司来说，知识产权的保护非常重要。公司高度重视发展自主知识产权，注重自主知识产权的保护和运用。但目前国内知识产权保护机制还不健全，如果公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

### 二、动漫影视片依赖外协加工的风险

出于节约成本、优化资源配置的考虑，公司将劳动密集型的动漫影视片加工、制作环节委托外协加工。因此公司对外协加工厂商存在一定程度的依赖，一旦外协加工商的加工质量或加工进度出现问题，将会对公司生产运营造成不利影响。

### 三、产业政策变化风险

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

### 四、实际控制人不当控制的风险

杨小湛与杨水源系亲兄弟关系，直接和间接直接持有公司 68.39% 的股份，签有《一致行动协议书》，为公司共同实际控制人。杨小湛任公司董事长兼总经理，杨水源任公司董事，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，公司自成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司

的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

## 五、公司会计估计调整的财务风险

基于公司所从事的动漫影视片制作业务的行业特点，在实际经营过程中，由于经营活动内在的不确定性，本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，估计和假设是结合国内外同行业公司以及本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其它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。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价值金额进行重大调整。

## 六、动漫影视片未能达到预期效果的风险

公司是集动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售为一体的动漫玩具企业，近年来成功实践了玩具与动漫结合的创新盈利模式，通过自主原创动漫影视片的播放和动漫形象的推广带动了相应动漫玩具销售的大幅增长。玩具与动漫的结合在一定程度上保证了公司业绩持续稳定增长。但是，如果动漫影视作品的制作由于技术等原因未能达到预期观看的效果，或者由于其他原因导致其不能如期播出，可能会在一定程度上影响到相应动漫玩具的销售，从而使公司存在销售增长放缓的可能。

## 七、产品质量风险

国家历来重视玩具的质量安全。我国玩具销售根据不同类别，执行强制性标准和非强制性标准。目前，执行强制性标准的有六类玩具：童车、电玩具、塑胶玩具、金属玩具、娃娃玩具、弹射玩具。玩具产品一旦出现质量风险，一方面极大损伤少年儿童的身心健康，另一方面也会严重影响公司的持续性发展。

## 八、动漫影视玩具产品生命周期风险

动漫影视玩具产品通常与动漫影视作品同步投放市场，销售周期与动漫影视作品的质量、推广力度和受追捧程度息息相关。为了适应用户需求，动漫影视玩具产品往往更新速度极快，生命周期短；可玩性较高的动漫玩具可持续销售二至

三年，动漫影视片热播期过后销量会相对较少。因此，如果公司不能积极参与动漫研发、及时更新产品，销售收入将难以保障。

# 目录

声明	2
重大事项提示	3
一、知识产权保护风险	3
二、动漫影视片依赖外协加工的风险	3
三、产业政策变化风险	3
四、实际控制人不当控制的风险	3
五、公司会计估计调整的财务风险	4
六、动漫影视片未能达到预期效果的风险	4
七、产品质量风险	4
八、动漫影视玩具产品生命周期风险	4
目录	6
释义	13
第一节基本情况	15
一、公司基本情况	15
二、股份挂牌情况	16
（一）股份挂牌基本情况	16
（二）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	16
（三）本次挂牌批准与授权情况	18
（四）挂牌后股份转让安排	18
三、公司股权结构	18
（一）股权结构图	18
（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况	19
（三）控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年内变化情况	22
（四）公司子公司	23
（五）股东之间关联关系	24
（六）设立以来股本形成及其变化情况	24
（七）收购子公司及设立以来重大资产重组情况	34
四、公司董事、监事、高级管理人员情况	35
（一）董事基本情况	35



(二) 监事基本情况 .....	36
(三) 高级管理人员基本情况 .....	37
五、最近两年的主要会计数据、财务指标 .....	38
六、与本次挂牌有关的机构 .....	39
(一) 主办券商 .....	39
(二) 律师事务所 .....	39
(三) 会计师事务所 .....	40
(四) 资产评估机构 .....	40
(五) 证券登记结算机构 .....	40
(六) 证券交易所 .....	40
第二节公司业务 .....	41
一、公司业务及主要产品 .....	41
(一) 经营范围 .....	41
(二) 主营业务 .....	41
(三) 主要产品（或服务）及用途 .....	42
二、内部组织结构、机构职责及主要业务流程 .....	45
(一) 公司组织结构图 .....	45
(二) 主要业务流程 .....	51
三、与主要业务（服务）相关的关键资源要素 .....	52
(一) 公司拥有的业务许可资质 .....	52
(二) 商标权及著作权情况 .....	52
(三) 经营场所及主要固定资产 .....	67
(四) 员工资源 .....	68
四、业务相关情况介绍 .....	71
(一) 业务收入 .....	71
(二) 产品或服务的主要消费群体及前五名客户情况 .....	71
(三) 产品或服务的主要外协、原材料及前五名供应商情况 .....	73
(四) 重大业务合同及履行情况 .....	75
五、公司商业模式 .....	76
(一) 盈利模式 .....	77

(二) 生产采购模式 .....	77
(三) 销售模式 .....	78
(四) 研发模式 .....	88
六、公司所处行业情况 .....	89
(一) 行业发展概况 .....	89
(二) 市场规模与前景 .....	90
(三) 行业壁垒 .....	93
(四) 行业监管体制、主要法律法规及政策 .....	94
(五) 行业基本风险 .....	98
(六) 影响行业发展的有利因素和不利因素 .....	99
(七) 公司在行业中的竞争地位 .....	101
(八) 公司竞争优势劣势分析 .....	103
(九) 公司未来发展规划及措施 .....	105
第三节公司治理 .....	110
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况 .....	110
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估 .....	110
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况 .....	111
(一) 星原文化的诉讼、仲裁 .....	111
(二) 锐视文化的诉讼、仲裁 .....	111
(三) 星杰玩具的诉讼、仲裁 .....	113
四、公司五分性 .....	114
(一) 公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开 .....	114
(二) 公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开 .....	114
(三) 公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开 .....	114
(四) 公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开 .....	115
(五) 公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开 .....	115
五、同业竞争情况 .....	115
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间的同业竞争情况 .....	115
(二) 避免同业竞争的承诺 .....	116
六、公司最近两年及一期内与控股股东、实际控制人有关的资金占用和担保情况 .....	116



(一) 公司资金被股东及其控制的其他公司占用情况 .....	116
(二) 公司为股东及其控制的其他公司提供担保的情况 .....	116
(三) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排 .....	116
七、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明 .....	117
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况 .....	117
(二) 董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况 .....	117
(三) 董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要承诺的情况 .....	118
(四) 董事、监事、高级管理人员在其它单位兼职情况 .....	118
(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况 .....	119
(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况 .....	124
(七) 董事、监事、高级管理人员的变动情况 .....	124
第四节公司财务 .....	126
一、审计意见及最近两年及一期经审计的财务报表 .....	126
(一) 报告期内公司财务会计报告审计意见 .....	126
(二) 财务报表的编制基础 .....	126
(三) 合并财务报表范围及变化情况 .....	126
(四) 合并财务报表 .....	127
(五) 母公司财务报表 .....	141
二、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更 .....	154
(一) 遵循企业会计准则的声明 .....	154
(二) 会计期间 .....	154
(三) 记账本位币 .....	154
(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性 .....	154
(五) 现金及现金等价物的确定标准 .....	154
(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 .....	154
(七) 合并财务报表编制方法 .....	155
(八) 金融工具 .....	156
(九) 应收款项及坏账准备 .....	158

(十) 存货 .....	161
(十一) 长期股权投资 .....	162
(十二) 固定资产 .....	164
(十三) 无形资产 .....	165
(十四) 长期资产减值 .....	166
(十五) 职工薪酬 .....	167
(十六) 收入 .....	168
(十七) 政府补助 .....	169
(十八) 所得税的会计处理方法 .....	169
(十九) 报告期内会计政策或会计估计变更情况说明 .....	170
三、最近两年一期的主要会计数据及财务指标 .....	170
(一) 盈利能力分析 .....	172
(二) 偿债能力分析 .....	173
(三) 营运能力分析 .....	174
(四) 现金流量分析 .....	175
(五) 异常财务信息 .....	177
四、报告期收入、利润形成的有关情况 .....	177
(一) 营业收入的具体确认方法 .....	177
(二) 营业收入构成情况 .....	177
(三) 按产品（服务）类别列示的收入、利润、毛利率及变动分析 .....	178
(四) 主要费用及变动情况 .....	181
(五) 报告期内重大投资收益情况 .....	181
(六) 报告期非经常性损益情况 .....	182
(七) 公司主要税项及相关优惠政策 .....	183
五、报告期公司主要资产情况 .....	184
(一) 货币资金 .....	184
(二) 应收账款 .....	184
(三) 预付账款 .....	187
(三) 其他应收款 .....	188
(四) 存货 .....	191

(五) 固定资产 .....	192
(六) 无形资产 .....	195
(七) 递延所得税资产 .....	198
(八) 资产减值准备 .....	198
六、报告期公司主要负债情况 .....	199
(一) 应付账款 .....	199
(二) 预收款项 .....	200
(三) 应付职工薪酬 .....	201
(四) 应交税费 .....	204
(五) 其他应付款 .....	205
(六) 递延收益 .....	206
七、报告期股东权益情况 .....	207
(一) 实收资本 .....	207
(二) 资本公积 .....	208
(三) 盈余公积 .....	209
(四) 未分配利润 .....	210
八、关联方、关联方关系及重大关联交易 .....	210
(一) 公司的关联方和关联关系 .....	210
(二) 关联交易 .....	211
(三) 关联方交易的内部管理制度 .....	215
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 ...	216
(一) 资产负债表日后事项 .....	216
(二) 或有事项 .....	217
(三) 其他重要事项 .....	217
十、报告期内公司资产评估情况 .....	217
十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况 .....	217
(一) 股利分配的一般政策 .....	217
(二) 报告期内股利分配情况 .....	218
(三) 公开转让后的股利分配政策 .....	218
十二、风险因素及自我评估 .....	218

(一) 知识产权保护风险 .....	218
(二) 动漫影视片依赖外协加工的风险 .....	218
(三) 产业政策变化风险 .....	218
(四) 实际控制人不当控制的风险 .....	218
(五) 公司会计估计调整的财务风险 .....	219
(六) 动漫影视片未能达到预期效果的风险 .....	219
(七) 产品质量风险 .....	219
(八) 动漫影视玩具产品生命周期风险 .....	220
第五节有关声明 .....	221
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	221
二、主办券商声明 .....	222
三、律师事务所声明 .....	224
四、审计机构声明 .....	225
五、资产评估机构声明 .....	226
第六节附件 .....	227
一、主办券商推荐报告 .....	227
二、财务报表及审计报告 .....	227
三、法律意见书 .....	227
四、公司章程 .....	227
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	227
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	227

## 释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

基本释义		
公司、本公司、股份公司、星原文化、星原股份	指	广州星原文化科技股份有限公司
星原动偶、星原有限	指	本公司前身，广州市星原动偶文化活动策划有限公司
锐视文化	指	广州市锐视文化传播有限公司
星杰玩具	指	广州市星杰玩具有限公司
星杰投资	指	广州市星杰投资管理中心
挂牌、本次挂牌	指	广州星原文化科技股份有限公司本次申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股票	指	股本、股份、股权的统称，指广州星原文化科技股份有限公司股东所持有的权利凭证及份额
证监会/证券监管机构	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
3C 认证	指	中国强制性产品认证
华龙证券/主办券商	指	华龙证券股份有限公司
律师事务所/律师	指	北京市中永律师事务所/签字律师
会计师事务所/会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）/签字会计师
资产评估机构	指	北京经纬东元资产评估有限公司
《公司章程》	指	《广州星原文化科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
《法律意见书》	指	京中永法意字（2015）第 201 号
《审计报告》	指	中兴华审字(2015)第 BJ05-100 号
《评估报告》	指	京经评报字（2015）第 061 号
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2014 修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 修订）
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本次股份挂牌转让	指	公司股份（股票）进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
关联关系	指	公司股东、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的公司之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称	广州星原文化科技股份有限公司
法定代表人	杨小湛
有限公司成立时间	2009年6月23日
股份公司成立时间	2015年9月11日
注册资本	人民币3,300万元
住所	广州市从化太平镇广从北路483号动漫城南路33-13号自编1304房
邮编	510100
组织机构代码	69150952-6
董事会秘书	阮国裕
所属行业	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于R8630“电影与影视节目制作”
经营范围	广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；多媒体设计服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；动漫及衍生产品设计服务；玩具设计服务；文艺创作服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；艺（美）术创作服务；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；专利服务；商标代理等服务；版权服务。
主营业务	动漫影视片制作、发行、运营；动漫品牌版权代理、授权与行销；动漫玩具及非动漫玩具的研发、生产与销售
联系电话	020-83830222/83889638
传真	020-83877550
公司网址	<a href="http://gzxingyuan.cn/">http://gzxingyuan.cn/</a>



## 二、股份挂牌情况

### (一) 股份挂牌基本情况

股票代码	
股票简称	星原文化
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	33,000,000 股
挂牌日期	【】年【】月【】日
转让方式	协议转让

### (二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除以上限制转让情形外，《公司章程》未就股份转让作出其他限制，股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，发起人股东持有

的股份转让受上述规定限制，不得进行转让。

2015年9月28日，广州市星杰投资管理中心对公司进行了增资，其中合伙人杨小湛与杨水源为公司原股东，所持股份按照《公司法》规定要求，不得进行转让；合伙人周敏、刘文锦、阮国裕、梁兆敏、黄德康及魏玉超为公司董事、监事及高级管理人员，所持股份按照《公司法》规定要求，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。

星杰投资所有合伙人在合伙协议中约定：“星原动偶完成股改变更为股份公司后，本合伙企业以全部资产对股份公司进行增资，成为股份公司的股东之一。增资完成后至股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让前，合伙人一致同意不转让所持有的本合伙企业的财产份额。如果股份公司实现在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，合伙人通过本合伙企业间接持有的股份公司的股票如进行转让，每年转让的股份不得超过其所持有股份总数的1/3，法律、法规和全国中小企业股份转让系统对控股股东、实际控制人、高管人员直接或间接持有的股票转让限制的按照规定执行。”

#### 1、公司持股及锁定情况如下：

序号	股东名称或姓名	股东地位/职务	持股数量 (股)	持股比例	质押/ 冻结	本次可进入股份 转让系统转让的 股份数量(股)	限售原因
1	杨小湛	自然人股 东、董事长、 总经理	10,200,000	30.91%	无	0	《公司法》 第一百四十一 条
2	杨水源	自然人股 东、董事	9,800,000	29.70%	无	0	《公司法》 第一百四十一 条
3	广州市星杰 投资管理中 心(有限合 伙)	机构股东	13,000,000	39.39%	无	3,359,166	《公司法》 第一百四十一 条、星杰 投资合伙协 议

序号	股东名称或姓名	股东地位/职务	持股数量 (股)	持股比例	质押/ 冻结	本次可进入股份 转让系统转让的 股份数量(股)	限售原因
	合计	——	33,000,000	100%	——	3,359,166	

### (三) 本次挂牌批准与授权情况

1、2015年9月29日，公司召开了第一届董事会第三次会议，会议审议并通过了《关于公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等与本次挂牌相关的议案，并提交股东大会审议。

2、2015年10月15日，公司召开2015年第二次临时股东大会，会议审议并通过了前述与本次挂牌相关的议案，对本次挂牌做出批准与授权。

### (四) 挂牌后股份转让安排

2015年9月29日，星原文化召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《广州星原文化科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。

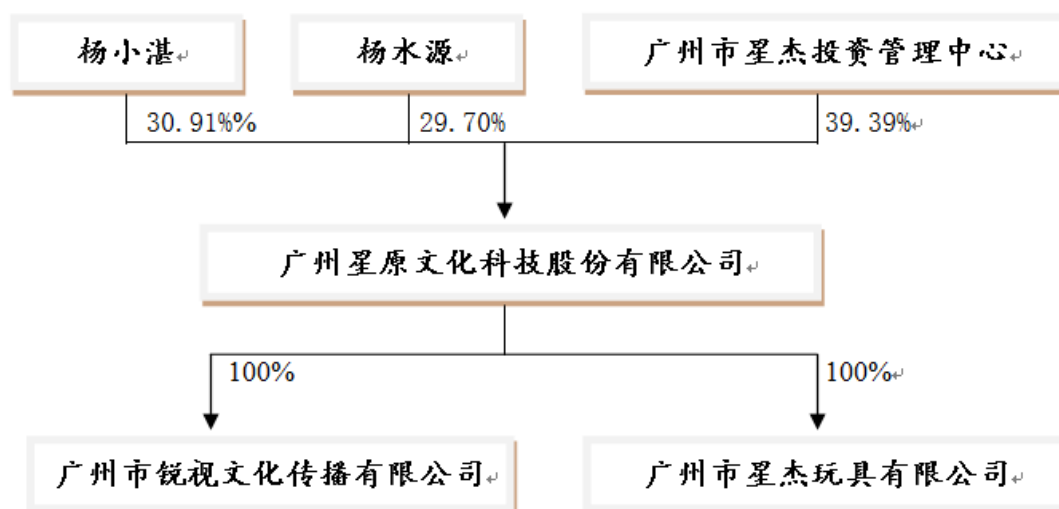
2015年10月15日，星原文化召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《广州星原文化科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。

综上，星原文化股份在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式。

## 三、公司股权结构

### (一) 股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



## （二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 3 名股东，其中 2 名为自然人股东，1 名为机构股东，所有股东持有的公司股份不存在质押、冻结和其他有争议的情况。

### 1、股东持股情况如下：

序号	股东名称	股东地位/职务	持股数量 (股)	出资方式	持股比例
1	杨小湛	自然人股东/董事长、总经理	10,200,000	净资产折股	30.91%
2	杨水源	自然人股东/董事	9,800,000	净资产折股	29.70%
3	广州市星杰投资管理中心	机构股东	13,000,000	货币	39.39%
合计		—	33,000,000		100%

上述自然人股东均为具有完全民事行为能力的自然人，非国家机关工作人员，不存在《中华人民共和国公务员法》等法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，公司自然人股东具有担任公司股东的适格性，不存在其他相关法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形。

上述机构股东，不涉及国有、集体资产，在中国境内具有住所，具备中国法律、行政法规、规章及规范性文件规定的担任股份有限公司股东的主体资格。

### 2、主要股东（持股 5%以上股份）情况

（1）杨小湛，男，1961 年 11 月生，中国国籍，籍贯湖南长沙，汉族，无

境外永久居留权，中专学历。2004年1月至2006年8月，任广州市童趣玩具有限公司任总经理；2006年9月至2015年5月，任广州市星杰玩具有限公司监事；2015年6月至8月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司董事长；2015年8月至今任广州星原文化科技股份有限公司董事长、总经理。现任广东省玩具协会副会长，历任国内第一部变形题材动画片《洛洛历险记》、《神龙拯救队》、《霹雳勇士》制作及导演，擅长对动漫产业商品化运作。

(2) 杨水源，男，1955年10月生，中国国籍，籍贯湖南长沙，汉族，无境外永久居留权，中专学历。1979年9月至1991年3月，任广东省二轻新星工业公司新洲玩具厂副厂长；1991年3月至1998年7月，创办广州市永达玩具有限公司，担当法人、出任总经理；1998年7月至1999年9月，创办广州市星月玩具有限公司，担当法人、出任总经理；1999年10月至2002年6月，创办广州市星原玩具有限公司，担当法人、出任总经理；2002年7月至今，创办广州市锐视文化传播有限公司，担当法人、出任执行董事；2015年5月至8月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司董事；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司董事。现任广东省玩具协会副会长、广东玩具文化经济发展研究会副会长、中国版权协会理事，香港国际投资总商会常务董事、广州市动漫协会副会长。

### (3) 广州市星杰投资管理中心（有限合伙）

住所地	广州市越秀区东华西路86号1201自编之三				
执行事务合伙人	杨小湛				
注册资本	1,300万人民币				
企业类型	合伙企业（有限合伙）				
成立日期	2015年6月18日				
经营期限	长期				
经营范围	投资管理服务；投资咨询服务				
合伙人情况	<b>普通合伙人</b>				
	<b>序号</b>	<b>合伙人 姓名</b>	<b>出资额 (人民币万元)</b>	<b>出资比例</b>	<b>出资方式</b>
	1	杨小湛	193	14.85%	货币

有限合伙人				
序号	合伙人 姓名	出资额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
1	杨水源	64	4.92%	货币
2	黄碧云	3	0.23%	货币
3	林娟	2	0.15%	货币
4	严己	40	3.08%	货币
5	陈智亮	11	0.85%	货币
6	邵玉芬	5	0.38%	货币
7	李文俊	10	0.77%	货币
8	李燕敏	5	0.38%	货币
9	叶敏华	3	0.23%	货币
10	邱穗强	10	0.77%	货币
11	卢国才	30	2.31%	货币
12	李丹娜	15	1.15%	货币
13	池志炼	15	1.15%	货币
14	黄育忠	3	0.23%	货币
15	杨供钧	15	1.15%	货币
16	关建明	3	0.23%	货币
17	陈淑平	5	0.38%	货币
18	李能	25	1.92%	货币
19	袁成昌	20	1.54%	货币
20	李腊君	3	0.23%	货币
21	陈亮庭	10	0.77%	货币
22	敖丽思	30	2.31%	货币
23	康美琴	40	3.08%	货币
24	李卓明	20	1.54%	货币
25	陈黄漫	2	0.15%	货币

26	谢丽群	8	0.62%	货币
27	李莹	3	0.23%	货币
28	冯炯	3	0.23%	货币
29	梁兆敏	30	2.31%	货币
30	黄德康	6	0.46%	货币
31	潘贵州	5	0.38%	货币
32	谢宇晖	50	3.85%	货币
33	刘文锦	30	2.31%	货币
34	周敏	50	3.85%	货币
35	梁永源	1	0.08%	货币
36	刘啟樑	10	0.77%	货币
37	李媪媪	2	0.15%	货币
38	林华	100	7.69%	货币
39	翁伟忠	50	3.85%	货币
40	陈书平	10	0.77%	货币
41	谭华芳	150	11.54%	货币
42	陈纲	45	3.46%	货币
43	魏玉超	15	1.15%	货币
44	王淑敏	100	7.69%	货币
45	宁清华	15	1.15%	货币
46	陈伟军	5	0.38%	货币
47	余庆潮	20	1.54%	货币
48	阮国裕	10	0.77%	货币
合计		1300	100%	-

### （三）控股股东、实际控制人基本情况及实际控制人最近两年内变化情况

根据《公司法》第二百一十七条：“（二）控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生



重大影响的股东。(三)实际控制人,是指虽不是公司的股东,但通过投资关系、协议或者其他安排,能够实际支配公司行为的人。”

星原文化控股股东和实际控制人为杨小湛和杨水源,两人系亲兄弟关系。截至本公开转让说明书出具之日,杨小湛持有星原文化 1,020 万股股份,占星原文化总股本的 30.91%,通过星杰投资间接持有星原文化 193 万股份,合计持有星原文化 1,213 万股份。杨水源持有星原文化 980 万股股份,占星原文化总股本的 29.70%,通过星杰投资间接持有星原文化 64 万股份,合计持有星原文化 1,044 万股份。杨小湛和杨水源直接和间接合计持有星原文化 2,257 万股,占星原文化总股本的 68.39%。杨小湛和杨水源签订有《一致行动人协议书》,约定双方在公司股东大会、董事会中采取“一致行动”,以共同控制公司。

星原有限自设立至 2015 年 6 月期间,杨水源持股比例最低时候也均超过 53.1%,为该时期的控股股东和实际控制人。2015 年 6 月星原有限第二次增资后,杨水源与杨小湛签订了《一致行动人协议书》,星原文化的控股股东、实际控制人发生变更,由杨水源变更为杨水源和杨小湛,杨小湛在有限公司阶段即进入公司,在历次股东会上投票均与杨水源保持一致。

综上,星原文化的控股股东、实际控制人在报告期内发生变更,但不会对公司主营业务及商业模式造成影响,因此,不会对星原文化本次股票公开转让构成实质性障碍。

控股股东、实际控制人基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、公司股权结构”之“(二)前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”。

#### (四) 公司子公司

截至本公开转让说明书签署之日,公司有 2 家全资子公司,具体情况如下:

##### (1) 公司全资子公司—广州市锐视文化传播有限公司

住所地	广州市越秀区东华西路 86 号 1201 自编之一
法定代表人	杨水源
注册资本	301 万人民币
企业类型	有限责任公司(法人独资)
成立日期	2002 年 7 月 12 日
经营期限	长期

经营范围	玩具零售；货物进出口（专营专控商品除外）；体育用品及器材零售；玩具制造；纺织品、针织品及原料批发；玩具批发；美术品批发；文具用品批发；五金零售；五金产品批发；工艺品批发；文具用品零售；纺织品及针织品零售；家用电器批发；体育用品及器材批发；百货零售（食品零售除外）；技术进出口；工艺美术品零售；电影和影视节目发行；电影和影视节目制作；广播节目制作		
股东情况	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
	广州星原文化科技股份有限公司	301	100

## （2）公司全资子公司—广州市星杰玩具有限公司

住所地	广州市越秀区东华西路 86 号 1301 房		
法定代表人	陈纲		
注册资本	50 万人民币		
企业类型	有限责任公司(法人独资)		
成立日期	2006 年 9 月 14 日		
经营期限	长期		
经营范围	纺织品、针织品及原料批发；家用电器批发；文具用品批发；体育用品及器材批发；工艺品批发；美术品批发；玩具批发；五金产品批发；纺织品及针织品零售；文具用品零售；体育用品及器材零售；工艺美术品零售；玩具零售；五金零售；百货零售（食品零售除外）；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；版权服务		
股东情况	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
	广州星原文化科技股份有限公司	50	100

## （五）股东之间关联关系

自然人股东杨小湛与杨水源系亲兄弟关系，杨小湛与杨水源为机构股东星杰投资合伙人，杨小湛为星杰投资的普通合伙人与执行事务合伙人。

## （六）设立以来股本形成及其变化情况

### 1、2009年6月，有限公司设立

2008 年 9 月 24 日，广州市工商行政管理局作出《企业名称预先核准通知书》（穗名预核内字 2009 第 0420080827030 号），预先核准使用“广州市星原动偶文

化活动策划有限公司”的企业名称。

2009年5月15日，杨水源签署《有限责任公司章程》，以货币出资310万元人民币成立有限责任公司。公司注册资本人民币310万元。

2009年6月5日，广州市安立信会计师事务所有限公司出具广安会验【2009】第064号《验资报告》，验证截至2009年6月4日止，公司（筹）已收到股东缴纳的注册资本，合计人民币310万元，股东以货币出资合计310万元。

2009年6月23日，广州市工商行政管理局越秀分局核发注册号为4401042030264的《企业法人营业执照》，星原有限成立。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，住所为“广州市越秀区东华西路86号1201房自编之三”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币叁佰壹拾万元”，公司类型为“有限责任公司（自然人独资）”，经营范围为“文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”，营业期限为“2009年6月23日至长期”。

星原文化设立时股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	杨水源	310	310	货币	100

## 2、2009年11月，有限公司经营范围变更

2009年09月02日，广东省广播电影电视局核发《广播电视节目制作经营许可证》（许可证编号粤字第816号）。证载单位名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，法人代表为“黄德康”，地址为“广州市越秀区东华西路86号1201房自编之三”，经济性质为“有限责任”，经营方式为“制作、复制、发行”，经营范围为“广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺”。发证日期为“2009年09月02日”，有效期至“2012年09月02日”。

2009年11月19日，星原有限股东通过决议，同意修改公司章程，将原章程公司经营范围修改为“文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售；制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺”。

2009年11月19日，股东签署《章程修正案》，将原章程第5条公司经营范围“文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”修改为“文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售；制作、复制、发行；广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺”。

2009年11月26日，广州市工商行政管理局越秀分局换发了注册号为440104000045864的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，住所为“广州市越秀区东华西路86号1201房自编之三”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币叁佰壹拾万元”，公司类型为“有限责任公司（自然人独资）”，经营范围为“广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至2012年09月02日）；文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”，营业期限为“2009年6月23日至长期”。

### **3、2012年6月，有限公司股权转让及变更住所、经营期限**

2012年5月22日，杨水源和杨小湛签订《股东转让出资合同书》，约定杨水源将原出资77.5万元（占公司注册资本的25%）转让给杨小湛。转让完成后，公司的出资情况为：杨水源出资232.5万元，占公司注册资本75%；杨小湛出资77.5万元，占公司注册资本25%。

同日，星原有限通过股东会决议，同意变更公司股东，由杨水源变更为杨水源、杨小湛；同意杨水源将占公司注册资本25%共77.5万元的出资转让给杨小湛；同意变更股东出资比例，杨水源出资232.5万元，占公司注册资本75%；杨小湛出资77.5万元，占公司注册资本25%；同意变更公司类型，由有限责任公司（自然人投资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）；同意变更营业期限，由长期变为二年；同意变更公司经营地址，由原“广州市越秀区东华西路86号1201房自编之三”变更为“广州市从化太平镇元洲岗村原佳荔干果场东楼二楼228室”。

同日，股东杨水源、杨小湛签署《广州市星原动偶文化活动策划有限公司章

程》。

2012年05月22日，广东省广播电影电视局核发《广播电视节目制作经营许可证》（许可证编号粤字第816号）。证载单位名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，法人代表为“黄德康”，地址为“广州市从化太平镇元洲岗村原佳荔干果场东楼二楼228室”，经济性质为“有限责任”，经营方式为“制作、复制、发行”，经营范围为“广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺。发证日期为2012年05月22日，有效期限至2015年05月22日。

2012年6月1日，广州市工商行政管理局从化分局换发了注册号为440104000045864的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，住所为“广州市从化太平镇元洲岗村原佳荔干果场东楼二楼228室”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币叁佰壹拾万元”，公司类型为“有限责任公司（自然人投资或控股）”，经营范围为“广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至2015年05月22日）；文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”，营业期限为“2009年6月23日至2014年4月17日”。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	杨水源	232.5	195.3	货币	75
2	杨小湛	77.5	77.5	货币	25
	合计	310	310		100

#### 4、2013年6月，有限公司股权转让及变更经营期限

2013年6月3日，杨水源和康美琴、周敏签订《股东转让出资合同书》，约定杨水源将原出资18.6万元（占公司注册资本的6%）转让给康美琴，杨水源将原出资18.6万元（占公司注册资本的6%）转让给周敏。转让完成后，公司的出资比例为：杨水源，195.3万元，占公司注册资本63%；杨小湛，77.5万元，占公司注册资本25%，康美琴，18.6万元，占公司注册资本6%；周敏，18.6万

元，占公司注册资本 6%。

2013 年 6 月 1 日，星原有限通过股东会决议，同意变更公司股东，由杨水源、杨小湛变更为杨水源、杨小湛、康美琴、周敏；同意杨水源将占公司注册资本 6% 共 18.6 万元的出资转让给康美琴；同意杨水源将占公司注册资本 6% 共 18.6 万元的出资转让给周敏；同意变更股东出资比例，杨水源出资 195.3 万元，占公司注册资本 63%，杨小湛出资 77.5 万元，占公司注册资本 25%，康美琴出资 18.6 万元，占公司注册资本 6%，周敏出资 18.6 万元，占公司注册资本 6%；废除旧章程，重新启用新章程。

2013 年 6 月 3 日，股东杨水源、杨小湛、康美琴、周敏签署《广州市星原动偶文化活动策划有限公司章程》。

2013 年 6 月 8 日，广州市工商行政管理局从化分局换发了注册号为 440104000045864 的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，住所为“广州市从化太平镇元洲岗村原佳荔干果场东楼二楼 228 室”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币叁佰壹拾万元”，公司类型为“有限责任公司（自然人投资或控股）”，经营范围为“广播剧、电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 5 月 22 日）；文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”，营业期限为“2009 年 6 月 23 日至 2014 年 4 月 17 日”。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	杨水源	195.3	195.3	货币	63
2	杨小湛	77.5	77.5	货币	25
3	康美琴	18.6	18.6	货币	6
4	周敏	18.6	18.6	货币	6
	合计	310	310		100

## 5、2014年4月，有限公司变更经营范围

2014 年 4 月 24 日，星原有限通过股东会决议，同意将经营范围由“广播剧、

电视剧、动画片（制作须另申报），专题、专栏（不含时政新闻类），综艺的制作、复制、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2015 年 05 月 22 日）；文化活动策划；动画、漫画、影视节目创作、设计；玩具、文化办公用品、鞋、百货、工艺美术品的设计、开发、委托加工及销售”变更为“文艺创作服务；艺(美)术创作服务；服装批发；鞋帽批发；文具用品批发；体育用品及器材批发；玩具批发；百货零售（食品零售除外）；纺织品及针织品零售；服装零售；鞋帽零售；文具用品零售；体育用品及器材零售；工艺美术品零售；玩具零售；游艺娱乐用品零售；广播节目制作；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行”；同意变更公司经营地址，由原“广州市从化太平镇元洲岗村原佳荔干果场东楼二楼 228 室”变更为“广州市从化太平镇广从北路 483 号动漫城南路 33-13 号自编 1304 房”；同意变更营业期限，由“二年”变为“长期”。

同日，股东杨水源、杨小湛、康美琴、周敏签署《广州市星原动偶文化活动策划有限公司章程》。

2014 年 4 月 28 日，广州市工商行政管理局从化分局核发《准予变更登记（备案）通知书》（穗工商（从）内变字 2014 第 22201404250064 号），认定星原文化提交的申请变更（备案）材料齐全，符合法定形式，决定准予变更登记（备案）。

2014 年 4 月 28 日，广州市工商行政管理局从化分局换发了注册号为 440104000045864 的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，类型为“有限责任公司（自然人投资或控股）”，住所为“广州市从化太平镇广从北路 483 号动漫城南路 33-13 号自编 1304 房”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币叁佰壹拾万元整”，成立日期为 2009 年 06 月 23 日；营业期限为“2009 年 6 月 23 日至长期”；经营范围为“文化艺术业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。”

经核查，2012 年 5 月 22 日，星原有限通过股东会决议，将公司营业期限由长期变为二年。广州市工商局从化分局换发的注册号为 440104000045864 的《企业法人营业执照》载明公司营业期限为“2009 年 6 月 23 日至 2014 年 4 月 17 日”。据此，星原动偶营业期限于 2014 年 4 月 17 日到期。2014 年 4 月 24 日，星原有限通过股东会决议，将营业期限由“二年”变为“长期”，并向广州市工商局从化分



局提交了变更申请，同时出具保证书。2014年4月28日，广州市工商局从化分局核发《准予变更登记（备案）通知书》（穗工商（从）内变字 2014 第 22201404250064 号），认定星原动偶提交的申请变更（备案）材料齐全，符合法定形式，决定准予变更登记（备案）。2014年4月28日，广州市工商局从化分局换发了注册号为 440104000045864 的《企业法人营业执照》。证载公司成立日期为 2009 年 06 月 23 日；营业期限为 2009 年 6 月 23 日至长期。

星原有限营业期限于 2014 年 4 月 17 日到期后，没有及时办理延期登记。但鉴于星原有限并没有经营期限届满解散的意图，且已在广州市工商局从化分局责令其办理变更登记前，办理了工商变更登记手续，广州市工商局从化分局也出具《准予变更登记（备案）通知书》，决定准予变更登记（备案），星原有限也实际换发了营业执照。因此，该次迟延办理变更登记不影响公司的有效存续。除此之外，星原有限的历次变更履行了相应的法律程序，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

#### **6、2015年6月，有限公司第一次增资**

2015 年 6 月 11 日，星原有限通过股东会决议，同意增加公司注册资本至 1300 万元人民币；同意废除旧章程，启用新章程。

2015 年 6 月 10 日，广州晟师会计师事务所（普通合伙）出具穗晟会验字（2015）20010 号《验资报告》，验证截至 2015 年 6 月 9 日止，公司已收到股东杨小湛缴纳的新增注册资本 245 万元、股东杨水源缴纳的新增注册资本 245 万元，合计股东以货币出资人民币 490 万元。

2015 年 6 月 17 日，广州晟师会计师事务所（普通合伙）出具穗晟会验字（2015）20012 号《验资报告》，验证截至 2015 年 6 月 16 日止，公司已收到股东杨小湛缴纳的新增注册资本 250 万元、股东杨水源缴纳的新增注册资本 250 万元，合计股东以货币出资人民币 500 万元，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 1300 万元。

2015 年 6 月 12 日，广州市工商行政管理局从化分局核发《准予变更登记（备案）通知书》（穗工商（从）内变字 2015 第 22201506110089 号），认定星原文化提交的申请变更（备案）材料齐全，符合法定形式，决定准予变更登记（备案）。

2015 年 6 月 12 日，广州市工商行政管理局从化分局换发了注册号为

440104000045864 的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”，类型为“有限责任公司（自然人投资或控股）”，住所为“广州市从化太平镇广从北路 483 号动漫城南路 33-13 号自编 1304 房”，法定代表人为“黄德康”，注册资本为“人民币壹仟叁佰万元整”，成立日期为 2009 年 06 月 23 日；营业期限为“2009 年 6 月 23 日至长期”；经营范围为“文化艺术业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。”

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	杨水源	690.3	690.3	货币	53.10
2	杨小湛	572.5	572.5	货币	44.04
3	康美琴	18.6	18.6	货币	1.43
4	周敏	18.6	18.6	货币	1.43
	合计	1,300	1,300		100

#### 7、2015 年 6 月，有限公司第二次增资及股权变更

2015 年 6 月 18 日，杨小湛和康美琴、周敏签订《股东转让出资合同书》，约定康美琴将原出资 18.6 万元（占公司注册资本的 1.43%）转让给杨小湛，周敏将原出资 18.6 万元（占公司注册资本的 1.43%）转让给杨水源。

2015 年 6 月 18 日，星原有限通过股东会决议，同意增加公司注册资本至 2000 万元人民币；同意周敏将占公司注册资本 1.43% 共 18.6 万元的出资转让给杨小湛、康美琴将占公司注册资本 1.43% 共 18.6 万元的出资转让给杨小湛；同意变更公司股东，由杨水源、杨小湛、康美琴、周敏四人变为杨水源、杨小湛二人；同意就上述变更内容修改公司章程，废除旧章程，启用新章程。

2015 年 6 月 30 日，广州晟师会计师事务所（普通合伙）出具穗晟会验字（2015）20014 号《验资报告》，验证截至 2015 年 6 月 25 日止，公司已收到股东杨小湛缴纳的新增注册资本 410.3 万元、股东杨水源缴纳的新增注册资本 289.7 万元，合计股东以货币出资人民币 700 万元。变更后的累计注册资本实收金额为人民币 2000 万元。

2015 年 6 月 25 日，广州市工商行政管理局从化分局核发《准予变更登记（备

案)通知书》(穗工商(从)内变字 2015 第 22201506190060 号), 认定星原文化提交的申请变更(备案)材料齐全, 符合法定形式, 决定准予变更登记(备案)。

2015 年 6 月 25 日, 广州市工商行政管理局从化分局换发了注册号为 440104000045864 的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州市星原动偶文化活动策划有限公司”, 类型为“有限责任公司(自然人投资或控股)”, 住所为“广州市从化太平镇广从北路 483 号动漫城南路 33-13 号自编 1304 房”, 法定代表人为“黄德康”, 注册资本为“人民币贰仟万元整”, 成立日期为 2009 年 06 月 23 日; 营业期限为“2009 年 6 月 23 日至长期”; 经营范围为“文化艺术业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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)。”

本次变更后, 公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	杨水源	980	980	货币	49
2	杨小湛	1,020	1,020	货币	51
	合计	2,000	2,000		100

#### 8、2015 年 9 月, 有限公司整体变更为股份公司及变更经营范围

2015 年 7 月 20 日, 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华审字(2015)第 BJ05-100 号《审计报告》。根据《审计报告》, 截至 2015 年 6 月 30 日, 公司经审计的净资产为人民币 20,440,008.23 元(按母公司报表计算), 按 1.0220004115:1 的折股比例折合成股份公司股本共计 2,000 万股(每股面值人民币 1 元), 即其中人民币 2,000 万元计入股份公司注册资本(股本)、其余人民币 440,008.23 元折股溢价全额计入股份公司资本公积。

2015 年 7 月 27 日, 星原有限召开股东会, 全体股东一致审议通过《广州市星原动偶文化活动策划有限公司股份制改制方案》, 同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日, 有限公司整体变更设立股份公司; 同时一致同意执行董事承担股份公司筹备工作, 并授权执行董事具体负责股份公司设立事宜; 同意公司变更经营范围。

2015 年 8 月 16 日, 股份公司召开创立大会暨第一次股东大会, 全体股东审议通过了股份公司章程, 并选举杨小湛、杨水源、周敏、刘文锦、阮国裕组成股份公司第一届董事会, 选举梁兆敏为股份公司股东代表监事, 选举黄德康、魏玉

超为股份公司职工代表监事，组成股份公司第一届监事会。

2015年9月11日，广州市工商行政管理局换发了注册号为440104000045864的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州星原文化科技股份有限公司”，类型为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”，住所为“广州市从化太平镇广从北路483号动漫城南路33-13号自编1304房”，法定代表人为“杨小湛”，注册资本为“人民币贰仟万元整”，成立日期为2009年06月23日；营业期限为“2009年6月23日至长期”；经营范围为“研究与实验发展（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。”

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	杨小湛	1,020	净资产折股	51
2	杨水源	980	净资产折股	49
合计		2,000		100

### 9、2015年9月，股份公司第一次增资

2015年9月28日，星原文化召开临时股东大会并通过决议，一致同意新增注册资本1300万元，新增注册资本由新股东广州市星杰投资管理中心认缴1300万元；同意修改公司章程。

2015年10月8日，广州晟师会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（穗晟会验字[2015]第20022号），对上述增资的出资进行了审验。经审验，截至2015年9月29日止，公司已收到广州市星杰投资管理中心（有限合伙）缴纳的人民币1300万元。

2015年9月28日，广州市工商行政管理局核发《准予变更登记（备案）通知书》（穗工商（市局）内变字2015第01201509280175号），认定公司提交的申请变更（备案）材料齐全，符合法定形式，决定准予变更登记（备案）。

2015年9月28日，广州市工商行政管理局从化分局换发了统一社会信用代码为91440101691509526E的《企业法人营业执照》。证载公司名称为“广州星原文化科技股份有限公司”，类型为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”，住所为“广州市从化太平镇广从北路483号动漫城南路33-13号自编1304房”，

法定代表人为“杨小湛”，注册资本为“人民币叁仟叁佰万元整”，成立日期为 2009 年 06 月 23 日；营业期限为“2009 年 6 月 23 日至长期”；经营范围为““研究与实验发展（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。”

在本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例（%）
1	杨小湛	1,020	净资产折股	30.91
2	杨水源	980	净资产折股	29.70
3	广州市星杰投资管理中心 （有限合伙）	1,300	货币	39.39
合计		3,300		100

#### （七）收购子公司及设立以来重大资产重组情况

##### 1、2015 年 6 月，收购锐视文化为全资子公司

2015 年 5 月 20 日，杨小湛、杨水源与星原有限签订《股权转让协议》，约定杨小湛将原出资 75.25 万元（占公司注册资本的 25%）转让给星原有限，杨水源将原出资 225.75 万元（占公司注册资本的 75%）转让给星原有限。转让完成后，公司的出资比例为：星原有限，301 万元，占公司注册资本 100%。

2015 年 6 月 12 日，锐视文化通过股东会决议，同意杨小湛将出资 75.25 万元（占公司注册资本的 25%）转让给星原有限，杨水源将出资 225.75 万元（占公司注册资本的 75%）转让给星原有限，同意企业类型变更为有限责任公司（法人独资）。同日，公司法定发表人签署新的《公司章程》。

2015 年 6 月 17 日，广州市工商局越秀分局换发了注册号为 440104000232794 的《营业执照》。证载公司名称为“广州市锐视文化传播有限公司”，类型为“有限责任公司(法人独资)”，住所为“广州市越秀区东华西路 86 号 1201 自编之一”，法定代表人为“杨水源”，注册资本为“叁佰零壹万元”，成立日期为“2002 年 7 月 12 日”，营业期限为“2002 年 7 月 12 日至长期”。经营范围为“广播、电视、电影和影视录音制作业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）。”

##### 2、2015 年 6 月，收购星杰玩具为全资子公司

2015年5月20日，杨小湛、陈纲与星原动偶签订《股权转让协议》，约定杨小湛将原出资45万元（占公司注册资本的90%）转让给星原动偶，陈纲将原出资5万元（占公司注册资本的10%）转让给星原动偶。转让完成后，公司的出资比例为：星原动偶，50万元，占公司注册资本100%。

2015年6月12日，星杰玩具通过股东会决议，同意杨小湛将出资45万元（占公司注册资本的90%）转让给星原动偶，陈纲将出资5万元（占公司注册资本的10%）转让给星原动偶，同意企业类型变更为有限责任公司（法人独资）。同日，公司法定发表人签署新的《公司章程》。

2015年6月18日，广州市工商局越秀分局换发了注册号为440104000146287的《营业执照》。证载公司名称为“广州市星杰玩具有限公司”，类型为“有限责任公司（法人独资）”，住所为“广州市越秀区东华西路86号1301房”，法定代表人为“陈纲”，注册资本为“伍拾万元”，成立日期为“2006年09月14日”，营业期限为经营范围为“2006年09月14日至长期”，经营范围“批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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）”。

星原文化除两次收购子公司事项外，不存在其他合并、分立、收购或出售资产等重大资产变化及并购重组之行为。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事基本情况

根据《公司章程》，公司设5名董事，每届任期3年，可以连任。

姓名	职务	任职期限		是否直接或间接持有本公司股票
		起	止	
杨小湛	董事长、总经理	2015年8月16日	2018年8月15日	是
杨水源	董事	2015年8月16日	2018年8月15日	是
周敏	董事、副总经理	2015年8月16日	2018年8月15日	是
刘文锦	董事、副总经理	2015年8月16日	2018年8月15日	是
阮国裕	董事、董事会秘书、财务总监	2015年8月16日	2018年8月15日	是

1、杨小湛，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、公司股权结构”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”。

2、杨水源，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况”。

3、周敏，女，1981 年 1 月生，中国国籍，籍贯江西萍乡，汉族，无境外永久居留权，大学专科，政治与经济贸易专业。2003 年 3 月至 2015 年 8 月，任广州市锐视文化传播有限公司总经理；2015 年 8 月至今，任广州星原文化科技股份有限公司董事、副总经理；现任广东省玩具协会常务理事。

4、刘文锦，男，1980 年 6 月生，中国国籍，籍贯福建龙岩市，汉族，无境外永久居留权，大学专科，企业生产经营管理专业。2003 年 10 月至 2007 年 10 月，任厦门安妮纸业有限公司任区域销售经理；2007 年 10 月至 2015 年 5 月，广州市星杰玩具有限公司任副总经理；2015 年 5 月至 8 月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司副总经理；2015 年 8 月至今，任广州星原文化科技股份有限公司董事、副总经理。

5、阮国裕，男，1978 年 11 月生，中国国籍，籍贯广东湛江，汉族，无境外永久居留权，大学专科，会计学专业。1999 年 9 月至 2002 年 6 月任广州市星原玩具有限公司财务经理；2002 年 7 月至 2012 年 5 月，任广州市锐视文化传播有限公司财务经理；2012 年 6 月至 2013 年 8 月，任广州市骏轮轮胎有限公司财务经理；2013 年 9 月至 2015 年 8 月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司财务总监；2015 年 8 月至今，任广州星原文化科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

## （二）监事基本情况

根据《公司章程》，公司设 3 名监事，每届任期 3 年，可以连任。

姓名	职务	任职期限		是否直接或间接持有本公司股票
		起	止	
梁兆敏	监事会主席	2015 年 8 月 16 日	2018 年 8 月 15 日	是
黄德康	职工监事	2015 年 8 月 16 日	2018 年 8 月 15 日	是
魏玉超	职工监事	2015 年 8 月 16 日	2018 年 8 月 15 日	是

1、梁兆敏，男，1970年12月生，中国国籍，籍贯广东佛山市，汉族，无境外永久居留权。大学本科，中山大学EMBA。2006年至今，任广州市荣庆房地产代理有限公司总经理；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司监事，现任监事会主席。

2、黄德康，男，1963年11月生，中国国籍，籍贯广东梅县，汉族，无境外永久居留权。大学本科，工学学士，助理工程师，塑料机械专业。1988年6月至2004年6月，任广东省二轻新星工业公司新洲玩具厂副厂长；2004年7月至2009年5月，任广州市锐视文化传播有限公司副总经理；2009年6月至2015年8月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司副总经理；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司职工监事。

3、魏玉超，男，1983年9月生，中国国籍，籍贯山东菏泽，汉族，无境外永久居留权，大学专科。2004年8月至2015年5月，任职于广州市星杰玩具有限有限公司设计总监；2015年5月至2015年8月，任广州市星原动偶文化活动策划有限公司设计总监；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司职工监事、设计总监。

### （三）高级管理人员基本情况

姓名	职务	是否直接或间接持有本公司股票
杨小湛	董事长、总经理	是
周敏	董事、副总经理	是
刘文锦	董事、副总经理	是
阮国裕	董事、董事会秘书，财务总监	是

1、杨小湛，总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、公司股权结构”之“（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”。

2、周敏，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

3、刘文锦，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

4、阮国裕，董事会秘书、财务总监，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。



公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了劳动合同和保密协议。

## 五、最近两年的主要会计数据、财务指标

公司报告期内的主要会计数据和财务指标如下：

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	25,256,378.37	14,492,473.76	27,629,257.57
净利润（元）	989,894.81	252,697.00	63,942.26
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	989,894.81	252,697.00	63,942.26
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（元）	44,100.88	250,896.35	108,706.30
主营业务毛利率（%）	17.87	28.01	22.18
净资产收益率（%）	7.12	3.47	0.90
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	0.32	3.45	1.53
应收账款周转率（次）	27.97	9.01	21.31
存货周转率（次）	2.01	1.53	3.54
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.08	0.02
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.0022	0.0809	0.0351
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,008,902.83	1,835,681.11	618,616.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.30	0.59	0.20
财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产（元）	31,210,777.87	24,047,213.13	14,717,505.91
股东权益合计（元）	20,389,403.99	7,399,509.18	7,146,812.18
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	20,389,403.99	7,399,509.18	7,146,812.18

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
每股净资产（元/股）	1.02	2.39	2.31
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.02	2.39	2.31
母公司资产负债率（%）	3.59	33.22	33.20
流动比率（倍）	3.01	1.48	2.06
速动比率（倍）	1.77	0.99	1.24

注释：1、流动比率=流动资产÷流动负债

2、速动比率=速动资产÷流动负债

3、存货周转率=销售收入÷平均存货（（期初存货+期末存货）÷2）

4、应收账款周转率=销售收入÷平均应收账款（类似平均存货）

5、资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%

6、销售毛利率=（（销售收入-销售成本）÷销售收入）×100%

7、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

8、每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷当期发行在外普通股的加权平均数

9、每股净资产=年度末股东权益÷年度末普通股数

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股数

## 六、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：华龙证券股份有限公司

住所：兰州市城关区东岗西路638号

法定代表人：李晓安

电话：0931-8888088

传真：0931-4890515

项目小组负责人：李飞

项目小组成员：李飞、李二鹏、赵炜

### （二）律师事务所

名称：北京市中永律师事务所

法定代表人：计永胜

住所：北京市西城区北展北街15号华远企业中心17号楼A座5层501室

电话：010-88320951

传真：010-88320965

经办律师：吴登华、邵青

### **（三）会计师事务所**

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：李尊农

住所：北京市西城区阜外大街1号东塔15层

电话：010-68364878

传真：010-68364878

经办注册会计师：侯为征、刘世亮

### **（四）资产评估机构**

名称：北京经纬东元资产评估有限公司

法定代表人：曲元东

住所：北京市海淀区中关村南大街34号3号楼21层2409室

电话：010-62273916

传真：010-62273926

经办注册资产评估师：郑伟、周恩民

### **（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

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）证券交易所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司业务及主要产品

#### (一) 经营范围

经广州市工商行政管理局核准,星原文化经营范围为:广播电视节目制作(具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准);电影和影视节目制作;电影和影视节目发行;网络技术的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;信息技术咨询服务;多媒体设计服务;数字动漫制作;游戏软件设计制作;动漫及衍生产品设计服务;玩具设计服务;文艺创作服务;群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划;艺(美)术创作服务;贸易代理;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);技术进出口;货物进出口(专营专控商品除外);专利服务;商标代理等服务;版权服务。

#### (二) 主营业务

公司及其子公司主营业务动漫影视玩具的研发、生产与销售;动漫影视品牌版权代理、管理与授权。作为新兴的动漫影视产业公司,公司的主要业务范围有创意设计、品牌授权,动画影视片投资制作,衍生商品投资开发和营销。公司自成立以来,以打造自主知识产权动漫品牌为初衷,向全国3亿多青少年儿童奉献优秀的动漫作品及优质的动漫衍生产品,为他们的童年带去无限的乐趣。

星原文化是一家动漫影视文化产业公司,以发展民族动漫影视文化产业,建立自主知识产权的动漫影视品牌为愿景,致力于青少年儿童事业的发展。业务范围主要是原创动漫影视作品包括动画片、游戏、电影等的创意设计、制作及运营,为中国乃至世界的青少年儿童提供优秀的时尚的文艺精品。

锐视文化是星原文化的全资子公司,以品牌代理为核心业务,包括国内外知名动画电视、动画电影、漫画、游戏品牌的电视播放权、图书及音像出版权、商品化权、表演权、广告权、促销权、主题活动等一切商业用途的业务拓展。锐视文化旨在为国内外的动漫影视文化作品提供一个商业运营的平台,将动漫影视文化作品与下游产业链结合,创造动漫影视的商业价值,实现文化产业化,产业市场化。

星杰玩具是星原文化的全资子公司,核心业务为动漫影视衍生品的开发和销售,是星原文化实现动漫影视产业运营的重要组成部分。星杰玩具的“智尊”品

牌在业界拥有良好的口碑。在产业对接上，将动画影视片与衍生商品开发和营销相结合也取得了巨大的成功。

截至报告期末，公司一直专注动漫影视片制作及动漫影视周边产品的研发与销售，业务保持持续稳定发展，主营业务未发生重大变化。

### （三）主要产品（或服务）及用途

#### 1、公司主要产品情况如下：

##### （1）动漫影视产品

星原文化自成立以来，已成功地推出（包括联合制作）多部自主知识产权的动画片，具体如下表所示：

序号	名称	集数	启动时间	批准播映时间	节目分钟数
1	超能勇士（中华小超人）	12分钟*52集	2009年3月	2011年1月	624分钟
2	太空历险记（星原战记）	23分钟*26集	2009年4月	2010年1月	598分钟
3	霹雳勇士2（星原侠）	23分钟*26集	2013年3月	2015年1月	598分钟
	<b>合计</b>				<b>1820分钟</b>

锐视文化发展授权业务的基础上，已将《咸蛋超人》打造成中国知名品牌。截至2015年6月30日，锐视文化引进版权代理的影视作品有五部，具体如下表所示：

序号	名称	集数	节目分钟数
1	宇宙超人	30分钟*39集	1170分钟
2	超人赛文	30分钟*48集	1440分钟
3	超人杰克	30分钟*51集	1530分钟
4	超人艾斯	30分钟*52集	1560分钟
5	超人泰罗	30分钟*52集	1590分钟
	<b>合计</b>		<b>7290分钟</b>

星杰玩具已推出（联合制作）的动漫产品如下表所示：

序号	名称	集数	启动时间	节目分钟数
1	洛洛历险记（百变机兽）	23分钟*56集	2008年4月	1196分钟
2	霹雳勇士1（元气勇者）	23分钟*26集	2013年3月	598分钟
	<b>合计</b>			<b>1794分钟</b>

截至 2015 年 6 月 30 日，星杰玩具正在制作的动漫影视片如下表所示：

序号	名称	动漫影视片形式	集数	节目分钟数
1	元气星魂3（暂定名）	三维+二维	23分钟*52集	1196分钟
	合计			1196 分钟

注：此合同是由星杰玩具签订，目前正计划以星原文化重新签订。

## （2）玩具产品

星原文化的玩具产品如下：

动漫玩具名称		产品简介
自主创作	超能勇士（中华小超人）玩具系列	是公司根据《超能勇士》电视剧衍生开发的动漫玩具，包括静态，动态，电动三个类别的玩具
	太空历险记（星原战记）玩具系列	是公司根据《太空历险记》电视剧衍生开发的动漫玩具，包括静态，变形二个类别的玩具

锐视文化的玩具产品如下：

动漫玩具名称		产品简介
被授权开发	咸蛋超人玩具系列	是公司根据《咸蛋超人》5 部系列电视剧衍生开发的动漫玩具，包括静态，动态，电动，弹射，声光，视频六个类别的玩具

星杰玩具的玩具产品如下：

动漫玩具名称		产品简介
自主创作	神龙拯救队（元气星魂）玩具系列	是公司根据《神龙拯救队》电视剧衍生开发的动漫玩具，包括静态，声光，变形三个类别的玩具
	霹雳勇士 1（元气勇者）玩具系列	是公司根据《元气勇者》电视剧衍生开发的动漫玩具，包括静态，变形，声光三个类别的玩具

## （3）品牌授权业务

星原文化的授权产品

动漫作品名称	授权品项（授权第三方生产和销售或运营）
太空历险记	电视播放、网络信息传播、图书、音像
超能勇士	电视播放、网络信息传播、玩具
神龙拯救队	电视播放、网络信息传播、游戏、图书、音像

动漫作品名称	授权品项（授权第三方生产和销售或运营）
霹雳勇士	电视播放、网络信息传播、游戏、图书、玩具（积木、武器系列）

## 锐视文化的授权产品

动漫作品名称	授权品项（授权第三方生产和销售或运营）
咸蛋超人系列	电视播放、图书、音像、食品饮料、服装鞋帽、玩具（塑胶、毛绒、益智等）、文具（书包、笔盒、笔类等）、生活用品、水上用品、黄金饰品等几十个品类

公司动漫产品和玩具主要面向3-12岁的青少年儿童，为全国3亿多青少年儿童提供优秀的动漫作品及优质安全的动漫衍生品。

动漫影视玩具产品通常与动漫影视作品同步投放市场，销售周期与动漫影视作品的质量、推广力度和受追捧程度息息相关。为了适应用户需求，动漫影视玩具产品往往更新速度极快，生命周期短；可玩性较高的动漫玩具可持续销售二至三年，动漫影视片热播期过后销量会相对较少。星原文化对动漫影视作品的播出推广一般集中在半年左右的时间，动漫影视玩具的销量也是集中在这段时间爆发，之后随着动画播出的减少，销量会随着有较大幅度的下降。

## 2、公司产品市场情况如下：

星杰玩具动画片《霹雳勇士之元气勇者》收视率如下表所示：

序号	电视台名称	名称	开播日期	结束日期	开始时间	结束时间	收视率%	市场份额%
1	上海炫动	霹雳勇士	2014-12-15	2015-2-4	17:30	17:57	0.23	3.27
2	重庆少儿	霹雳勇士	2014-12-24	2015-2-13	18:30	19:00	0.49	2.87
3	金鹰卡通	霹雳勇士	2014-12-15	2015-2-4	18:30	19:00	0.82	2.36
4	成都少儿	霹雳勇士	2014-12-17	2015-2-6	18:00	18:30	0.87	2.01
5	河北电视台	霹雳勇士	2014-12-17	2015-2-14	19:00	19:30	0.41	1.01
6	广州少儿	霹雳勇士	2015-1-30	2015-3-22	18:00	18:30	0.1	0.56
7	嘉佳卡通	霹雳勇士	2015-1-16	2015-3-10	20:00	20:30	0.63	1.74
8	武汉少儿	霹雳勇士	2014-12-28	2015-2-17	17:50	18:20	0.39	1.26
9	江西少儿	霹雳勇士	2015-1-5	2015-2-25	17:50	18:20	0.25	0.89
10	济南少儿	霹雳勇士	2015-1-2	2015-2-26	11:19	12:19	0.38	3.3

序号	电视台名称	名称	开播日期	结束日期	开始时间	结束时间	收视率%	市场份额%
11	北京卡酷	霹雳勇士	2015/1/19	2015/3/20	17:01	17:30	0.27	1.89

注：因之前几部时间太长，企业、电台都没有相应留底资料，故难以披露其余几部动画片的收视率、合作电台情况。

## 二、内部组织结构、机构职责及主要业务流程

星原文化严格按照《公司法》和《公司章程》中关于股份有限公司的规定设立股东大会、董事会、监事会，实行总经理负责制，法人治理结构完善。

锐视文化与星杰玩具按照《公司法》和《公司章程》中关于有限责任公司的规定设立股东会、执行董事、监事，实行总经理负责制，法人治理结构完善。

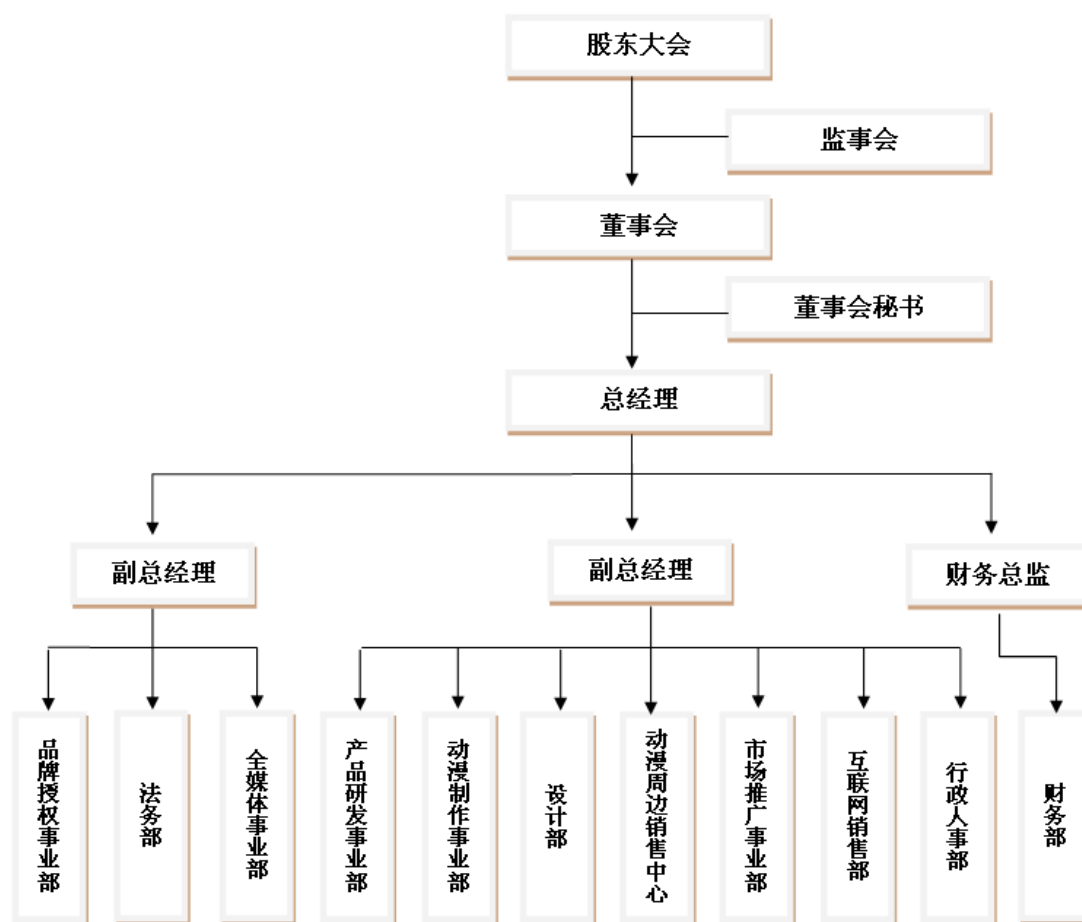
### （一）公司组织结构图

#### 1、星原文化内部组织结构

星原文化设立了版权运营中心、法务部、媒体事业部、产品研发事业部、制作事业部、设计部、动漫周边产品营销中心、市场推广事业部、互联网销售事业部、财务部、行政人事部，并聘任了总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。

组织框架图如下：





部门职责如下：

### （1）品牌授权事业部

负责动画电视、动画电影、漫画、游戏等动漫 IP 的引进与管理，规划动漫品牌的发展战略，开拓动漫品牌授权业务，打造和不断创新动漫 IP 的商业运营模式。链接版权商，服务被授权厂商，整合品牌各端口资源，实现动漫品牌的商业价值，实现业务各链条的互利共赢。

### （2）法务部

构建和完善公司运营法律支持体系和法律风险防控体系，为公司发展提供全面的法律保障和法务支持；处理公司对外业务中涉及到的法律问题，为业务对象提供法律支持；代表公司参与涉诉事务的协商、调解、诉讼及仲裁活动，最大限度地维护公司利益。

### （3）全媒体事业部

负责公司动漫作品的宣传推广、媒体发行，制定传播策略，实施媒体宣传计划；负责公司企业形象的建立及媒介传播；负责媒体活动的实施与跟进；负责宣传方案的制定与对外发布。

#### （4）产品研发事业部

编制新产品研发年度实施计划，满足公司中长远发展规划；组织产品市场调研与预测；提出新产品开发设想与建议；负责新产品结构、电子、工艺设计及手板制作；设计和开发产品的检验和试验，对产品品质定期监督检查；产品相关技术、工艺文件、标准样板的制定、审批、归档和保管。

#### （5）动漫制作事业部

对公司动漫影视内容和形象的中长期规划进行研究和提出建议，根据公司业务发展需要，策划动漫影视内容和形象；对公司拟投资的每个动漫影视项目进行详细评估和论证；负责整合文化艺术创意的需求；动漫影视片的故事风格、故事大纲、分集简介与主场景设计，统筹项目策划与运作；综合确定符合市场客户与创意需求的自主动漫形象；负责对动漫影视片制作的前期、中期、后期进行审查和监督，在保证制片质量的前提下把控动漫影视片的制作周期与成本。

#### （6）设计部

负责产品包装设计；公司及品牌的视觉形象设计，设计制订 VI 手册；各类营销活动布局的平面设计，以及海报、样本、画册、POP 等宣传资料的设计；负责各类公关活动舞台背景、卖场等项目的平面设计以及海报、样本、画册的设计；负责与印刷厂、制作商充分接洽，确保设计方案的准确实施；负责公司市场部企划文案、公司网站、广告及电子杂志等的平面设计；负责产品宣传推广应用的物料设计，制作，如 POP、杂志广告等；分析策划需求、充分理解策划意图、设计和创作项目平面方案，确保设计作品高速优质完成。

#### （7）动漫周边产品营销中心

负责营销团队的组织和建设、营销人员销售技巧与产品知识培训、营销人员激励与考核管理；负责企业营销战略规划、营销策划方案的起草与制定，并落实营销策划方案的组织执行工作；制定渠道管理策略，经销渠道成员的开发和维护工作，配合市场部门完成市场推广；负责销售活动的具体执行，包括销售合同的签订、履行和归档，销售费用预算和控制；负责产品定价策略的制定、实施和

管理，区域价格秩序管理等；完善客户管理制度的制定和修正，客户接待、客户投诉管理等。

#### （8）市场推广事业部

负责研究市场趋势及市场远期目标，品牌发展与传播、市场策划、市场信息收集、汇总、分析、研究等工作；负责公司市场推广业务，拟定并监督执行市场调研计划，拟定并监督执行新产品上市计划和预算，宣传推广方案的制定与实施；收集、分析政府产业政策、经济环境、行业动态等行业宏观资讯；定期进行消费者调研和区域市场情况调查。

#### （9）互联网销售事业部

负责公司电子商务及网络销售方面的管理，制定电商部战略发展和业务计划，完成公司下达的任务指标、拓展指标及相关业务管理指标；负责建立完善电子商务管理制度，规范网络销售工作流程、工作规范及各类业务标准，并监督检查执行情况；负责组织公司销售网页的策划、设计、维护及更新工作，在充分利用市场资讯的基础上，优化网上商品结构，策划开发适销对路的电商产品。

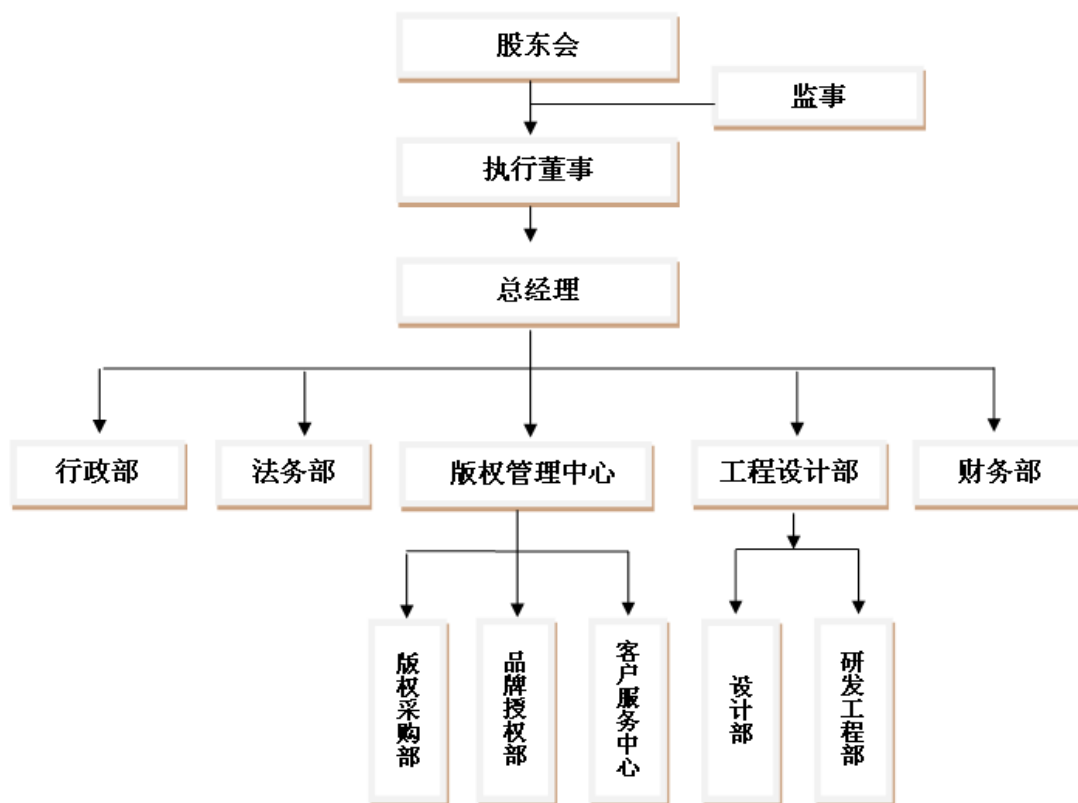
#### （10）行政人事部

负责企业文化建设、组织召集公司重大会议、专题会议；管理公司行政业务，统筹管理安全、消防及保密监督等工作；协调公司各部门之间的关系，促进合作，提高工作效率；参与制定公司发展规划和完善管理模式；负责公司重大活动的筹备工作；监督检查公司的规则制度的执行情况，保证建立良好的工作秩序；负责公司人力资源规划、人力资本开发、人才招聘、薪酬福利、绩效管理等相关政策制订并监督执行，为公司发展提供有效的人力资源和管理；主管公司人力资源的开发与任用、薪酬福利管理、绩效管理、培训、员工流动等制度的完善及实施，通过系统化的招聘管理为公司选拔出合格、优秀的人才，满足公司需要并有效控制成本。

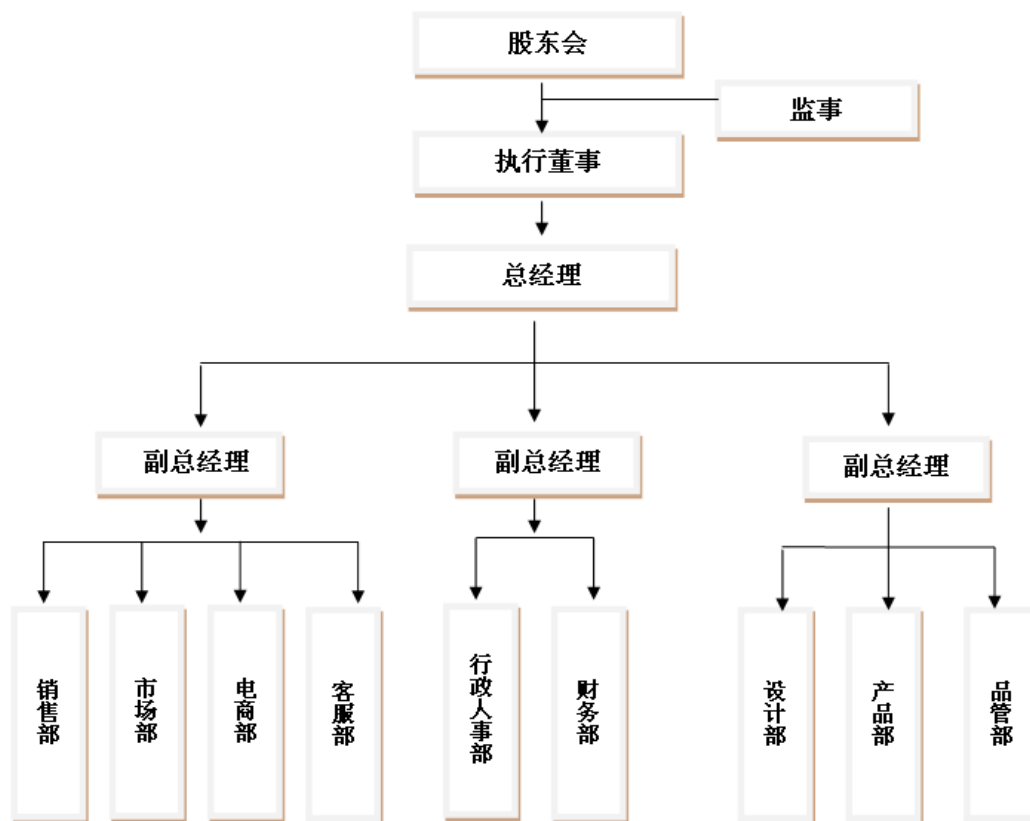
#### （11）财务部

负责公司日常财务工作，包括财务预算、核算和财务管理以及资金筹措等工作，对公司财务风险进行预警及监控，通过财务数据分析指导公司的经营活动；负责公司的预算管理及投资项目的财务核算、分析、评价，给决策者提供清晰、可靠的参考依据。

2、锐视文化内部组织架构如下：

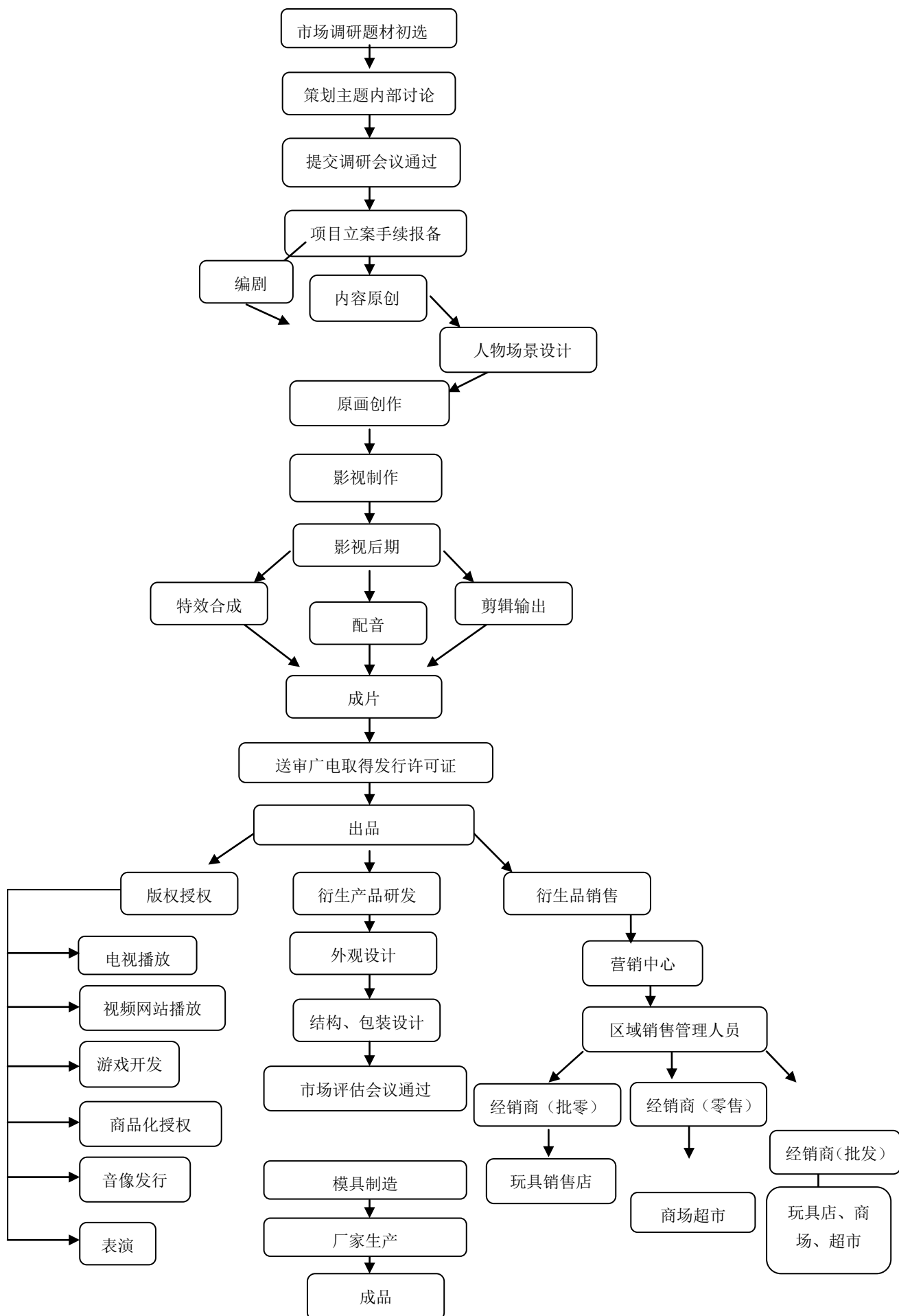


3、星杰玩具内部组织结构如下：



## (二) 主要业务流程

公司具体业务流程图如下：



### 三、与主要业务（服务）相关的关键资源要素

#### （一）公司拥有的业务许可资质

截至本公开转让说明书签署日，星原文化及其子公司拥有的业务许可资格或资质情况如下表：

资质名称	证书编号	取得时间	有效期限	许可内容	发证机关	获得公司
动漫企业证书	粤动企 0058号	2012.11.14	每年年审	认定广州市星原动偶文化活动策划有限公司为动漫企业。	广东省动漫企业认定管理工作办公室	星原文化
广播电视节目制作经营许可证	粤字第 00816号	2015.5.14	2017.5.14	认定广州市星原动偶文化活动策划有限公司广播电视节目制作经营范围为：广播剧、电视剧、动画片(制作须另申报)，专题、专栏（不含时政新闻类），综艺	广东省新闻出版广电局	星原文化
广播电视节目制作经营许可证	粤字第 00471号	2014.3.14	2016.3.14	认定广州市星原锐视文化传播有限公司广播电视节目制作经营范围为：电视剧、动画片(制作须另申报)，专题、专栏（不含时政新闻类），综艺	广东省新闻出版广电局	锐视文化

星原文化、星杰玩具生产销售的所有塑胶类玩具产品均取得国家强制性产品认定证书；锐视文化生产销售的咸蛋超人系列玩具取得国家强制性产品认定证书，咸蛋超人玩具系列产品符合国际标准。

#### （二）商标权及著作权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司存在部分商标和著作权登记在股东杨小湛和杨水源及监事黄德康名下，再由相关权利人授权公司无偿使用的情形，上述商标权与著作权权利应归属于公司。目前，公司已经与上述三人就相

关商标、著作权无偿转至公司名下事宜签订转让协议，并约定在转让过户手续完成之前授权公司无偿使用；该部分商标权、著作权仅授权给公司使用，未授权给其他第三方使用，具有排他性，不会对公司的生产经营造成不利影响。公司股东已经做出承诺，愿意就转让过户手续完成之前，因著作权、商标权权属问题给公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

2015年9月25日，公司股东杨水源、监事黄德康已聘请广东源慧知识产权代理有限公司办理商标权更名过户手续，将登记在自身名下的商标分批次、无偿转让给星原文化和锐视文化，广东源慧知识产权代理有限公司已根据委托向商标局提出了过户申请，预计可在2016年底完成过户手续。

公司股东杨小湛、杨水源已分别向广东省新闻出版局政务服务中心和中国版权保护中心提出著作权转让申请，申请将登记在自身名下的著作权无偿转让给星原文化公司；星杰玩具公司已向广东省新闻出版局政务服务中心提出著作权转让申请，申请将登记在自身名下的30个著作权无偿转让给星原文化。截至2015年10月15日，部分著作权转让申请已收到广东省新闻出版局政务服务中心和中国版权保护中心出具的著作权转让备案申请受理通知书。

此外，因星原文化公司已更名及整体变更为股份公司，登记在有限公司名下的注册商标、著作权还须变更至股份公司名下，目前更名手续正在办理过程中。

上述过户手续符合相关规定，不存在实质障碍。

## 1、商标权

### (1) 星原文化

星原文化所使用的96项（包括2项申请中）注册商标（包括2项申请中）都登记在股东杨水源名下。杨水源已与星原文化签订《转让协议书》，将名下的注册商标无偿转让给星原文化，截至本公开转让说明书签署之日，杨水源已委托广东源慧知识产权代理有限公司办理转让的注册商标21项，目前杨水源正在配合公司按照《转让协议书》的约定有序办理其余75项注册商标转让至星原文化的手续。具体情况如下：

商标名称	证载权利人 /申请人	证书号	类别	有效期	备注
	杨水源	1553146	28	2001.04.14-2021.04.13	无偿使用、办理转让中



商标名称	证载权利人 /申请人	证书号	类别	有效期	备注
		3669296	16	2005.10.21-2015.10.20	无偿使用、办理转让中
		3669295	25	2006.05.28-2016.05.27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7435055	16	2010.10.07-2020.10.06	无偿使用、办理转让中
		1732779	28	2002.03.21-2022.03.20	无偿使用、办理转让中
		7435040	29	2010.10.28-2020.10.27	无偿使用、办理转让中
		7435045	41	2010.12.07-2020.12.06	无偿使用、办理转让中
		7447877	25	2014.05.14-2024.05.13	无偿使用、办理转让中
		7435057	30	2011.02.14-2021.02.13	无偿使用、办理转让中
		7435046	32	2011.02.14-2021.02.13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	1553145	28	2001.04.14-2021-04.13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	3078592	28	2013.06.14-2023.06.13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	3247023	28	2013.11.28-2023.11.27	无偿使用、办理转让中
		7435056	16	2010.10.07-2020.10.06	无偿使用、办理转让中
		7435058	30	2010.09.07-2020.09.06	无偿使用、办理转让中
		7435047	32	2010.09.07-2020.09.06	无偿使用、办理转让中
		7435041	29	2010.10.28-2020.10.27	无偿使用、办理转让中
		7435043	41	2010.12.07-2020.12.06	无偿使用、办理转让中
		7447878	25	2011.08.07-2021.08.06	无偿使用、办理转让中
铁甲人	杨水源	4304740	28	2008.05.21-2018.5.20	无偿使用、办理转让中
		5310775	25	2009.08.07-2019.0806	无偿使用、办理转让中
		5310776	16	2009.07.14-2019.07.13	无偿使用、办理转让中
		5310777	35	2009.07.07-2019.07.06	无偿使用、办理转让中
		5310774	41	2009.09.07-2019.09.06	无偿使用、办理转让中
	杨水源	3627712	25	2006.01.14-2016.01.13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	3627713	25	2006.01.14-2016.01.13	无偿使用、办理转让中

商标名称	证载权利人 /申请人	证书号	类别	有效期	备注
	杨水源	4412183	28	2008. 10. 14-2018. 10. 13	无偿使用、办理转让中
超人战士	杨水源	3410672	28	2004. 10. 21-2024. 10. 20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	1537123	28	2011. 03. 14-2021. 03. 13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	8968827	41	2012. 4. 14-2022. 4. 13	无偿使用、办理转让中
		8968828	32	受理中	无偿使用、办理转让中
		8968829	25	2012. 02. 21-2022. 02. 20	无偿使用、办理转让中
		8968830	30	2012. 02. 07-2022. 02. 06	无偿使用、办理转让中
		8968831	29	2012. 01. 28-2022. 01. 27	无偿使用、办理转让中
		8968832	28	2011. 12. 28-2021. 12. 27	无偿使用、办理转让中
		8968833	16	2011. 12. 28-2021. 12. 27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	1712765	28	2012. 02. 14-2022. 02. 13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	1720794	28	2012. 02. 28-2022. 02. 27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	1941181	28	2002. 10. 14-2012. 10. 13	无偿使用、办理转让中
星原龙人	杨水源	6731236	16	2010. 03. 28-2020. 03. 27	无偿使用、办理转让中
		6731235	25	2010. 08. 14-2020. 08. 13	无偿使用、办理转让中
		6731234	28	2010. 08. 14-2020. 08. 13	无偿使用、办理转让中
		6731233	29	2010. 03. 28-2020. 03. 27	无偿使用、办理转让中
		6731232	30	2010. 04. 07-2020. 04. 06	无偿使用、办理转让中
		6731231	32	2010. 04. 07-2020. 04. 06	无偿使用、办理转让中
		6731229	35	2010. 07. 21-2020. 07. 20	无偿使用、办理转让中
		6731230	41	2011. 11. 28-2020. 11. 27	无偿使用、办理转让中
星原侠	杨水源	7065468	16	2010. 07. 07-2020. 07. 06	无偿使用、办理转让中
		7065467	25	2010. 08. 28-2020. 08. 27	无偿使用、办理转让中
		7065466	28	2010. 08. 28-2020. 08. 27	无偿使用、办理转让中

商标名称	证载权利人 /申请人	证书号	类别	有效期	备注
		7065483	30	2010.06.28-2020.06.27	无偿使用、办理转让中
		7065481	35	2010.08.21-2020.08.20	无偿使用、办理转让中
		7065480	41	2010.10.21-2020.10.20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7065465	29	2011.01.21-2021.01.20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7065474	16	2010.07.07-2020.07.06	无偿使用、办理转让中
		7065472	28	2010.08.28-2020.08.27	无偿使用、办理转让中
		7065470	30	2010.06.28-2020.06.27	无偿使用、办理转让中
		7065469	32	2010.06.21-2020.06.20	无偿使用、办理转让中
		7065473	25	受理中	无偿使用、办理转让中
		7065471	29	2011.04.07-2021.04.06	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7435054	16	2010.10.07-2020.10.06	无偿使用、办理转让中
		7447876	25	2010.10.14-2020.10.13	无偿使用、办理转让中
		7447875	28	2010.10.21-2020.10.20	无偿使用、办理转让中
		7435042	29	2010.10.28-2020.10.27	无偿使用、办理转让中
		7435059	30	2010.11.07-2020.11.06	无偿使用、办理转让中
		7435048	32	2010.11.21-2020.11.20	无偿使用、办理转让中
		7435044	41	2010.12.07-2020.12.06	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7524660	16	2010.11.07-2020.11.06	无偿使用、办理转让中
		7524658	28	2010.11.07-2020.11.06	无偿使用、办理转让中
		7524663	29	2010.11.07-2020.11.06	无偿使用、办理转让中
		7524659	25	2010.12.07-2020.12.06	无偿使用、办理转让中
		7524661	30	2011.01.07-2021.01.06	无偿使用、办理转让中
		7524662	32	2011.01.07-2021.01.06	无偿使用、办理转让中
		7524664	41	2011.01.28-2021.01.27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7937384	16	2011.02.14-2021.02.13	无偿使用、办理转让中
		7937375	25	2011.04.21-2021.04.20	无偿使用、办理转让中

商标名称	证载权利人 /申请人	证书号	类别	有效期	备注
		7937379	28	2011.09.14-2021.09.13	无偿使用、办理转让中
		7937388	29	2011.03.21-2021.03.20	无偿使用、办理转让中
		7937381	30	2011.06.28-2021.06.27	无偿使用、办理转让中
		7937386	32	2011.06.28-2021.06.27	无偿使用、办理转让中
		8132994	41	2011.03.28-2021.03.27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7937383	16	2011.02.21-2021.02.20	无偿使用、办理转让中
		7937374	25	2011.05.28-2021.05.27	无偿使用、办理转让中
		7937378	28	2011.06.14-2021.06.13	无偿使用、办理转让中
		7937387	29	2011.03.21-2021.03.20	无偿使用、办理转让中
		7937380	30	2011.06.28-2021.06.27	无偿使用、办理转让中
		7937385	32	2011.06.28-2021.06.27	无偿使用、办理转让中
		8132995	41	2011.03.28-2021.03.27	无偿使用、办理转让中
	杨水源	7937382	16	2011.03.14-2021.03.13	无偿使用、办理转让中
		7937376	25	2011.05.07-2021.05.06	无偿使用、办理转让中
		7937377	28	2011.05.07-2021.05.06	无偿使用、办理转让中
		8132993	41	2011.04.21-2021.04.20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	11404135	28	2014.1.28-2024.1.27	无偿使用、办理转让中
		11404133	25	2014.1.28-2024.1.27	无偿使用、办理转让中
		11404134	16	2014.1.28-2024.1.27	无偿使用、办理转让中
		11404132	41	2014.1.28-2024.1.27	无偿使用、办理转让中

## (2) 锐视文化

锐视文化目前拥有 9 项注册商标，正在申请的注册商标 4 项，登记在杨水源和黄德康名下的注册商标 17 项。杨水源已与锐视文化签订《转让协议书》，将名下的 16 项注册商标无偿转让给锐视文化；黄德康已与锐视文化签订《转让协议书》，将名下的 1 项注册商标无偿转让给锐视文化。截至本公开转让说明书签署之日，黄德康已经就名下的 1 项注册商标委托广东源慧知识产权代理有限公司办理转让至锐视文化；目前杨水源正在配合锐视文化按照《转让协议书》的约定有

序办理登记在杨水源名下注册商标转让至锐视文化的手续。具体情况如下：

商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
锐视	锐视文化	14846436	28	2014.06.12-2024.06.12	公司自用
		14846615	25	2014.06.12-2024.06.12	公司自用
		4760792	35	2009.01.28-2019.01.27	公司自用
		4760793	41	2009.02.07-2019.02.06	公司自用
超人 2000	锐视文化	3782331	35	2010.02.28-2020.02.27	公司自用
卡通堡	锐视文化	3892053	35	2009.01.28-2019.01.27	公司自用
	锐视文化	6401331	16	2010.03.21-2020.03.20	公司自用
		6401332	28	2010.05.14-2020.05.13	公司自用
		6401330	25	2010.05.21-2020.05.20	公司自用
		6401340	41	2010.07.07-2020.07.6	公司自用
	杨水源	3466615	28	2004.12.28-2024.12.27	无偿使用、办理转让中
		3580590	16	2005.05.28-2015.05.27	无偿使用、办理转让中
		4760777	32	2008.3.21-2018.03.20	无偿使用、办理转让中
		4760778	30	2008.03.21-2018.03.20	无偿使用、办理转让中
		4760779	29	2008.03.21-2018.03.20	无偿使用、办理转让中
		4760776	35	2009.01.28-2019.01.27	无偿使用、办理转让中
		4760775	41	2009.02.07-2019.02.06	无偿使用、办理转让中
		3580589	25	2005.11.14-2015.11.13	无偿使用、办理转让中
ULTRAMAN	杨水源	3582446	16	2010.03.28-2020.03.27	无偿使用、办理转让中
		3410 685	28	2004.08.21-2024.08.20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	4775546	28	2009.04.21-2019.04.20	无偿使用、办理转让中
	杨水源	4412186	28	2008.10.14-2018.10.13	无偿使用、办理转让中
咸蛋超人	杨水源	3410671	28	2014.08.21-2024.08.20	无偿使用、办理转让中
		3582447	16	2015.06.28-2025.06.27	无偿使用、办理转让中



商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
		3582448	25	2005.10.14-2015.10.13	无偿使用、办理转让中
	杨水源	10721465	28	2013.06.14-2023.06.13	无偿使用、办理转让中
帝克超人	黄德康	4760786	41	2009.02.07-2019.02.06	无偿使用、办理转让中
<b>锐视</b>	锐视文化	14846436	28	受理中	申请注册商标受理中
咸蛋超人	锐视文化	17140894	9	受理中	申请注册商标受理中
热血奥特	锐视文化	6401340	41	受理中	申请注册商标受理中
超人	锐视文化	17991502	9	受理中	申请注册商标受理中

### (3) 星杰玩具

星杰玩具目前拥有 56 项注册商标，正在申请中的注册商标 12 项，登记在股东杨小湛名下的有 3 项。杨小湛已与星杰玩具签订《转让协议书》，预定将名下的注册商标无偿转让给星杰玩具，截至本公开转让说明书签署之日，杨小湛已委托广东源慧知识产权代理有限公司办理转让 3 项注册商标。具体情况如下：

商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
	星杰玩具	1144189	28	2008.01.21-2018.01.20	公司自用
		12064621	16	2014.07.07-2024.07.06	公司自用
		12064787	25	2014.07.07-2024.07.06	公司自用
		12079696	30	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12079875	32	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12079937	35	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12080013	41	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
	星杰玩具	6416340	28	2010.05.21-2020.05.20	公司自用
		7071910	16	2012.05.28-2022.05.27	公司自用
		12090546	16	2014.08.21-2024.08.20	公司自用
		12083487	25	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		7071909	25	2010.12.07-2020.12.06	公司自用

商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
		7071908	29	2010.12.14-2020.12.13	公司自用
		7071907	30	2010.07.07-2020.07.06	公司自用
		7071926	32	2011.11.07-2021.11.06	公司自用
		12083570	35	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12083670	41	2014.08.21-2024.08.20	公司自用
	星杰玩具	6416341	28	2011.03.07-2021.03.06	公司自用
		7071916	16	2010.07.07-2020.07.06	公司自用
		12083805	16	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12083902	25	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		7071915	25	2010.09.28-2020.09.27	公司自用
		7071914	29	2010.09.07-2020.09.06	公司自用
		7071913	30	2010.06.28-2020.06.27	公司自用
		7071912	32	2010.06.28-2020.06.27	公司自用
		12083814	35	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		7071911	41	2010.10.28-2020.10.27	公司自用
		12088848	41	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
	星杰玩具	6416314	28	2010.05.28-2020.05.27	公司自用
		12089369	41	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
	星杰玩具	6416312	28	2010.05.28-2020.05.27	公司自用
		6416313	41	2010.07.07-2020.07.06	公司自用
	星杰玩具	8900516	28	2011.12.14-2021.12.13	公司自用
神龙拯救 队	星杰玩具	12440025	28	2014.09.21-2024.09.20	公司自用
洛洛历险记	星杰玩具	7007758	28	2010.08.28-2020.08.27	公司自用
百变机兽	星杰玩具	6525638	28	2010.06.07-2020.06.06	公司自用

商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
	星杰玩具	7007764	41	2010.10.14-2020.10.13	公司自用
		12083287	41	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		12082887	16	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		7007759	16	2010.06.14-2020.06.13	公司自用
		7007760	25	2010.09.07-2020.09.06	公司自用
		12083060	25	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
		7007761	29	2010.06.21-2020.06.20	公司自用
		7007762	30	2010.06.07-2020.06.06	公司自用
		7007763	32	2010.06.07-2020.06.06	公司自用
		12083189	35	2014.07.14-2024.07.13	公司自用
元气星魂	星杰玩具	11537289	28	2014.02.28-2024.02.27	公司自用
	星杰玩具	9755796	28	2012.09.14-2022.09.13	公司自用
	星杰玩具	10152764	28	2013.11.21-2023.11.20	公司自用
战王归来	星杰玩具	11225120	28	2013.12.14-2023.12.13	公司自用
元气金刚	星杰玩具	11225375	28	2013.12.14-2023.12.13	公司自用
	星杰玩具	11225220	28	2013.12.14-2023.12.13	公司自用
STARJET (图案)	星杰玩具	15257589	28		申请注册商标受理中
小露宝(图 案)	星杰玩具	6806248	28	2011.01.21-2021.01.20	公司自用
	星杰玩具	8931478	28	2011.12.21-2021.12.20	公司自用
	星杰玩具	8931549	28	2011.12.21-2021.12.20	公司自用



商标名称	证载权利人/ 申请人	证书号	类别	有效期	备注
	星杰玩具	9305525	28	2012.04.21-2022.04.20	公司自用
	星杰玩具	13054296	28		申请注册商标受理中
	星杰玩具	13675771	28		申请注册商标受理中
	星杰玩具	12079586	29		申请注册商标受理中
	星杰玩具	12088965	35		申请注册商标受理中
	星杰玩具	7071925	41		申请注册商标受理中
元气拯救队	星杰玩具	16148210	28		申请注册商标受理中
变形精灵蛋	星杰玩具	16540057	28		申请注册商标受理中
变形蛋	星杰玩具	16540058	28		申请注册商标受理中
	星杰玩具	17186916	28		申请注册商标受理中
	星杰玩具	17461997	28		申请注册商标受理中
	星杰玩具	17624294	28		申请注册商标受理中
勇者王(图 案)	杨小湛	4492830	28	2008.11.07-2018.11.06	无偿使用、办理转让中
超兽机神 (艺术字)	杨小湛	4492829	28	2008.11.07-2018.11.06	无偿使用、办理转让中
电脑冒险 记(艺术 字)	杨小湛	4492831		2008.11.07-2018.11.06	无偿使用、办理转让中

## 2、著作权

### (1) 星原文化

星原文化目前拥有 2 项动画片著作权，具体情况如下：

作品名称	长度	版权人	取得方式	原始版权人	发行许可证
太空历险记	共 26 集，每集 23 分钟	星原文化	转让	无锡世纪宏柏数码动画制作有限公司	苏动审字 2010 第 001 号
超能勇士	共 52 集，每集 12 分钟	星原文化	转让	无锡世纪宏柏数码动画制作有限公司	苏动审字 2011 第 004 号

星原文化正在使用的其余著作权均登记在股东杨水源、杨小湛和星杰玩具名下。杨水源、杨小湛、星杰玩具已与星原文化签订《著作权转让合同》，将名下的著作权无偿转让给星原文化。截至本公开转让说明书签署之日，杨水源已就名下 10 项著作权转让至星原文化向中国版权保护中心提交著作权合同备案申请表；杨小湛已就名下 11 项著作权转让至星原文化向广东省新闻出版局政务服务中心提交著作权转让合同备案申请材料，正在办理过程中；星杰玩具已就名下 30 项著作权转让至星原文化向广东省新闻出版局政务服务中心提交著作权转让合同备案申请材料，正在办理过程中。具体情况如下：

作品名称	证载权利人/申请人	登记号	发证日期	备注/状态	受理号
飞力士 Q 版中华超人	杨水源	2009-F-020486	2009.09.29	无偿使用、办理转让中	申请中
巨龙王 Q 版中华超人	杨水源	2009-F-020487	2009.09.29	无偿使用、办理转让中	申请中
元气星龙 Q 版中华超人	杨水源	2009-F-020488	2009.09.29	无偿使用、办理转让中	申请中
空	杨水源	2009-F-020832	2009.09.17	无偿使用、办理转让中	申请中
司徒美玲	杨水源	2009-F-022112	2009.11.19	无偿使用、办理转让中	申请中
黑暗兽-独角巨魔兽	杨水源	2009-F-022158	2009.11.27	无偿使用、办理转让中	申请中
黑暗兽-金甲凶狮兽	杨水源	2009-F-022159	2009.11.27	无偿使用、办理转让中	申请中
黑暗兽-巨钳毒雾兽	杨水源	2009-F-022160	2009.11.27	无偿使用、办理转让中	申请中

作品名称	证载权利人/ 申请人	登记号	发证日期	备注/状态	受理号
羽翼火鸟（摩托车形态）	杨小湛	19-2011-F-05350	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000036
猩猩	杨小湛	19-2011-F-05355	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000038
羽翼火鸟（机器人形态）	杨小湛	19-2011-F-05356	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000039
兽王机神	杨小湛	19-2011-F-05357	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000040
金刚狮（机器人形态）	杨小湛	19-2011-F-05358	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000041
金刚狮（动物形态）	杨小湛	19-2011-F-05359	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000042
海龙鲨（机器人形态）	杨小湛	19-2011-F-05360	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000043
海龙鲨（动物形态）	杨小湛	19-2011-F-05361	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000044
赤焰鸟（机器人形态）	杨小湛	19-2011-F-05362	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000045
赤焰鸟（动物形态）	杨小湛	19-2011-F-05363	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000046
超兽王机神	杨小湛	19-2011-F-05364	2011.12.31	无偿使用、办理转让中	HB20150900000047
飓风飞鹰（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005355	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000035
飓风飞鹰（战机形态）	星杰玩具	2013-F-00000034	2013.01.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000037
空影（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005345	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000048
空影（战机形态）	星杰玩具	2013-F-00000037	2013.01.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000049
烈空焰（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005353	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000050
烈空焰（机车形态）	星杰玩具	2013-F-00000035	2013.01.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000051
闪灵骑士（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005351	201.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000052
闪灵骑士（机车形态）	星杰玩具	2013-F-00000130	2013.01.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000053
闪灵骑士（动物形态）	星杰玩具	2013-F-00000015	2013.01.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000054
天驱雷（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005350	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000055
天驱雷（机车形态）	星杰玩具	2013-F-00000039	2013.1.21	无偿使用、办理转让中	HB20150900000056
啸天寒（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005348	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000057
啸天寒（机车形态）	星杰玩具	2012-F-00005349	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000058
震山甲（机器人形态）	星杰玩具	2012-F-00005346	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000059


作品名称	证载权利人/ 申请人	登记号	发证日期	备注/状态	受理号
震山甲（机车形态）	星杰玩具	2012-F-00005347	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000060
烈焰星神	星杰玩具	2012-F-00005352	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000061
雷霆星神	星杰玩具	2012-F-00005354	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000062
幻影星神	星杰玩具	2012-F-00005344	2012.12.26	无偿使用、办理转让中	HB20150900000063
流影飞狐（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008032	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000064
金光狮（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008034	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000066
金光狮（动物形态）	星杰玩具	2014-F-00008035	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000067
铁灵犀（动物形态）	星杰玩具	2014-F-00008036	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000068
铁灵犀（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008037	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000069
暴冰熊（动物形态）	星杰玩具	2014-F-00008038	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000070
暴冰熊（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008039	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000071
烈风（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008028	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000072
震地龙（机车形态）	星杰玩具	2014-F-00008031	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000074
震地龙（机器人形态）	星杰玩具	2014-F-00008030	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000075
烈风（机车形态）	星杰玩具	2014-F-00008029	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000073
流影飞狐（机车形态）	星杰玩具	2014-F-00008033	2014.11.28	无偿使用、办理转让中	HB20150900000065
YF-7 羿式高机动可变战 机	杨水源	2009-F-020831	2009.09.17	无偿使用、办理转让中	申请中
YF-10 羿式高机动可变 战机	杨水源	2009-F-022113	2009.11.19	无偿使用、办理转让中	申请中

## （2）锐视文化

锐视文化目前拥有 1 项著作权及 3 项著作权许可，具体情况如下：

### ①著作权：

序号	作品名称	图示	证载权利人/申请人	登记号	发证日期
----	------	----	-----------	-----	------

1	中华超人-巨龙王		锐视文化	2008-F-09648	2008年3月31日
---	----------	-----------------------------------------------------------------------------------	------	--------------	------------

## ②著作权许可:

序号	作品名称	许可人	被许可人	合同备案号	合同期限	地域范围	许可内容	发证日期	备注
1	《咸蛋超人》系列中《宇宙超人》、《超人赛文》、《超人重现》、《超人杰克》、《超人阿斯》、《超人泰罗》	Chaiyo 版权有限公司	锐视文化	著许可备字 2004-0995	2003年1月1日至2007年12月31日	中华人民共和国境内	独家无线和有线电视的播映权	2004年1月5日	2006年8月24日国家版权局出具证明, 授权期限自2003年1月1日至2017年12月31日
2	《咸蛋超人》系列中《宇宙超人》、《超人赛文》、《超人重现》、《超人杰克》、《超人阿斯》、《超人泰罗》	Chaiyo 版权有限公司	锐视文化	著许可备字 2004-0996	2003年1月1日至2007年12月31日	中华人民共和国境内	独家音像权 (仅限于 VHS、VCD 和 DVD)	2004年1月5日	2006年8月24日国家版权局出具证明, 授权期限自2003年1月1日至2017年12月31日
3	《咸蛋超人》系列中《宇宙超人》、《超人赛文》、《超人重现》、《超人杰克》、《超人阿斯》、《超人泰罗》	Chaiyo 版权有限公司	锐视文化	著许可备字 2004-0997	2003年1月1日至2007年12月31日	中华人民共和国境内	独家出版权及授权商品的生产等权利 (音像权除外)	2004年1月5日	2006年8月24日国家版权局出具证明, 授权期限自2003年1月1日至2017年12月31日

## (3) 星杰玩具

星杰玩具使用的著作权情况如下:

作品名称	证载权利人/申请人	登记号	发证日期	备注/状态
酷扣旧跑车	星杰玩具	2012-F-00001058	2012.05.08	公司自用
酷扣火车头	星杰玩具	2012-F-00001059	2012.05.08	公司自用

作品名称	证载权利人/ 申请人	登记号	发证日期	备注/状态
酷扣拖拉机	星杰玩具	2012-F-00001060	2012.05.08	公司自用
酷扣小轿车	星杰玩具	2012-F-00001061	2012.05.08	公司自用
酷扣直升机	星杰玩具	2012-F-00001062	2012.05.08	公司自用
酷扣双翼机	星杰玩具	2012-F-00001063	2012.05.08	公司自用
《飓风飞鹰》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000386	2013.02.19	公司自用
《空影》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000381	2013.02.19	公司自用
《烈空焰》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000387	2013.02.19	公司自用
《闪灵骑士》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000392	2013.02.19	公司自用
《天驱雷》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000393	2013.02.19	公司自用
《啸天寒》设计设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000379	2013.02.19	公司自用
《震山甲》设计字体图案	星杰玩具	2013-F-00000394	2013.02.19	公司自用
烈风战神设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000243	2015.1.22	公司自用
流影战神设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000244	2015.1.22	公司自用
铁灵犀设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000245	2015.1.22	公司自用
暴冰熊设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000246	2015.1.22	公司自用
金光狮设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000247	2015.1.22	公司自用
流影飞狐设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000248	2015.1.22	公司自用
震地龙设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000249	2015.1.22	公司自用
烈风设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000250	2015.1.22	公司自用
元气勇者设计字体图案	星杰玩具	2015-F-00000251	2015.1.22	公司自用

### 3、超人形象使用权

锐视文化在报告期内拥有一项超人（咸蛋超人）形象使用权，具体如下表所示：

授权方	授权类型	授权时间	授权期限
泰国 Chaiyo 版权有限公司	商品权、播映权、音像权	2005年7月	2017年12月

### （三）经营场所及主要固定资产

星原文化现在的经营场所为租赁房屋，位于广州市从化太平镇广从北路 483

号动漫城南路 33-13 号自编 1304 房；

锐视文化现在的经营场所为租赁房屋，位于广州市越秀区东华西路 86 号 1201 房。

星杰玩具现在的经营场所为租赁房屋，位于广州市越秀区东华西路 86 号 1301 房。

上述房产均有政府部门颁发的房地产权证书，产权清晰，不存在任何纠纷。

公司办公所使用的固定资产为电子设备、办公家具等其他设备。办公设备主要为办公家具，电子设备主要为办公用电脑、复印机、空调等。

报告期内，星原文化固定资产具体情况如下：

**2015 年 6 月 30 日固定资产情况表**

项目	金额（元）	占比
一、固定资产原值合计	227,747.79	
1、办公设备	9,701.00	4.26%
2、电子设备	218,046.79	95.74%
二、固定资产账面值合计	11,029.22	
1、办公设备	--	--
2、电子设备	11,029.22	100%

#### （四）员工资源

##### 1、员工基本情况

截至本公开转让说明书签署之日星原文化公司共有员工 21 名，公司已经依法与劳动者签订《劳动合同》，并按照《劳动合同》为其发放报酬及相关劳动待遇。

公司员工年龄、学历及任职分布如下所示：

##### （1）公司岗位结构

岗位构成	人数	所占员工人数比例
管理人员	3	14.29%
产品研发部	6	28.57%
产品营销部	1	4.76%
财务部	2	9.52%

岗位构成	人数	所占员工人数比例
版权运营部	2	9.52%
行政部	1	4.76%
制作部	3	14.29%
互联网销售部	1	4.76%
市场推广部	1	4.76%
媒体事业部	1	4.76%
合计	21	100.00%

### (2) 员工学历构成

学历构成	人数	所占员工人数比例
本科及以上	9	42.86%
大专	7	33.33%
高中及中专	5	23.81%
合计	21	100.00%

### (3) 员工年龄构成

年龄构成	人数	所占员工人数比例
18—30 岁	5	23.81%
31—40 岁	11	52.38%
41—50 岁	1	4.76%
50 岁以上	4	19.05%
合计	21	100.00%

## 2、核心业务人员

公司核心业务人员为董事长、总经理杨小湛，授权经理、法务主任潘贵州，动画设计总监陈志勇，设计总监魏玉超和项目经理王海峰，具体情况如下：

杨小湛，男，1961 年 11 月生，籍贯湖南长沙，汉族，无境外永久居留权。中专学历。2004 年 1 月-2006 年 8 月，任广州市童趣玩具有限公司任总经理；2006 年 9 月至 2015 年 7 月，任广州市星杰玩具有限公司监事；2015 年 8 月至今任广州星原文化科技股份有限公司董事长、总经理。持有公司 51% 的股份，为公司控



股股东。现任广东省玩具协会副会长，历任国内第一部变形题材动画片《洛洛历险记》、《神龙拯救队》、《霹雳勇士》制作及导演，擅长对动漫产业商品化运作。

潘贵州，男，1982年9月生，籍贯广东韶关，汉族，无境外永久居留权。大学本科、律师。2005年01月至2009年6月，任广州市锐视文化传播有限公司授权部经理；2009年6月至2015年7月，广州市星原动偶文化活动策划有限公司授权部经理、法务部主任；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司授权部经理、法务部主任。

陈智勇，男，1978年10月生，籍贯广东广州，汉族，无境外永久居留权。大学专科。2002年2月至2004年2月任广州市原创玩具有限公司创作总监；2004年4月至2010年2月任广州市锐视文化传播有限公司创作总监；2010年3月至2015年7月，广州市星原动偶文化活动策划有限公司动画总监兼总导演；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司动画总监兼总导演。

魏玉超，男，1983年9月生，籍贯山东菏泽，汉族，无境外永久居留权。大学专科。2004年8月至2015年7月，任职于广州市星杰玩具有限公司设计总监；2015年8月至今，任广州星原文化科技股份有限公司设计总监。

王海峰，男，1984年10月生，籍贯山东青岛，汉族，无境外永久居留权。文学硕士学历。2012年9月至2014年12月任韩国现代汽车研发中心设计师教研组助理；2015年8月至今任广州星原文化科技股份有限公司项目经理。

### 3、员工社保缴纳情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司为所有21名员工缴纳了社会保险，但未给员工缴纳住房公积金。

为规范公司经营管理，公司向广州住房公积金管理中心提交《住房公积金单位登记开户表》等材料，申请办理住房公积金缴存登记手续。2015年12月1日，广州住房公积金管理中心已经受理了公司的申请。

公司现有全体股东出具《承诺》，承诺：“如因新三板挂牌前公司缴纳社会保险和住房公积金不规范而受到有关行政机关的追缴或处罚，公司现有全体股东一致同意自愿按各自出资比例承担公司因此遭受的损失。”

## 四、业务相关情况介绍

### （一）业务收入

公司的收入主要由两部分构成，一部分是动漫衍生玩具及非动漫衍生玩具等商品的销售收入，另一部分为公司所拥有动漫作品和动漫形象的版权使用费收入。报告期内，主营业务收入构成情况：

业务类别	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	23,667,250.51	20,000,307.32	13,034,454.96	9,815,096.64	26,125,158.54	20,750,096.95
版权使用费收入	1,589,127.86	743,526.92	1,458,018.80	618,508.81	1,504,099.03	751,315.96
合计	25,256,378.37	20,743,834.24	14,492,473.76	10,433,605.45	27,629,257.57	21,501,412.91

报告期内，公司动漫影视类玩具按产品分类如下：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
元气勇者系列玩具	20,031,665.73	5,503,687.00	--
元气星魂系列玩具	163,315.23	3,856,335.61	19,547,653.82
超能勇士系列玩具	279,482.30	606,124.20	1,000,021.94
太空历险记系列玩具	453,099.92	1,385,607.20	1,154,077.82
咸蛋超人系列玩具	502,692.95	662,973.76	1,419,726.27
合计	21,430,256.13	12,014,727.77	23,121,479.85

### （二）产品或服务的主要消费群体及前五名客户情况

#### 1、产品或服务的主要消费群体

公司自成立以来，以打造自主知识产权动漫影视品牌为初衷，向全国3亿多的青少年儿童提供优秀动漫影视作品及优质安全的动漫影视周边产品，让他们线上线下互动体验动漫影视品牌的魅力。公司主要客户为3-12岁的少年儿童。

#### 2、前五名客户情况

（1）公司合计前五大客户情况如下：

2015年1-6月前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州童韵商贸有限公司	2,500,000.00	8.32
湖北富迪实业有限公司	2,157,900.00	7.18
深圳市伟宏源实业发展有限公司	2,051,571.00	6.82
广州澳捷尔玩具有限公司	1,553,821.00	5.17
成都两棵松商贸有限公司	1,500,000.00	4.99
<b>合计</b>	<b>9,763,292.00</b>	<b>32.48</b>

## 2014年度前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市伟宏源实业发展有限公司	3,971,267.64	24.17
昆明顺瑞商贸有限公司	935,752.08	5.69
徐州天邦玩具有限公司	685,220.00	4.17
福州巴比特玩具有限公司	625,670.14	3.81
广州汇百原玩具有限公司	465,749.26	2.83
<b>合计</b>	<b>6,683,659.12</b>	<b>40.67</b>

## 2013年前五名客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市伟宏源实业发展有限公司	3,960,622.79	12.52
上海天芮经贸有限公司	2,283,708.28	7.22
徐州天邦玩具有限公司	1,250,732.80	3.95
湖北富迪实业有限公司	1,007,643.98	3.19
福州巴比特玩具有限公司	925,535.37	2.93
<b>合计</b>	<b>9,428,243.22</b>	<b>29.81</b>

公司对前五名客户销售的主要产品是动漫类和非动漫类玩具。报告期内，由于公司每年推出的玩具产品不一样，客户会根据自己的需求采购不同类型的产品；而且年底是玩具销售旺季，2015年客户变动较大是因为公司于2014年年底推出元气勇者系列玩具，客户在基本上都在2014年采购完毕，2015年有少量补单；郑州童韵商贸有限公司是公司2014年新增客户，2014年采购金额30万左右。深圳市伟宏源实业发展有限公司是公司终端客户，以经营沃尔玛系统为主，历年

采购量较大，经核查，不涉及关联交易。

### （三）产品或服务的主要外协、原材料及前五名供应商情况

#### 1、主要外协、原材料

星原文化与星杰玩具的动画片均由外协加工完成，根据动漫市场价格签订加工制作协议，价格公允；公司的动漫作品在前期创意策划、商业元素结合等核心环节基本由公司的制作、技术团队做设立，包括角色形象设计、角色表现设定、三维建模、故事风格设定、场景设定、制作周期编排等。出于节约成本，优化资源配置的考虑，动画片中后期生产制作环节包括原画、动画、着色、动检、校对、特技、合成、剪接、音动效、字幕、输出等环节以外协加工为主。公司要求外协制作团队依据公司对动画前期设定的要求进行画面制作，并对制作流程及制作周期、对各环节加工制作成品严格按照设计标准进行验收。公司的技术团队全程参与动画片的制作过程，并有效的监督外协团队按质按期完成动画片制作。如公司人员高级管理人员杨小湛、导演陈智勇、编剧赵俊驹等均全程参与动画片制作过程。

玩具产品主要由中山市星烁五金制品有限公司、中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂等公司外协加工完成；与中山星烁、鸿艺塑胶厂等公司进行玩具产品的外协加工，由公司提供手板，对方工厂负责原材料和加工模具等的生产投入，厂商按订单按标准交付商品给公司，工厂不可自行或交付第三方销售该部分产品。公司委托加工公司不涉及核心技术，可替代性较强，公司已设置合格供应商名录，与几家厂家进行合作，不存在对单一厂商的依赖。

#### 2、前五名供应商情况

2015年1-6月，公司前五名供应商情况如下表：

客户名称	加工或采购金额	占加工或采购总额的比例(%)
中山市星烁五金塑胶有限公司	15,745,307.40	65.66
湖南金鹰卡通有限公司	2,500,000.00	10.43
中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	2,130,552.00	8.88
宁波镇艺文化传播有限公司	990,000.00	4.13
广东嘉达早教科技股份有限公司	845,836.40	3.53
<b>合计</b>	<b>22,211,695.80</b>	<b>92.62</b>

2014 年公司前五名供应商情况如下表：

客户名称	加工或采购金额	占加工或采购总额的比例(%)
中山市星烁五金塑胶有限公司	7,847,176.23	54.77
宁波镇艺文化传播有限公司	1,967,500.00	13.73
湖南金鹰卡通有限公司	1,631,189.00	11.39
中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	1,007,520.00	7.03
广东瑞华行贸易有限公司	489,927.72	3.42
<b>合计</b>	<b>12,943,312.95</b>	<b>90.34</b>

2013 年公司前五名供应商情况如下表：

客户名称	加工或采购金额	占加工或采购总额的比例(%)
湖南金鹰卡通有限公司	16,026,733.00	58.82
中山市星烁五金塑胶有限公司	5,191,860.00	19.05
中山市星原玩具实业有限公司	2,988,099.00	10.97
山东贝贝城网络科技有限公司	1,500,000.00	5.50
东莞市石排联友塑胶制品厂	760,020.30	2.79
<b>合计</b>	<b>26,466,712.30</b>	<b>97.13</b>

注：2014 年公司委托苏州盛世光华制作动画片《星原侠》，双方约定，项目设计费为人民币捌拾万元整，经甲方（星原文化）对乙方（苏州盛世光华）制作的动画片检验合格后 5 日内支付给乙方，乙方出具相应发票给甲方。报告期内，该部动画片未制作完毕，于 2015 年 7 月 31 日才制作完毕，公司验收，故苏州盛世光华文化发展有限公司未出现在公司 2014 年前五大供应商范围内。

公司目前主要玩具外协厂商有中山市三乡鸿艺塑料制品厂和中山市星烁五金塑胶有限公司，两企业均获得《中国国家强制性产品认证书》。中山市星烁五金塑胶有限公司曾获得北京航协认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》。

公司采取的质量控制措施有：

①公司与外协厂家签定有项目授权与加工合同，合同中明确规定了质量验收标准，对于不符合质量验收标准的产品，公司拒收并不承担任何责任；

②在加工合同中还明确规定，对于可能产生批次质量问题的，由公司将问题样品送检至国家权威检测机构检测，造成的损失由外协厂家承担；

③公司制定有《采购管理流程》、《公司产品质量控制程序文件》等，对外协生产厂家生产过程及质量控制有严格流程说明；

④公司有驻厂工程质量控制人员长期驻厂，对外协厂家的质量控制进行现场监督。

公司董监高及 5%以上股东在主要供应商中无占有权益情况，与其不存在关联交易。

#### （四）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司在玩具采购与销售方面，与供应商、经销商签订合同均采用框架协议方式，以自然年度或项目经营周期为期间，对合作方式、交易规范性原则等方面进行约定，具体合同标的、数量与价格均以订单形式约定，所以无法对玩具采购与销售的重大业务合同进行披露，只对主要客户与供应商框架协议及订单情况进行披露。

##### 1、报告期内，动画片制作相关合同披露如下：

序号	客户名称	合同编号	协议内容	签订时间	合同金额（万元）	履行情况
1	宁波镇艺文化传媒有限公司	150615	委托其制作《元气星魂3》的电视动画片	2015.6.15	775.00	正在履行
2	宁波镇艺文化传媒有限公司	150112	委托其制作《星原侠》微电影动画	2015.01.12	80.00	履行完毕
3	宁波镇艺文化传媒有限公司	140524A	委托其制作电视动画片《元气星魂2》	2014.5.24	800.00	履行完毕
4	苏州盛世光华文化发展有限公司	140428	委托其制作《星原侠》的电视动画片	2014.4.28	80.00	正在履行

##### 2、报告期内前主要客户、供应商框架协议披露如下：

序号	合同对方	标的物	合同期限	备注
1	郑州童韵商贸有限公司	智尊系列塑胶玩具	2015.2.26-2015.12.31	星杰玩具

序号	合同对方	标的物	合同期限	备注
2	湖北富迪实业有限公司	智尊系列塑胶玩具	2015.1.1-2015.12.31	星杰玩具
3	深圳市伟宏源实业发展有限公司	智尊系列塑胶玩具	2015.1.1-2015.12.31	星杰玩具
4	广州澳捷尔玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2015.2.26-2015.12.31	星杰玩具
5	成都两棵松商贸有限公司	智尊系列塑胶玩具	2015.2.26-2015.12.31	星杰玩具
6	深圳市伟宏源实业发展有限公司	智尊系列塑胶玩具	2014.12.1-2015.2.18	星杰玩具
7	昆明顺瑞商贸有限公司	智尊系列塑胶玩具	2014.1.1-2014.12.31	星杰玩具
8	徐州天邦玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2014.11.6-2014.12.31	星杰玩具
9	福州巴比特玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2014.11.6-2015.2.18	星杰玩具
10	广州汇百原玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2014.1.1-2014.12.31	星杰玩具
11	深圳市伟宏源实业发展有限公司	智尊系列塑胶玩具	2013.1.1-2013.12.31	星杰玩具
12	上海天芮经贸有限公司	智尊系列塑胶玩具	2013.1.1-2013.12.31	星杰玩具
13	徐州天邦玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2013.11.23-2013.12.31	星杰玩具
14	湖北富迪实业有限公司	智尊系列塑胶玩具	2013.1.1-2013.12.31	星杰玩具
15	福州巴比特玩具有限公司	智尊系列塑胶玩具	2013.11.13-2013.12.31	星杰玩具
16	中山市星烁五金塑胶有限公司	“咸蛋超人”玩具 产品	2013.8.13（签订日期）	星原文化
17	中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	塑胶玩具产品	2014.1.1.（签订日期）	星杰玩具

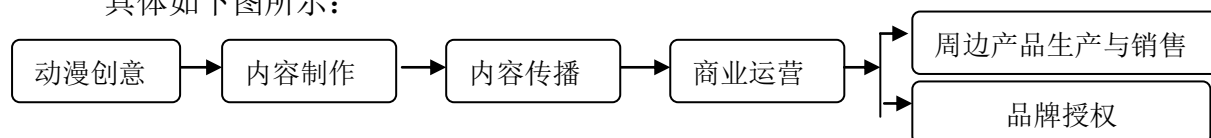
上述对公司持续经营有重大影响的业务合同履行情况正常，目前不存在潜在纠纷，也不存在影响公司持续经营及发展的法律风险。

## 五、公司商业模式

公司及其子公司主营业务为：动漫影视衍生产品的研发、生产与销售；动漫影视品牌版权代理、管理与授权，公司历经了引进国外动画片开发动漫影视玩具、版权代理、与国外联合制作影视作品、投资创作动漫影视作品+动漫周边产品四个发展阶段。现在，星原文化集产业运营与动漫影视内容创作为一体，初步实践了动漫影视产业化、产业市场化的创新商业模式。具体表现为通过动漫影视内容的全媒体传播，研发以动漫影视内容为核心的周边产品如玩具、文具等，授权第

三方生产和销售其它周边产品如服装、图书等，从而打造动漫影视全产业链，逐步打造自主知识产权的动漫影视品牌。

具体如下图所示：



### （一）盈利模式

公司核心盈利板块为动漫影视玩具销售、动漫影视周边产品运营及品牌授权业务，公司自成立便进入动漫影视形象与玩具产业相结合的商业模式，是国内玩具公司较早进入这一模式的公司之一。从动漫影视剧本设定、动漫形象外观开发到衍生产品销售，公司均已经形成较为完整的业务模式。通过动漫影视形象的推广，实现衍生产品的盈利，然后通过衍生商品的盈利反哺动漫影视作品的发展，打造知名 IP，进而发展授权业务，获取授权收益，从而推动整个产业的良性发展。

### （二）生产采购模式

#### 1、动漫衍生玩具和非动漫玩具的供应

公司的动漫玩具和非动漫玩具产品都是外发的协作工厂生产。公司的玩具产品工艺流程为：首先由公司手板组进行创意概念设计和产品外观设计，开发产品手板，然后进行结构功能设计、产品包装设计；模具设计、电子设计，鉴定试产、注塑、装配组装成品等环节由外协加工完成。

#### 2、动漫节目的供应

公司的动漫作品在前期创意策划、商业元素结合等核心环节基本由公司的制作、技术团队做设定，包括角色形象设计、角色表现设定、三维建模、故事风格设定、场景设定、制作周期编排等；出于成本控制，优化资源配置的考虑，公司将动画片中后期劳动密集型的生产制作环节，包括原画、动画、着色、动检、校对、特技、合成、剪接、音动效、字幕、输出等环节以外协加工为主。公司要求外协制作团队依据公司对动画前期设定的要求进行画面制作，并对制作流程及制作周期、对各环节加工制作成品严格按照设计标准进行验收，有效的监督外协团队按质按期完成动画片制作。

公司与多家生产厂商和制作公司建立了长期合作关系，保证了节目和产品的



供应处于良好的状态。经销商与公司股东、董监高是不存在关联关系。

### （三）销售模式

公司将产品分为动漫影视玩具、非动漫影视玩具和动漫影视作品两类，分别从推广方式、销售方式两个角度对公司的销售模式进行阐述：

#### 1、推广方式

（1）动漫影视玩具的推广方式为：通过动漫影视片播放及漫画发行、与电视台合作举办各种比赛，并结合零售终端的表演和比赛等方式，形成平面、空中、地面立体的传播与互动的推广方式；非动漫玩具主要通过产品发布会、产品介绍手册、产品海报、终端陈列等方式进行推广。

（2）动漫影视作品的推广方式为：在动画片制作完成前，公司利用电视媒体包括有线、无线、数字平台，视频网站、网络游戏链接，公司官方网站、微信、平面媒体等媒介，有计划定期定向推送片花、预告片、花絮等，提前预热；动画片项目上线后，公司媒体事业部将与各大视频网站进行合作，签定新媒体宣传推广及播出合同，市场推广市场部根据推广计划，在百度贴吧、百度问答、新浪微博等新媒体平台进行营销宣传。新媒体推广目前已取得初步成效：《神龙拯救队》（元气星魂）爱奇艺点击率 1.48 亿次；《霹雳勇士》（元气勇者）百度贴吧关注用户 507 人，累计发帖 1 万次；公司微信公众号粉丝数量 15403 人。

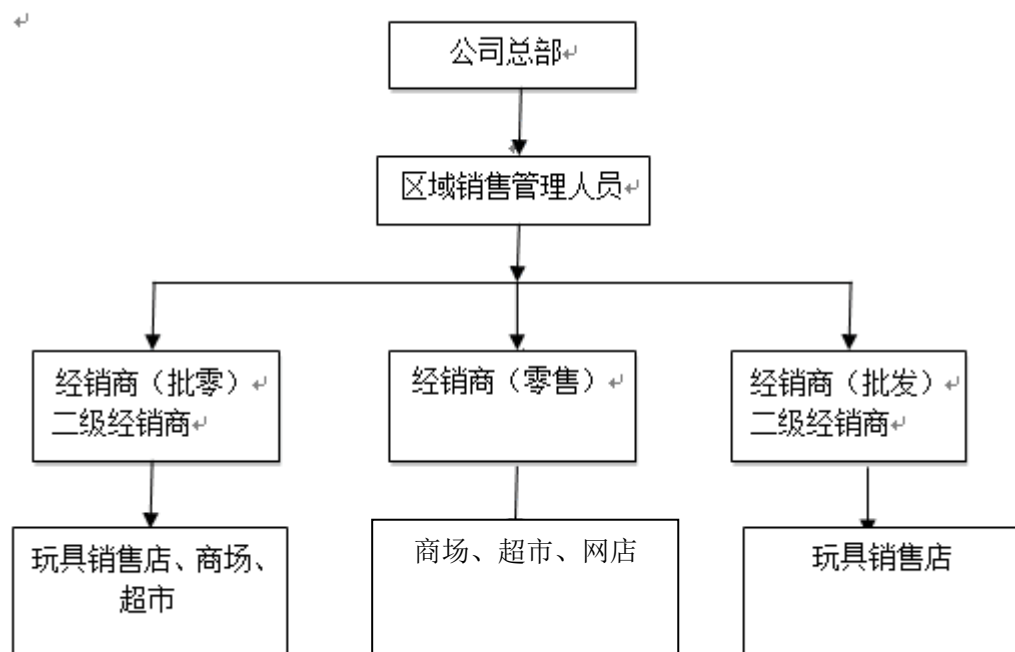
#### 2、销售方式

（1）报告期内，公司动漫影视玩具和非动漫影视类玩具目前全部在国内销售。公司动漫衍生玩具及非动漫衍生玩具类产品销售绝大多数采用经销商销售模式；直接销售（零售）部分系公司在商场、学校周边等地进行新产品推广或试玩活动产生，该部分销售份额占比很小。具体情况如下：

销售模式	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
经销商销售	25,252,435.29	99.98	14,483,590.00	99.94	27,629,257.57	100
直接销售（零售）	3,943.08	0.02	8,883.76	0.06	-	0
合计	25,256,378.37	100	14,492,473.76	100	27,629,257.57	100

（2）公司目前已在全国建立起一个较完善的销售网络，通过批发、零售以及批零三种方式，公司相关产品已进入了分布在全国各地的百货商场、卖场和玩

具销售店。



注： A、批发商即一批批进货，然后往外一批批地发，主要指进行大宗商品交易的经销商。此类经销商客户一般在全国各大城市批发市场设有经营档口，用以货物的整批业务，其主要对象为零售终端客户及二级批发客户。

B、零售商是指将商品直接销售给最终消费者的中间商，处于商品流通的最终阶段，如电商客户即为零售商。它又是联系生产企业、批发商与消费者的桥梁，在分销途径中具有重要作用。

C、批零即为批发及零售兼备，随着现代商业模式的发展，批发与零售的界限已经越来越模糊，尤其是传统的批发商纷纷进入零售业务，开展诸如电商零售、直营品牌专卖店等形式的零售业务。

(3) 公司在全国大中城市配置了区域销售管理人员，负责公司“咸蛋超人”“霹雳勇士（元气勇者）”系列产品在各个区域的推广及对经销商和销售终端的维护活动。报告期内，公司主要经销商约 155 家，主要经销商下线分销的客户约 200 家，纳入公司管理体系，由公司提供相应的产品销售培训及服务，公司主要经销商如下：

序号	省份	单位	业务建立年度
1	安徽	安徽快乐真棒商贸集团有限公司	2013 及以前

2	安徽	安徽星动卡通影视有限公司	2013 及以前
3	安徽	合肥京辉商贸有限责任公司	2013 及以前
4	安徽	合肥雷霆商贸有限公司	2013 及以前
5	北京	北京恒盛天怡贸易有限公司	2013 及以前
6	北京	北京宏基宝利商贸有限公司	2013 及以前
7	北京	北京华扬百汇商贸有限公司	2013 及以前
8	北京	北京惠元佳业贸易有限公司	2014
9	北京	北京君琪磊业商贸有限责任公司	2013 及以前
10	北京	北京乐迪浩诚商贸有限公司	2013 及以前
11	北京	北京奇艺世纪科技有限公司	2015
12	北京	北京尚旺文竹商贸有限责任公司	2013 及以前
13	北京	北京圣比尔数码科技有限公司	2014
14	北京	北京速博伟业商贸有限公司	2013 及以前
15	北京	北京小欣星雨商贸有限公司	2015
16	北京	北京智扬志远科技发展有限公司	2013 及以前
17	福建	福州巴比特玩具有限公司	2013 及以前
18	福建	福州明月星玩具有限公司	2014
19	福建	龙岩天顺达贸易有限公司	2014
20	福建	厦门市群英精品玩具有限公司	2014
21	福建	漳州市丹锜玩具贸易有限公司	2013 及以前
22	福建	漳州市乐明贸易有限公司	2015
23	甘肃	甘肃好奇乐商贸有限责任公司	2014
24	甘肃	兰州永安宏宇商贸有限公司	2013 及以前
25	甘肃	庆阳市再兴商贸有限公司	2013 及以前
26	广东	东莞市道窖镇中心幼儿园	2013 及以前
27	广东	广州澳捷尔玩具有限公司	2013 及以前
28	广东	广州汇百原玩具有限公司	2013 及以前
29	广东	广州市竣铭贸易有限公司	2013 及以前
30	广东	广州市力博贸易发展有限公司	2013 及以前

31	广东	韶山市京达母婴用品贸易有限公司	2015
32	广东	深圳市凯勤实业发展有限公司	2013 及以前
33	广东	深圳市美汇佳贸易有限公司	2013 及以前
34	广东	深圳市腾讯计算机系统有限公司	2015
35	广东	深圳市伟宏源实业发展有限公司	2013 及以前
36	广东	珠海市清禾商贸有限公司	2013 及以前
37	广西	南宁市代代新工贸有限公司	2013 及以前
38	贵州	贵阳乐美达商贸有限公司	2014
39	贵州	贵阳小燕子百货有限公司	2013 及以前
40	贵州	遵义市凯天达玩具有限公司	2015
41	海南	海南南婷玩具商贸有限公司	2014
42	河北	沧州市同天购物中心有限公司	2013 及以前
43	河北	邯郸市松乐商贸有限公司	2013 及以前
44	河北	秦皇岛市艾欣商贸有限公司	2013 及以前
45	河北	石家庄爱联众工贸有限公司	2013 及以前
46	河北	石家庄浩林伟业贸易有限公司	2013 及以前
47	河北	石家庄蒙福商贸有限公司	2015
48	河北	石家庄市达乐商贸有限公司	2014
49	河北	石家庄宜伴商贸有限公司	2015
50	河北	吴桥信发商厦有限责任公司	2013 及以前
51	河南	濮阳市小智星商贸有限公司	2015
52	河南	郑州福广商贸有限公司	2013 及以前
53	河南	郑州可染商贸有限公司	2013 及以前
54	河南	郑州童韵商贸有限公司	2014
55	黑龙江	黑龙江比优特商贸有限责任公司	2013 及以前
56	湖北	湖北富迪实业有限公司	2013 及以前
57	湖北	湖北恒辉玩具有限公司	2013 及以前
58	湖北	黄冈市黄商贸易股份有限公司物流配送中心	2013 及以前
59	湖北	武汉慧锋商贸有限公司	2013 及以前

60	湖北	武汉梦圆家兴商贸有限公司	2013 及以前
61	湖南	长沙市叶秀文化用品贸易有限公司	2013 及以前
62	湖南	长沙苏湘百货贸易有限公司	2014
63	湖南	长沙淘气电子商务有限公司	2015
64	湖南	长沙友趣电子商务有限公司	2015
65	湖南	单辉	2015
66	湖南	衡阳高胜贸易发展有限公司	2013 及以前
67	湖南	怀化大本营商贸有限公司	2013 及以前
68	湖南	怀化市小煌帝商贸有限公司	2013 及以前
69	吉林	长春欧亚超市连锁经营有限公司	2014
70	江苏	连云港腾锋商贸有限公司	2013 及以前
71	江苏	连云港展腾贸易有限公司	2014
72	江苏	南京索创经贸有限公司	2013 及以前
73	江苏	南京天高家庭用品有限公司	2013 及以前
74	江苏	南京星星儿童用品有限责任公司	2013 及以前
75	江苏	南京远航伟业少儿用品有限公司	2013 及以前
76	江苏	苏州金猴贸易有限公司	2014
77	江苏	宿迁市正一玩具有限公司	2015
78	浙江	台州佰世贸易有限公司	2013 及以前
79	江苏	无锡市龙希谷儿童用品有限公司	2014
80	江苏	徐州得得威动漫科技有限公司	2013 及以前
81	江苏	徐州天邦玩具有限公司	2013 及以前
82	江苏	盐城市嘉琪玩具有限公司	2013 及以前
83	江苏	扬州铭溢工贸有限公司	2013 及以前
84	江西	赣州市佳丰百货有限公司	2013 及以前
85	江西	江西嘉盛实业有限公司	2013 及以前
86	江西	南昌市三资实业有限公司	2015
87	辽宁	沈阳比瑞商贸有限公司	2013 及以前
88	辽宁	沈阳橙果商贸有限公司	2015

89	辽宁	沈阳万代盛商贸有限公司	2013 及以前
90	辽宁	沈阳小星星商贸有限公司	2013 及以前
91	宁夏	银川慧萌贸易有限公司	2015
92	宁夏	银川融蕾商贸有限公司	2013 及以前
93	山东	东营市鹏睿商贸有限公司	2013 及以前
94	山东	济南海溶蔚商贸有限公司	2014
95	山东	济南宏仁经贸有限公司	2013 及以前
96	山东	济南俊楠贸易有限公司	2014
97	山东	济南童聚园经贸有限公司	2015
98	山东	济南万兆经贸有限公司	2015
99	山东	济南益初商贸有限公司	2015
100	山东	临沂恒辉儿童用品有限公司	2015
101	山东	青岛福兴祥物流有限公司	2013 及以前
102	山东	青岛卡通派儿童用品有限公司	2013 及以前
103	山东	青岛迈森工贸有限公司	2014
104	山东	山东德州百货大楼（集团）有限责任公司澳德乐分公司	2013 及以前
105	山东	潍坊万瑞兴商贸有限公司	2013 及以前
106	山东	烟台广隆商贸有限公司	2013 及以前
107	山东	烟台瑞诺商贸有限公司青岛分公司	2013 及以前
108	山东	淄博捷利佳贸易有限公司	2015
109	山东	淄博商厦有限责任公司	2015
110	山东	淄博天邦贸易有限公司	2013 及以前
111	山东	淄博童乐台经贸有限公司	2015
112	山西	山西百事得贸易有限公司	2013 及以前
113	山西	太原市恺悦商贸有限公司	2013 及以前
114	山西	太原市启迪星儿童用品有限公司	2013 及以前
115	山西	阳泉市华龙超市	2013 及以前
116	陕西	宝鸡满天星商贸有限公司	2013 及以前
117	陕西	陕西伊能工贸有限责任公司	2014

118	陕西	西安好又佳商贸有限责任公司	2013 及以前
119	陕西	西安童心玩具有限公司	2013 及以前
120	上海	上海迪迪乐玩具有限公司	2013 及以前
121	上海	上海靖煌贸易有限公司	2015
122	上海	上海天芮经贸有限公司	2013 及以前
123	上海	上海天梭贸易有限公司	2015
124	上海	上海艺隆贸易有限公司	2014
125	上海	上海银乐经贸有限公司	2013 及以前
126	上海	上海育桦电子科技有限公司	2014
127	上海	上海紫翎贸易有限公司	2013 及以前
128	四川	成都两棵松商贸有限公司	2013 及以前
129	四川	成都市铭鸿贸易有限责任公司	2014
130	四川	成都音像出版社有限公司	2013 及以前
131	四川	泸州市龙马潭区众恒商贸有限公司	2013 及以前
132	天津	飞狐信息技术（天津）有限公司	2015
133	天津	天津市模利玩具销售有限公司	2014
134	新疆	乌鲁木齐龙兴天祥贸易有限公司	2015
135	新疆	新疆禾丰鸿业商贸有限公司	2013 及以前
136	云南	昆明乐恒商贸有限公司	2014
137	云南	昆明顺瑞商贸有限公司	2013 及以前
138	云南	昆明信佳鸿祥贸易有限责任公司	2013 及以前
139	云南	云南爱动商贸有限公司	2013 及以前
140	云南	云南猜猜科技有限公司	2013 及以前
141	浙江	杭州天使儿童用品厂	2013 及以前
142	浙江	杭州万盛贸易有限公司	2013 及以前
143	浙江	杭州新天地教育科技有限公司	2015
144	浙江	嘉兴市富童商贸有限公司	2013 及以前
145	浙江	宁波江东小精灵儿童用品有限公司	2013 及以前
146	浙江	宁波市童乐儿童用品有限公司	2013 及以前

147	浙江	苏州昊阳贸易有限公司	2013 及以前
148	浙江	台州市利玮玩具有限公司	2014
149	浙江	无锡羿如贸易有限公司	2013 及以前
150	浙江	浙江吴越文化艺术有限公司	2013 及以前
151	重庆	重庆海丰玩具有限公司	2015
152	重庆	重庆敏瑞玩具有限公司	2013 及以前
153	重庆	重庆市瑞雕物资有限公司	2013 及以前
154	重庆	重庆依晨惠工贸有限公司	2015
155	重庆	重庆优泽商贸有限公司	2013 及以前

(4) 报告期内经销商的分布情况及具体数量统计如下:

全国经销客户分布统计表 (单位: 家)			
区域	省份	批发商	终端 (零售+批零)
北区	黑龙江	5	1
	吉林	2	1
	辽宁	12	7
	河北	5	2
	天津	6	3
	山西	6	3
	内蒙古	3	1
	<b>北区合计</b>	<b>39</b>	<b>18</b>
山东+北京	北京	14	7
	山东	14	2
	<b>山东+北京合计</b>	<b>28</b>	<b>9</b>
西区	四川	3	3
	重庆	9	4
	云南	9	5
	广西	5	1
	陕西	4	1
	贵州	5	1



全国经销客户分布统计表（单位：家）			
区域	省份	批发商	终端（零售+批零）
	新疆	8	1
	甘肃	4	0
	宁夏	4	1
	青海	2	0
	<b>西区合计</b>	<b>53</b>	<b>17</b>
华中区	湖北	57	18
	河南	5	2
	福建	12	2
	湖南	16	2
	江西	5	2
	<b>华中区合计</b>	<b>79</b>	<b>24</b>
华东区	安徽	4	1
	江苏	31	3
	上海	15	2
	浙江	14	3
	<b>华东区合计</b>	<b>64</b>	<b>9</b>
广东区	海南	2	0
	广东	19	5
	<b>广东区合计</b>	<b>21</b>	<b>5</b>
<b>全国合计</b>		<b>284</b>	<b>82</b>

在销售过程中，公司制定了一系列严格的销售管理制度、财务管理制度，确保货款及时收回和入账。同时，公司根据各经销商的信用等级以及季节性供货需求，执行严格的信用额度循环使用制度：通常情况下，公司给予一般的经销商一定的循环使用信用额度；对于信誉好的大经销商，公司对其信用登记评估后给予更高的信用额度；对于节假日销售旺季，公司会提高所有经销商的信用额度，以促进公司产品的销售，待旺季过后，各经销商的信用额度将恢复到原来的水平。

(5) 报告期内，经销商变动情况如下：

2013 年至 2015 年上半年，公司总经销商数量有不同程度的变化，2014 年较 2013 年增加 28 名经销商，增长率约为 28%，2015 年较 2014 年增加 27 名经销商，增长放缓，增长率约为 21%，年平均增长率约为 24.5%；

2014 年及 2015 年经销商数量增加的原因主要为公司销售部门为拓展不同渠道而新增客户，如在 2014 年在北京市新增北京惠元佳业贸易有限公司及北京圣比尔数码科技有限公司，其中北京圣比尔数码科技有限公司主营渠道为北京区域的新华书店，系公司为拓展新华书店渠道而新增合作。

(6) 公司初步涉水 B2C 电商销售模式，具体情况如下：

①关于电商销售的具体模式

子公司锐视文化与广州卓实行商贸有限公司于 2014 年 8 月份签订网店代运营合作协议，委托其作为公司品牌“咸蛋超人 (Ultarman) 音译奥特曼”在中国大陆地区的天猫旗舰店、京东旗舰店、微信商城销售总经销商，负责旗舰店的运营和销售的相关工作。锐视文化本身不直接参与电商平台销售活动，只是为其提供产品支撑（包括但不限于线上专供产品研发支持、线下库存产品低价支持、生产备货支持等）、广告支撑（包括但不限于品牌 VI、资质文件、产品检验报告、品牌形象片、产品主题片等）、售后支撑（保证良好的产品售后支撑服务，提供国家“三包”政策，对有质量问题的产品及时配合退货或换货）。

②关于公司与电商平台的合作模式及收益分成方式，收款与支付结算方式

子公司锐视文化以购销形式供货交由广州卓实行商贸有限公司在旗舰店进行销售，双方约定货款在 15 日内结清（特殊情况、重大促销活动双方另行商定）。旗舰店商品价格以锐视文化提供为准，聚划算、爆款等特殊折扣产品需广州卓世行商贸有限公司申报锐视文化并经其批复同意方可进行上架销售；锐视文化供货价格低于供给分销商价格，约为实体市场统一零售价的 4.3 折，预留给广州卓实行商贸有限公司相应的价格运作空间；锐视文化收入确认时点、确认依据与成本费用归集与销售结转方法与销售给普通经销商方式确认一致。

③关于互联网销售模式下收入、成本的的具体确认方式

子公司锐视文化虽与广州卓实行商贸有限公司合作进行电商平台的开发、运营，但目前尚处于初级阶段，公司并未直接参与电商运营，也未真正意义上实现

互联网销售模式。因此，该部分销售收入确认时点、确认依据与成本费用归集和结转方法与销售给普通净销售收入确认时点、确认依据、成本费用归集和结转方法均一致。公司在未来发展规划中将大力发展互联网宣传方式，加大新媒体的投入，建立商务交流平台，打通与消费者互动通路。在销售渠道上，大力发展电商板块，增加移动互联销售平台的比重。公司未来的营销模式将顺应动态的战略发展，不断地创新营销模式，以保障战略的有效实施。

#### （四）研发模式

公司的研发模式主要有两种：企业内部自主研发、联合研发。

企业内部自主研发是企业依赖其拥有的资源和能力对动漫内容或衍生商品进行研发，研究成果完全归于企业。公司的动漫玩具及非动漫玩具大多属于企业内部自主研发，如《太空历险记》、《超能勇士》、《霹雳勇士》等动画片的衍生商品的开发。

联合研发是指公司将自身的研发任务通过合约的方式部分委托给外部企业完成。公司动漫作品的中后期制作大多属于委托外包，如《太空历险记》、《超能勇士》等的中后期制作都是委托第三方制作完成。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业发展概况

#### 1、公司所属行业

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）；公司所属行业根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）—电影和影视节目制作（R8630）。公司主营业务为动漫制作及衍生品运营。

#### 2、行业发展历程

动漫行业发展主要经历了以下几个阶段：

（1）上世纪八九十年代，是中国动漫的孕育期；

（2）九十年代后期开始破土生芽，但在2004年以前，还基本上处于自生自灭状态。最初的动漫产业正如社会发展转型期间的其他新兴行业一样，率先进入这个行业的，往往不是社会主流人士。大多都是动漫爱好者，在英雄主义的理想支撑下，其中少数留守者经历万千磨练，逐渐蜕变为行业领军人物。

（3）2004年是中国动漫发展的一道分水岭，广电总局开始力挺国产动画，中国动漫开始走入主流社会和大众视野，为行业发展奠定了良好基础。随后，中国动漫迅速发展，并在2006年得到国家政府的大力支持，从此真正融入主流社会。动漫产业作为文化创意产业的重要组成部分，其具有的经济效益和文化效益得到了社会各界的充分认同。在政府有关部门的财政、税收和金融政策的大力推动下，企业数量和行业规模都实现了历史性突破。

目前，尽管动漫产业高速发展，产业初具规模，产业各版块加速融合，但我国动漫产业才刚刚上路，还处于初级发展阶段。政策扶持下，重量不重质也是一个非常突出的问题。

（4）未来三至五年内，中国动漫产业将进入调整期。早期进入动漫市场的中小企业将出现两极分化，有实力的动漫企业将得到资本追捧，逐步做强做，而未获得投资者青睐的中小企业生存空间受到进一步挤压。随着一些中小型动漫企业优胜劣汰，竞争环境进一步改良，强势业外企业和大资本顺势进入，将会初步形成有序成熟的动漫产业市场格局。目前与动漫行业相关的企业，特别是玩具、

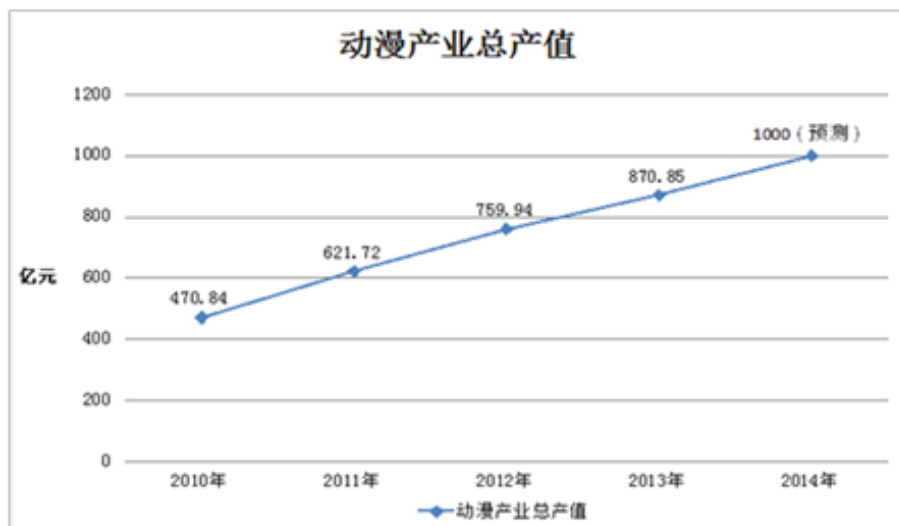
服装、文具等传统儿童行业也开始涉足动漫行业。未来势头将会更加迅猛，将会有更多的业外机构进入动漫世界。

## （二）市场规模与前景

总的来说，全球动漫市场经过 100 多年的发展，目前全球动漫产业产值超过 5000 亿美元，是继 IT 产业之后又一个快速发展的新兴产业，也是美国、欧洲、日本等国家和地区极其重要的支柱性产业。在美国动漫产业排在国民总产值的第 6 位，比例约为 15%，占全球 30% 左右市场份额；日本作为动漫大国，其产值超过汽车工业，占国民生产总值的 10%；后起之秀的韩国的动漫产品产量也增长迅猛，成为韩国的六大支柱产业之一。而在中国，动漫占国民生产总值的比例仅为 0.2%，其中动漫衍生产品产值占比仅有 30% 左右。中国的动漫内容消费市场主要被日本和欧美的动漫产品所占据，本土原创动漫的占比仅为 11%。

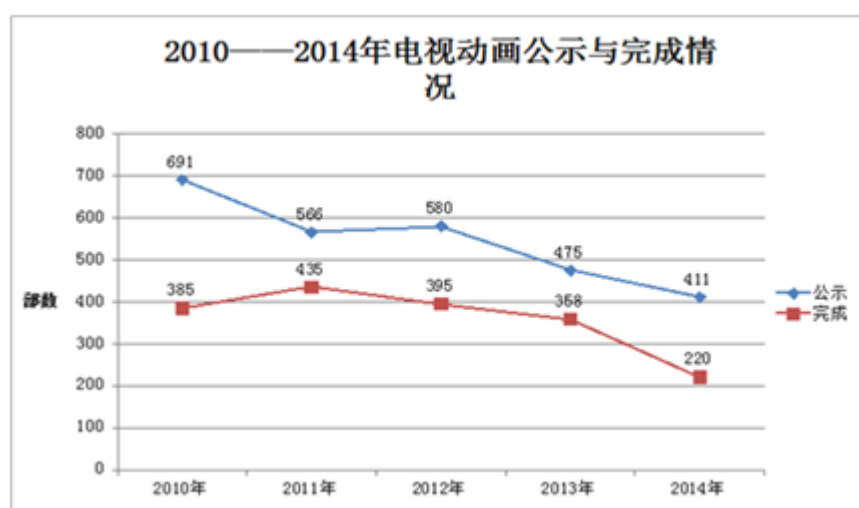
但近十年，国家政策的调整，对境外动画片的限制，为国产动漫提供了发展机遇。同时，面对国内庞大的玩具消费市场，国外的玩具企业加速进入国内市场，一方面加剧了国内市场的竞争，另一方面也促进了国内玩具企业盈利模式的创新。国内主流玩具企业逐步探索玩具与动漫结合的模式，通过与动漫形象提供商合作，根据授权的动漫形象开发动漫玩具，或者根据玩具产品的销售需要自主创作动漫影视片以塑造动漫形象，最终实现动漫玩具销售收益最大化。经过几年的发展，国内玩具行业已逐步形成了玩具动漫化的发展趋势。随着动漫形象的不断创作面世，以及玩具企业和动漫形象创作企业合作的深入，随着玩具企业自主创作动漫形象能力的提升，动漫玩具将越来越成为玩具产品的消费主流，为玩具企业带来可观的利润空间。

1、2014 年，我国动漫企业在动漫产业化潮流中快速成长，规模实力有所增强，一批有实力、有特色的动漫企业逐步脱颖而出。动漫产业总产值如下图所示：



据统计，目前我国共有动漫企业 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”。

2、2014 年国产电视动画产量继续走低，全年产量为 411 部（其中完结 220 部），较 2013 年下降 13.4%。一是由于市场竞争激烈，部分动画制作企业有限成长，微利生存；二是由于“十二五”规划提出动画生产需要从数量向质量转变，各地相继优化了扶持方案。下图是 2010—2014 年电视动画公示与完成情况。



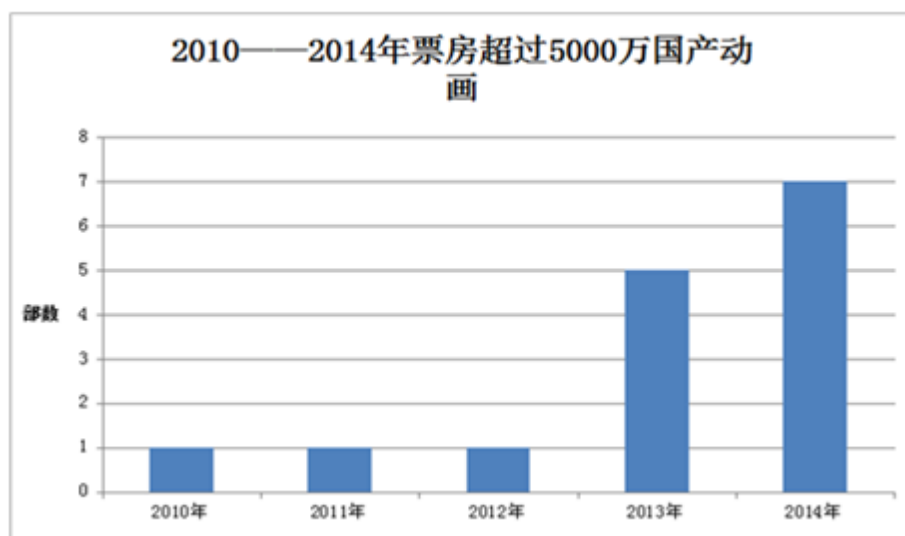
从类型来看，2014 年我国国产电视动画类型依旧以益智教育类为主，占 52.3%，其次是亲子类动画，占 42.5%，相比 2013 年都有小幅增长。

3、电视动画“低龄化”仍然是内容生产的主流形式。爱奇艺 2014 年第三季度《中国动漫指数报告》显示，7-13 岁儿童仍然是国产动漫的主流观众，比例达到 46%；18 岁以上动画观众占比上升至 16%，与第一季度 3.7% 的占比相比增速明显。但从针对 18 岁以上成人动画产品的质量来看，2014 与 2013 年相比，有一定程度的下降。

《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告（2014）》指出，“低龄化”已经成为阻碍国产动画市场繁荣发展的主要原因之一，“全龄化”的动画生产能够吸引更多观众，正逐渐成为动画内容生产的主流趋势。

4、2014 年，我国国产动画电影票房持续走高。11 月在杭州举行的第二届浙江青年电影节“聚焦浙江动画电影”主题论坛上，中国动画学会名誉主席金德龙表，国产动画电影 2014 年的总票房已经超过 11 亿元，全年将有约 30 部国产动画电影上映，年度总票房将比上年的逾 6.6 亿元翻一番。

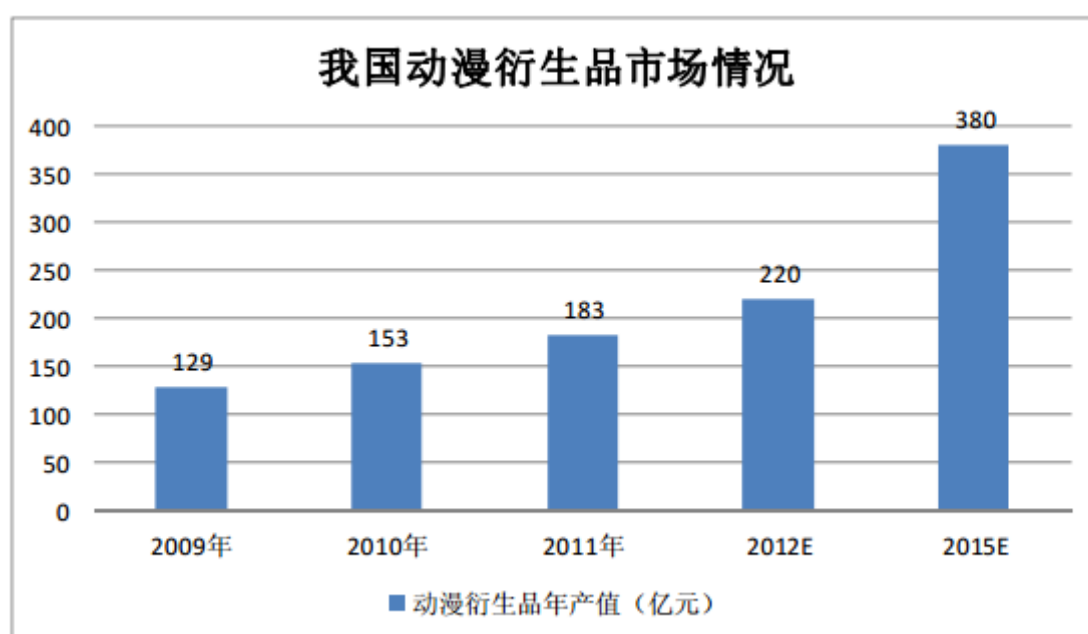
2014 年票房超过 5000 万以上的国产动画电影达 7 部，上映档期多集中在暑假。相比 2013 年 5 部的产量和 2010—2012 年每年只有一部超过 5000 万票房收入的情形，2014 年国产动画电影票房可谓表现不俗。



2014 年暑期档共上映 11 部动画电影，8 部系国产，其中 5 部票房超过 5000 万元。从代表大众观影人群的时光网、豆瓣网评分来看，2013 年和 2014 年暑期档国产动画电影的平均得分为 4.81 分和 6.01 分；而从代表专业观影人群的动画影评俱乐部评分来看，2013 年和 2014 年暑期档国产动画的平均得分为 6.33 分和 6.76 分。由此可见，无论是普通大众还是专业影评人，对今年暑期档国产动画的

整体质量均更加认可。

5、我国动漫衍生品市场主要有动漫玩具、动漫服饰和漫画等。其中动漫玩具市场规模占动漫衍生品市场整体规模的 50% 以上，超过动漫服饰、漫画及其他衍生产品的综合，是我国动漫衍生品市场的主要组成部分。近几年，我国动漫衍生品产值逐年提升，2011 年，产值达到 183 亿元，随着我国动漫行业的兴起及动漫产品质量的不断提高，动漫衍生品市场进一步活跃，预计 2015 年，我国动漫衍生品市场产值将达到 380 亿元。近几年，我国动漫衍生品年产值具体情况如下：



除此之外，随着国民经济的发展，人民消费水平的不断提升，消费者将更多的消费投入精神追求中，动漫行业的动漫电影也得到了迅速发展，近几年我国动漫电影发展迅速，2013 年共上映 20 多部动画片电影，实现票房收入超过 6.31 亿元，其中《喜羊羊与灰太狼》、《我爱灰太狼 2》、《赛尔号 3 战神联盟》等电影位居票房前几位。随着动漫产品质量不断优化以及市场的开拓，我国动漫产业将具有更大的增长空间。

### （三）行业壁垒

#### 1、资金壁垒

动漫产业的一个显著特点是投资周期较长，回报较慢，在打造一个成功的动漫形象的过程中需要大量的、持续性的资金投入，而后则是依靠该动漫形象的相



关产品，逐步收回投资。因此，动漫产业是一个公认的资金密集型行业，具有较高的资金壁垒。

## 2、成本壁垒

随着人力成本、管理成本的增加，动漫的制作及运营成本逐步提高。质量要求越高，成本越高，国内一般制作成本为 8000-15000 元/分钟，而除了制作费用，还有宣传推广费用，产品开发费用等，所以高额的成本亦是企业进入动漫行业的壁垒。

## 3、品牌壁垒

动漫形象是动漫产业的核心，优秀的动漫形象支撑动漫企业的品牌效应。品牌效应可以帮助动漫企业吸引更多优秀的动漫人才，为动漫企业继续打造优秀动漫形象打下良好的基础；品牌效应本身也是动漫产品的广告，美国的迪士尼公司便是这方面的典型，“迪士尼出品”已经成为了精品的代名词。

### （四）行业监管体制、主要法律法规及政策

#### 1、行业监管机构

##### ①部际联席会议制度

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

##### ②其它监管部门

目前，动漫和网络游戏的管理职责统一由文化部承担，包括相关产业规划、产业基地、项目建设、会展交易和市场监管；影视管理职责统一由广电总局承担，

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

## 2、行业协会

### ①中国玩具协会

中国玩具协会成立于 1986 年，经国务院国有资产监督管理委员会和民政部批准，2011 年 6 月 24 日起正式更名为中国玩具和婴童用品协会，是中国唯一的全国性玩具和婴童用品行业社团组织，是中国政府指定的中国玩具行业在国际玩具工业理事会的唯一合法代表，同时也是政府、企业、媒体和消费者认可的中国玩具和婴童用品行业的代言人。

### ②中国动画学会

中国动画学会成立于 1985 年，是中国全国性的社会团体，经民政部注册登记，主管部门是国家广播电影电视总局，是唯一全国性的动画法人社团组织。协会已有团体会员 394 家，拥有全国最具实力的动画企业、传播媒体、高等院校、基地园区、科研单位及知名专家学者。汇集行业精英，共商发展大计。

## 3、行业主要法律法规及政策

动漫产业作为文化创意产业的一部分，近年来得到国家政策的大力支持。

时间	发布部门	政策名称	具体内容
2006 年 4 月	国务院	《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》	《意见》指出：“国家将加大财政投入力度，用于扶持优秀动漫原创产品的创作生产，推动形成成熟的动漫产业链。”此外《意见》强调加大对动漫相关企业的融资支持力度。
2008 年 8 月	文化部	《文化部关于扶持我国动漫产业发展的若干意见》	《意见》提出，实施国产动漫振兴工程，构建相互支撑的动漫产业链。

时间	发布部门	政策名称	具体内容
2008年9月	文化部	《原创动漫扶持计划》	“原创动漫扶持计划”启动,该计划由“原创漫画扶持计划”、“原创动漫演出扶持计划”及“原创网络动漫扶持计划(含手机动漫)”组成,扶持金额近700万。
2009年7月	财政部、国家税务总局	《关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》	《通知》公布了针对动漫产业的增值税、企业所得税、营业税、进口关税和进口环节增值税的减免及优惠政策。
2009年8月	文化部、国家工商行政管理总局	《重点动漫产品保护目录》(第一批)	《目录》旨在规范动漫市场秩序,维护动漫市场文化安全,保护动漫产品知识产权,推动原创动漫产业发展。
2009年9月	国务院	《文化产业振兴规划》	《规划》提出动漫产业是发展重点之一,着力打造深受观众喜爱的国际化动漫形象和品牌。
2009年9月	文化部	《文化部文化产业投资指导目录》	《目录》将动漫服务业等六大文化产业被列入鼓励类别。
2009年9月	文化部	《文化部关于加快文化产业发展的指导意见》	将动漫业作为我国文化产业发展方向和发展重点之一。
2011年7月	文化部、广电总局、新闻出版总署	《关于国家动漫精品工程申报工作的通知》	《通知》要求,实施国家动漫精品工程,通过申报和评审,扶持和资助动漫精品的创作、生产、推广和传播,推动动漫产品进一步品牌化、市场化和产业化。
2011年12月	财政部国家税务总局	《关于扶持动漫产业发展增值税、营业税政策	进一步明确了对动漫产业的税收优惠和扶持政策措施,并对此提出了具体要求。

时间	发布部门	政策名称	具体内容
		的通知》	
2012年2月	文化部	《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》	《通知》对动漫产业发展目标和主要政策措施做出了规划与指导，旨在优化动漫产业结构，提升动漫产品质量，打造动漫精品，逐步形成统一、开放、竞争、有序的动漫产业体系和相互支撑、相互作用的动漫产业链条。
2012年6月	文化部	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	《规划》旨在全面贯彻落实党的十七届六中全会精神，推动动漫产业跨越式发展，确定“十二五”时期动漫产业发展的基本思路和主要目标，分析了动漫产业面临的形势和当前的主要任务，并对其保障措施做出了详细的规划。
2012年6月	文化部	《文化部关于鼓励和引导民间资本进入文化领域的实施意见》	《意见》提出，鼓励和引导民间资本投资演艺、娱乐、动漫、游戏、文化旅游、艺术品、工艺美术、文化会展、创意设计、网络文化、数字文化服务等行业和领域。结合当前文化改革发展实际制定实施意见。
2012年11月	文化部	《关于2012年国家动漫品牌建设和保护计划申报工作的通知》	计划通过申报和评审，培育一批具有品牌化开发价值的民族原创动漫创意，推动建设一批在国内和国际市场具有一定影响力的民族原创动漫品牌，加强对动漫品牌的知识产权保护。
2013年7月	国家新闻出版广电总局	《推动国产动画电影发展的9条措施》	《措施》旨在支持鼓励国产动画电影发展。
2013年12月	财政部	财税[2013]98号文件、财税	对动漫产业税收优惠政策作了延续性的规定，涉及增值税与营业税两个税种。

时间	发布部门	政策名称	具体内容
		[2013] 106 号文件	
2014 年 2 月	国务院	《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》	推进文化创意和设计服务等新型、高端服务业发展，促进与实体经济深度融合。到 2020 年，文化创意和设计服务的先导产业作用更加强化，与相关产业全方位、深层次、宽领域的融合发展格局基本建立。
2015 年 5 月 19 日	文化部	《2015 年扶持成长型小微文化企业工作方案》	《工作方案》明确将动漫产业作为重点扶持的成长型小微文化企业。

## （五）行业基本风险

### 1、知识产权保护风险

对于动漫企业来说，品牌影响力较强，所开发的玩具衍生品较容易成为其它玩具企业模仿的对象，因此，知识产权的保护非常重要。公司自成立以来就高度重视发展自主知识产权，注重自主知识产权的保护和运用。但目前国内知识产权保护机制还不健全，如果公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

### 2、产业政策变化风险

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

### 3、产品质量风险

国家历来重视玩具的质量安全。我国玩具销售根据不同类别，执行强制性标

准和非强制性标准。目前，执行强制性标准的有六类玩具：童车、电玩具、塑胶玩具、金属玩具、娃娃玩具、弹射玩具。玩具产品一旦出现质量风险，一方面影响公司的持续性发展，另一方面极大损伤少年儿童的身心健康。公司目前委托外协厂商生产的所有的玩具产品均已取得中国质量认证中心颁发的中国国家强制性产品认证证书。中山市星烁五金塑胶有限公司曾获得北京航协认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》。

## （六）影响行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

（1）经济全球化为动漫产业发展提供广阔空间。

动漫产业具有易于被别国接受、传播速度快，传播范围大、传播方式多、传播内容丰富、适用范围广、渗透力强等特点。经济全球化不仅为动漫产业的发展提供了技术支撑，也为其提供了发展的经济和社会基础。从 2005 年开始，为提高动漫产业的竞争力，降低成本，美国、日本、韩国等动漫产业正在进行全球布局，加快将中低端的制作和设计生产外包出去，并呈现出向高端外包发展的趋势，服务外包规模和内容不断扩大。动漫产业全球化推进迅速，发展趋势明朗，发展前景广阔。

（2）市场对动漫产品需求潜力巨大。

我国人口众多，仅动漫主要受众人群的青少年就有 3.7 亿，随着经济发展和人们生活水平提高，仅国内需求就可以支撑动漫产业较好地发展。2014 年，国内动漫市场交易借势各类展会、博览活动发展迅速，以省会城市命名的动漫展销活动超过 20 项，市场交易额创下新高。如由文化部和上海市政府共同主办的第十届中国国际动漫游戏博览会经过八年的发展，已形成了专业化、国际化、高层次、大规模的特点；第九届北京文博会也专设动漫游戏产业单元，举办了声势浩大的展览、交易活动和国际论坛。

2014 年，国内动漫交易收入提升。以北京地区为例，2014 年 1—9 月，全市文化创意产业实现收入 7451 亿元，同比增长 9.2%，其中动漫所属的广播、电视、电影产业实现收入 512.2 亿元，同比增长 3.7%，游戏所属的软件、网络及计算机服务产业实现收入 2840.1 亿元，同比增长 11.6%。

（3）政府政策支持

2014 年国家对于动漫产业扶持力度持续加强。在资金扶持方面的典型代表之

一是弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划。该计划由国家文化部文化产业司发起，旨在发挥优秀动漫产品对青少年教育宣传作用，引导动漫创作者为保护、传承和弘扬中华优秀传统文化，培育和践行社会主义核心价值观做出更大贡献，引导动漫内容创作与产品生产，并筛选一批具有较高思想性、艺术性、观赏性的优秀动漫创意和产品，采取多种形式扶持创作生产，加大推广力度，扩大社会影响。此外，为了鼓励扶持原创动漫作品的创作生产，加快推动我国动漫出版产业的繁荣发展，国家新闻出版广电总局实施了 2014 年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划，评选出 31 个入选项目，其中多媒体动画类项目 10 个。

在政策扶持方面，文化部出台了《关于扶持动漫产业发展的若干意见》。文件指出，近年来国产动漫产品的数量大幅增长，质量有所提高，一批动漫企业和动漫品牌崭露头角，但同时中国动漫产业的发展与旺盛的市场需求还不相适应，提出在原创能力、人才培养、技术开发、产业链整合、知识产权保护等方面的一系列扶持政策。

在基地建设方面，近年来国家广电总局建立了 17 个国家影视动画产业基地，并拨出专项资金用于扶持优秀动画原创产品生产、技术服务等。此外，以国家文化产业创新实验区为代表的基地建设项目由文化部于 2014 年 7 月批复设立，它以文化产业改革探索区、文化经济政策先行区和产业融合发展示范区为建设目标，成为文化产业政策先行先试的试验田。

同时，广电总局制定出台一系列诸如限播境外动画片、要求中央及地方电视台开播动画频道，以播放国产优秀动画片为主等优惠支持措施，有利于培养一批优秀的国产动漫形象，促进动漫玩具的推广。

## 2、不利因素

### （1）自主研发能力较弱，原创能力较低

纵观国际动漫，以美国日本等国为主的动漫发展大国的动漫产业在国家经济产业构成中都占有相当比例，而这些国家都是以原创动漫的开发为主的产业方式。相比之下我国的动漫产业刚刚起步，国内的动漫数字娱乐，自主研发的能力弱，原创能力比较低，基本以引进加工代理运营为主。尽管有些省份动漫基地大力的开发具有民族特色的动漫形象，但效果却不尽人意。在国内现阶段原创动漫作品的数量，不仅无法满足市场的需求，甚至无法满足播出的要求，有些所谓的原创变为一种简单的模仿，在人物形象，故事情节，语言风格，画面质感等方面都比

较缺乏原创性。

## （2）原材料价格大幅波动，劳工成本上升

近年来，石油价格的大幅波动，包括塑料等用于玩具产品生产的主要原材料价格也出现了较大幅度的震荡，导致玩具产品的生产成本受到一定影响。同时，新《劳动合同法》的实施，在一定程度上也将导致员工支出成本的上升。

## （七）公司在行业中的竞争地位

### 1、行业竞争格局

#### （1）竞争格局

国内动漫企业主要分为：电视动画制作经营企业、动画电影制作经营企业、漫画制作经营企业、新媒体动漫制作企业、游戏制作经营企业、动漫衍生品生产经营企业、动漫延伸产业经营企业、动漫服务企业。

电视动画是当前中国动漫产业的核心组成部分，其产品为电视动画片。2014年国产电视动画产量继续走低，“十二五”规划提出动画生产需要从数量向质量转变，各地相继优化了扶持方案。随着行业赢利模式的清晰，各大动漫企业已调整策略，提高制作质量，致力于打造经典原创动画片。这些企业以央视动画、深圳华强、奥飞动漫、咏声文化、原创动力、中南卡通等为代表。

动画电影制作经营企业大多由电视动画制作经营企业转型而来。2014年票房超过5000万以上的国产动画电影达7部，随着国家政策的支持及市场的潜在力量，动画电影已成为近两年动漫产业的新亮点。同时动漫电影还有望突破“低龄化”的局面，国内以深圳华强、奥飞动漫、环球数码、明日科技、上海美术制作厂等为代表。

漫画制作经营企业主要产品为动漫图文作品。原创漫画企业有漫友、知音漫客、神界等；非原创漫画则内容为购买或再创作，以包含动漫出版业务的各类出版社为主。

新媒体动漫制作近年来发展迅猛，包括系列动画短片、漫画、手机主题、手机动画、表情等等，随IPTV、数字电视、4G网络等技术的应用及普及，以互联网、移动互联网、手机平台、IPTV、移动电视、电子杂志、数字电视等为主的推广渠道，给动漫企业带来了新的商机。

以开发和运营网络游戏、页面游戏、手机游戏、IPTV游戏等主要内容的游戏制作经营企业，近年来发展快速。其中最知名的游戏公司有腾讯、网易、盛大、



完美等，当前较为流行的游戏类型包括卡牌、跑酷、射击、格斗、塔防等。

动漫衍生品生产经营企业主要有玩具、服装、文具、礼品、食品等。目前与动漫结合最为紧密的是玩具，代表企业有奥飞、骅威、灵动等；其次是服装，代表企业有特步、小猪班纳、巴布豆等，这些均为原创动漫企业，都是为了实现产业升级而拓宽产业范围的传统企业。而另一大组成部分即是获取品牌授权的动漫产品生产和销售商。

动漫延伸产业是指主题乐园、主题餐厅、嘉年华、动漫展等，借助动漫产品的创意而形成的相对独立的市场，与动漫作品有一定的关联性。可以预见，随着信息技术的进一步发展，动漫产品的新形式将会不断涌现，因此动漫产业本身就是一个开放的系统，通过授权以及与其他产业的融合，其外延将不断地得以延伸，具有显著的跨行业价值增值的特点。

动漫服务企业主要包括动漫人才培训机构、动漫技术研发机构、动漫作品版权代理商、创意设计等企业。

## （2）业务竞争对手分析

### ①奥飞动漫

奥飞动漫是中国目前最具实力和发展潜力的动漫文化产业集团公司之一，经过十余年的发展，奥迪玩具已经成长为中国玩具行业的领导品牌。2011年5月13日，入选第三届“文化企业30强”。奥飞动漫已经形成一个环环相扣、优势互补的产业链，从动漫内容制作、图书发行、玩具等衍生产品开发制造，乃至形象授权等，奥飞动漫产业链所涵盖的，是一个以动漫文化力量催生市场无限可能的集团型企业。

公司拥有的主要动漫作品系列有《战龙四驱》、《雷速登》、《战斗王》、《铠甲勇士》、《巴拉啦小魔仙》、《火力少年王》、《巨神战击队》等。

奥飞动漫是国内产业链最完整，模式不断创新、渠道完善、资金雄厚的动漫企业，是动漫行业的标杆企业。

### ②骅威股份

骅威股份是国内玩具行业知名的龙头企业之一，主要致力于玩具的设计、研发、生产和销售，产品种类丰富，产品出口全球近百个国家和地区，并销往国内大部分省市。产品包括智能玩具、塑胶玩具、模型玩具、动漫玩具和其他玩具等。其智能玩具的研发技术优势明显，在行业内具有很高的知名度。骅威股份产品质

量优异，拥有业内一流的质量管理体系，品牌价值和知名度在国内同行业中处于领先地位，也是星原的强劲竞争对手。

### ③灵动玩具

灵动玩具是一家集研发、设计及销售动漫卡通系列产品为一体的专业品牌公司，自 2003 年成立至今，一直致力于原创动漫、自主研发动漫衍生产品并服务全世界。灵动玩具秉承“引领动漫时尚潮流”的经营理念，“以人才为核心、以管理为保障、以创新为主导，以品牌求发展”，探索一条符合中国动漫产业发展的经营模式；在当今渠道为王的营销时代，通过灵敏把握市场方向和努力耕耘，完成了对同行诸多竞争对手的超越；灵动创想拥有丰富的媒体资源，与国内包括中央电视台在内的 50 多家电视台长期合作，并且，灵动玩具在国内 40 多个大中城市建立了 30000 多家销售网点，为动漫卡通衍生产品的销售奠定了良好通路。同时亦以动漫卡通片的制作、发行为方向，积极开发和设计中国原创的动漫卡通片。也正是基于此强大的发展平台和丰富销售渠道，灵动玩具成为星原文化的重要竞争对手。

## 2、公司在行业中的竞争地位

星原文化是国内较早从事动漫影视事业的企业，“动漫+玩具”、“动漫+授权”的赢利模式把动漫文化与产业很好的对接起来，构筑了集动漫内容创作和动漫产业运营为一体的商业模式。星原文化 2012 年获得国家动漫企业认定，成立以来生产了近万分钟的动画内容（含联合制作），通过多媒体传播和宣传进行衍生商品的规划和运营。星原文化及其子公司自成立以来，一直围绕动漫内容打造动漫全产业链，经过十多年的发展，已构建了动漫内容创作、动漫作品传播、动漫品牌授权、动漫衍生商品开发与销售的产业链条。

### （八）公司竞争优势分析

#### 1、竞争优势

##### （1）优秀的动漫作品创作能力。

创作优秀动漫作品是撬动动漫产业链最核心的环节。星原文化除自己筹建包括编剧、导演、美工、动画师等在内的制团队外，更与国内外十多个优秀的设计团队、编剧、创意工作室合作，采取项目合作、创意招标的方式，使得创意无限放大。公司自 2013 年开始，与香港著名制片人、监制及导演陈树帜先生本人及其创意团队合作，聘请陈树帜先生为公司动漫创意顾问，双方达成深度的合作，

保证了动漫作品的持续创新能力。

(2) 较强的动漫传播能力。

截至 2015 年 6 月底，公司播出渠道已基本覆盖国内各大省份、直辖市，并与近 20 家少儿电视台、频道建立了紧密的合作关系。2011 年 8 月，子公司星杰玩具与湖南金鹰卡通卫视签定《动画片合作协议》，就双方合作的动画片宣传播出方式达成紧密合作，保证了公司播出渠道的质量和宣传频次。

与公司合作的电视台、频道情况如下：

序号	电视台	频道
1	湖南	金鹰卡通频道
2	上海	炫动卡通频道
3	成都	少儿频道
4	重庆	重庆少儿
5	江苏	优漫少儿
6	河北	河北电视台
7	天津	天津少儿频道
8	武汉	少儿频道
9	浙江	浙江少儿
10	云南	少儿频道
11	江西	江西少儿
12	北京	北京卡酷
13	吉林	吉林教育电视台
14	辽宁	辽宁青少
15	广东	嘉佳卡通
16		广州少儿
17	福建	福建少儿
18	山东	济南少儿

(3) 动漫影视品牌授权的先行者。

星原文化子公司锐视文化从事动漫品牌授权十三年，是国内较早实现品牌授权的动漫企业。锐视文化代理的多个品牌在图书、音像、玩具、食品、文具、服

装等几十个商品化授权品项，实现了版权商、代理商、被授权厂商互利共赢；公司同时开创性地在电视播放、网络发行、游戏、舞台剧、主题活动、商场活动、大型户外嘉年华等领域开展动漫品牌授权。

#### （4）产品营销渠道优势。

星原文化从事以玩具为主的动漫影视衍生商品销售十多年，公司拥有健全的营销渠道，目前已建立从经销商到分销商到终端零售商的三级营销渠道，与全国100多家区域总经销商建立了长期稳定的合作关系。而互联网销售如委托商家负责公司在天猫、京东旗舰店、微信商城的运营与销售，使公司初步实现了O2O销售模式。

#### （5）广泛的行业资源

公司的主创人员，各自在动漫领域从业多年，具有广泛的行业资源，包括设计、制作、后期、电视发行、新媒体、音像出版、广告、生产商、贸易商等动漫全产业链的资源积累。公司动画片《高铁侠》、《太空历险记》、《百变机兽之洛洛历险记》多次在泰国、马来西亚、印尼、越南等多个国家播出，并销售其衍生商品。同时，公司亦引进国外优秀动漫《咸蛋超人》在国内运营。多年来，公司积极参加各类商贸交流活动及展会，积累了广泛的行业资源。

## 2、竞争劣势

#### （1）规模劣势。

公司的资产规模相对较小，抵御风险的能力较弱，公司规模和人员数量在一定程度上制约了公司业务的开展。虽然星原文化采用“动漫+玩具”、“动漫+品牌授权”的经营模式，在国内玩具行业和动漫行业有一定的竞争力，但企业知名度仅为业界所知，在消费者人群中知名度较小。公司迫切需要扩大知名度且加大资金投入以促使技术、人才的引进，为未来发展奠定坚实基础。

#### （2）资金劣势。

星原文化属小型企业，资金实力偏弱，在现阶段面临制作技术研发、提高作品质量、增加作品数量的问题，而这些都需要资金支持，资金不足将会阻碍企业快速成长。

### （九）公司未来发展规划及措施

#### 1、公司的发展目标

星原文化的发展愿景是立足于动漫影视事业的发展，为中国乃至世界提供优秀的动漫作品和优质的动漫影视衍生品，实现动漫全产业链的发展。

公司在未来两年力争实现主营业务收入年均增长 30%，2016 年、2017 年实现主营产值规模分别达 5,500 万元、7,600 万元，过往客户的覆盖面达 85% 以上。

对对应收入的预测如下：

单位：万元

年份	衍生品销售收入	动漫影视收入	总计
2016 年	4350	1150	5500
2017 年	5600	2000	7600

注：以上收入不包括电影发行（票房）收入。

## 2、公司未来两年经营计划及主要措施

### （1）公司产品开发计划

#### 电视动漫

年度	产品名称	长度	性质/状态	产品开发投入	主要内容
2016 年	真人英雄特摄系列	23 分钟 *52 集	新产品开发	开发制作周期 18 个月，制作费用 1500 万元。	创意制作以真人实拍加数码特效制作电视剧，打造成正义、勇敢的中国超级英雄。
2017 年	元气系列 4 动画作品	23 分钟 *52 集		开发制作周期 15 个月，制作费用 1200 万元。	公司成功运营的“元气”系列为基础创作第四部机甲变形作品。
2017 年	机甲英雄系列	23 分钟 *52 集		开发制作周期 12 个月，制作费用 1000 万元。	以简单、可爱的风格创作 Q 版机甲英雄系列。

#### 电影

年度	产品名称	长度	性质/状态	产品开发投入	主要内容
2016 年	真人英雄特摄系列	90 分钟	新产品开发	开发制作周期 15 个月，联合制作，投资部分制作费用 2000 万元。	创意制作以真人实拍加数码特效制作电影，打造成正义、勇敢的中国超级英雄。

## 动漫网络剧

年度	产品名称	长度	性质/状态	产品开发投入	主要内容
2017年	真人特摄系列	3分钟 *13集	新产品开发	50万元,制作周期每周1集更新	在电视及电影拍摄制作过程中,套拍3分钟短剧用于网络传播,共计13集。

## 游戏

年度	产品名称	产品性质	产品开发投入	主要内容
2016-2017	元气系列	IPTV 游戏	以 IP 方式投入,与制作公司(CP)及运营公司(SP)联合开发运营	格斗类、动作类
2016-2017	元气系列	手机游戏	以 IP 方式投入,与制作公司(CP)及运营公司(SP)联合开发运营	格斗类等轻度手游

除上述以外,公司还将继续引进国内外知名动漫品牌开展授权业务;非动漫玩具将增加积木、智能玩具等系列。

## (2) 业务拓展计划

## ① 做大做强动漫影视玩具

星原文化多年来专注于“动漫+玩具”领域,未来三到五年内,公司将持续在这一领域做大做强,特别是在变形机甲这一市场,星原文化将致力于打造中国机甲英雄品牌。

## ② 开发智能玩具,利用互联网大数据实现定制服务

除动漫玩具版块以外,星原文化未来将规划智能玩具的研发,通过智能玩具结合互联网运用软件(APP),将星原文化的动漫内容直接植入到产品中,让玩具成为动漫内容互动的直接工具,同时通过 APP 端口收集数据,处理分析后为产品及内容的优化和升级提供依据。

## ③ 打造动漫品牌授权平台

星原文化子公司锐视文化将逐步引进国内外动漫版权,开拓包括电视发行、出版权、商品、礼品、主题活动等商业运营的动漫品牌授权业务,为版权商提供

产业对接平台，为被授权厂商提供优质授权服务，实现版权商、代理商、被授权厂商互利共赢。

### （3）人力资源计划

为适应快速发展，公司未来三到五年时间里，将在人力资源规划、招聘、培训、激励及管理模块上整合发展。首先，将完善人力资源规划程序，提高人力资源管理工作的前瞻性和计划性，为公司战略发展提供强力支撑。其次，通过内部培养和人才引进，建立一支包括创意开发、工程技术、动画制作、动漫传播、产业运营和管理的高素质人才。再者，加强员工培训，建立员工培训体系，将培训与员工职业生涯规划有机地结合起来。第四，实施充分授权的权责管理制度，建立多种形式的激励体系。公司还将制定股权激励制度，为高端人才提供发挥平台。第五、加强企业员工的培训，组织开展在国内外的专项培训，提升员工的专业技术和运营管理水平。

### （4）营销模式创新计划

在竞争异常激烈的市场环境下，将动漫产业做精、做细将成为公司未来三到五年的重点工作。未来，公司将在满足不同消费需求，不同购买方式方面制定系列的创新营销模式，以解决不同区域市场的差异化问题。在产品设计上，公司将以柔性化、个性化为方向，增加定制化的产品线。在宣传途径上，大力发展互联网宣传方式，加大新媒体的投入，建立商务交流平台，打通与消费者互动通路。在销售渠道上，大力发展电商板块，增加移动互联销售平台的比重。公司未来的营销模式将顺应动态的战略发展，不断地创新营销模式，以保障战略的有效实施。

### （5）市场开拓计划

公司未来的市场拓展将围绕国内外市场展开，在国内市场上，以省级一线城市为核心，逐渐下层至县级分销，实现公司渠道及产品利润的稳定增长。在开拓省级一线城市方面，公司将加大品牌专柜的建设，树立公司品牌形象，进而推动产品的快速销售，使得公司利润与品牌双丰收。在渠道下沉方面，以主流经济区为中心，夯实地市城市的消费渠道，逐步向县级市场及农村市场发展，精耕细作，实现渠道的良性下移，以满足公司未来增长的需要。与此同时，在互联网销售平台上，公司将在现有第三方销售平台的基础上，持续的加大投入力度，将公司产品旗舰店流量做多做细，未来三到五年，公司将重点发展互联网销售平台，以满

足消费者不同的购买方式要求。

在国外市场拓展上，公司未来五年内，将建立海外营销团队，并立足于亚太中等以上发达国家和新兴发展中国家，用公司有限的产品资源和动漫资源打造出一支国际化的队伍，通过对团队能力的打造，逐步将公司业务拓展至海外市场。

#### （6）筹资计划

公司正处于快速发展期，对于电视动画片投资及玩具前期生产投资所需资金较大，同时，为拓展业务、增加品牌影响力，公司对于品牌宣传，渠道拓展等方面投入额将逐步加大，所需的资金量较大。公司迫切需要开辟新的融资渠道。公司将通过不同融资渠道分阶段地筹集资金，与各大银行保持紧密联系，利用银行贷款额度补充公司短期资金需求，推动公司项目的快速成长，使得公司经营资金得以合理补充，公司能持续、健康、快速的发展。



### 第三节公司治理

#### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规范性文件的要求，制定《公司章程》，建立和完善内部管理和控制制度，建立健全股东大会、董事会、监事会制度及相关议事规则。

公司股东大会由公司全体股东组成，并按照《股东大会议事规则》规范运行。公司股东大会对《公司章程》的制定和修订、董事及监事任免、董事会及监事会报告、利润分配、财务预算及决算方案的批准、公司重要规章制度的建立等事项作出相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人，并按照《董事会议事规则》规范运行。公司董事会对高级管理人员的任免、利润分配方案的制订、财务预算及决算方案的制订、基本管理制度的制订等方面切实发挥了作用。

公司监事会由 3 名监事组成，并按照《监事会议事规则》规范运行。监事会设监事会主席 1 名，职工代表 2 人。公司监事会在检查财务、对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面切实发挥了作用。

公司自 2015年8月召开创立大会设立股份公司至本公开转让说明书签署之日，三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及公司章程的规定，三会运作较为规范，会议记录、决议文件齐备。

#### 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司自设立以来，建立健全三会议事规则以及一系列合理、有效的内部控制制度，逐步形成了符合非上市公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡。《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项内部管理和控制制度配套齐全，《信息披露管理制度》以及《公司章程》对关联股东、关联董事回避表决的规定，有效保证了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

公司董事会认为，公司治理机制健全且运行有效，为提高管理效率、规范公司运作、切实保护股东权益发挥了积极的作用。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

公司自设立以来,严格遵守相关法律、法规以及行业规范的要求,合法经营、规范运行。最近两年,公司不存在因重大违法行为受到工商、税务、文化局、新闻出版局、广电局、质量监督、安全生产等主管部门行政处罚的情形。

公司控股股东及实际控制人最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况。

#### (一) 星原文化的诉讼、仲裁

报告期内,星原文化不存在尚未了结的或可预见的其他重大诉讼、仲裁案件。

#### (二) 锐视文化的诉讼、仲裁

报告期内,锐视文化存在尚未了结的诉讼案件共计 28 宗,锐视文化均为原告,具体情况如下:

序号	原告	被告	起诉时间	案由	涉案金额	诉讼阶段
1	锐视文化	北京艾诺伊国际服装有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5 万	一审
2	锐视文化	青州市背心儿创意服饰有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5 万	一审
3	锐视文化	蔡健、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5 万	一审
4	锐视文化	深圳市澄乐玩具贸易有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5 万	一审
5	锐视文化	佛山顺淘贸易有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	10 万	一审
6	锐视文化	杭州碧灵建材贸易有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5 万	一审
7	锐视文化	深圳市龙岗区宏正鑫电子厂	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	10 万	一审
8	锐视文化	慈溪市桥头佳杰鞋厂	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	10 万	一审

序号	原告	被告	起诉时间	案由	涉案金额	诉讼阶段
9	锐视文化	上海金瑕贸易有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
10	锐视文化	北京聚优腾达国际贸易有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
11	锐视文化	浙江可耐尔饰品有限公司、天络行（上海）品牌管理有限公司	2014.12.23	侵害其他著作 财产权纠纷	20万	一审
12	锐视文化	孔君	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
13	锐视文化	刘红灯	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
14	锐视文化	深圳市美好未来电子商务有限公司、北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
15	锐视文化	北京米粒儿商贸有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
16	锐视文化	中上市米依库服饰有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	20万	一审
17	锐视文化	闵玉法	2014.11.29	侵害其他著作 财产权纠纷	10万	一审
18	锐视文化	上海奥斯卡商贸有限公司	2014.11.29	侵害其他著作 财产权纠纷	10万	一审
19	锐视文化	深圳市宝安区沙井名汇照明灯饰厂	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	10万	一审
20	锐视文化	深圳市宝安区西乡世纪童话制衣厂	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	10万	一审
21	锐视文化	临沂市兰山区水魂服饰有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审

序号	原告	被告	起诉时间	案由	涉案金额	诉讼阶段
22	锐视文化	遂州天源服饰有限公司、浙江天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
23	锐视文化	上海特非凡电子商务有限公司、杭州紫州贸易有限公司	2014.11.29	侵害其他著作 财产权纠纷	20万	一审
24	锐视文化	青岛鑫旺昌盛贸易有限公司、天猫网络有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
25	锐视文化	南京鑫未来服饰有限公司、湖州名邦服饰有限公司	2014.11.29	侵害其他著作 财产权纠纷	20万	一审
26	锐视文化	广州市依子明贸易有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
27	锐视文化	义乌市酱布坊贸易有限公司、北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审
28	锐视文化	郑州涛铭电子科技有限公司、浙江天猫网络	2015.5.4	侵害其他著作 财产权纠纷	5万	一审

### （三）星杰玩具的诉讼、仲裁

报告期内，星杰玩具尚未了结的诉讼案件共计 1 宗，星杰玩具为原告。具体情况如下：

序号	原告	被告	起诉时间	案由	涉案金额	诉讼阶段
1	星杰玩具	广州蓝弧文化传播有限公司、广州蓝弧动画传媒有限公司、广州奥飞文化传播有限公司、广州奥飞文化动漫文化股份有限公司、广东奥迪动漫玩具有限公司	2014.12.12	著作权属、 侵权纠纷	1520万	一审

上述未结诉讼案件涉及的金额较小，多数诉讼金额在 10 万左右。未了结诉讼均系锐视文化、星杰玩具采取诉讼方式进行的著作权维权诉讼。锐视文化已于 2011 年 1 月 17 日与广东法制盛邦律师事务所签订了《风险代理合同》，聘请广

东法制盛邦律师事务所代公司向侵害甲方享有的《奥特曼》权利的相关单位或个人主张权利及索赔，代理费用为所获得的赔偿金或者收益扣除工作费用（取证、协商、诉讼、执行等阶段）后的 50%，工作费用由广东法制盛邦律师事务所代公司先自行承担。由于上述代理合同采取风险代理模式，公司不用支付任何代理费用，只需委派 1 名法务专员配合律师工作，为之提供相关文件资料。上述诉讼案件不会对公司的生产经营产生重大影响，不会对公司本次股票公开转让构成实质性障碍。

#### 四、公司五分性

公司自成立以来严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务及机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### （一）公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开

公司依法独立开展业务，具有独立的业务流程、办公场所及所有经营相关的关键资源。公司业务拥有完整的业务流程，与控股股东、实际控制人及其控制的企业所从事的业务存在显著差异，不存在同业竞争或业务受其控制的情况。公司主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

##### （二）公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开

公司设立时已收到全体股东缴纳的注册资本、实收资本，并独立管理、使用。公司主要资产均属于公司所有，拥有独立的经营场所，合法拥有与经营有关房屋的使用权，各种资产权属清晰、完整。不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在为股东及其关联方提供担保的情形。

##### （三）公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事及非职工监事均由股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司高级管理人员的任命均系依照《公

公司章程》的相关规定进行，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在公司的财务人员在股东及其控制的其他企业中兼职并领取薪酬的情形。公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工办理社会保险。

#### （四）公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开

公司设立了独立的财务部门并且配备了专职的财务人员，公司的财务人员未在股东及其控制的其他企业兼职。根据国家相关法律法规制定了独立的财务管理制度和财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司持有有效的税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。

#### （五）公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的企业分开

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会，并聘任了高级管理人员，公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同、混合办公的情形，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司的机构设置和经营活动的情形。公司设置了授权部、法务部、媒介部、产品开发部、动漫部、销售部、市场部、电商部、财务部、人力资源部、行政部等经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司建立了各机构内部规章制度，各机构与公司控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开并独立运作。

## 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企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共同实际控制人杨小湛与杨水源为广州市星杰投资管理中心(有限合伙)合伙人，杨小湛为星杰投资执行事务合伙人，星杰投资具体情况如下：

名称	广州市星杰投资管理中心
注册号	440101000355436
类型	合伙企业（有限合伙）
主要经营场所	广州市越秀区东华西路86号1201自编之三

执行事务合伙人	杨小湛
成立日期	2015年6月18日
合伙期限	长期
经营范围	投资管理服务；投资咨询服务

报告期内，股东杨小湛曾持有中山市星原玩具实业有限公司的股权，此公司因经营不善，已于2015年9月28日在中山市工商行政管理局注销登记。

除上述以外，截至本公开转让说明书签署之日，杨水源与杨小湛不存在其他对外投资的企业，星原文化经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司的业务分属不同行业，存在显著差异，不存在同业竞争情况。

## （二）避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司利益和保证公司长期稳定发展，公司股东杨小湛、杨水源及星杰投资出具《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“一、本人/本公司不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

二、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术（业务）人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

三、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 六、公司最近两年及一期内与控股股东、实际控制人有关的资金占用和担保情况

### （一）公司资金被股东及其控制的其他公司占用情况

公司报告期内不存在资金被股东及其控制的其他公司占用的情况。

### （二）公司为股东及其控制的其他公司提供担保的情况

公司报告期内不存在为股东及其控制的其他公司提供担保的情况。

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

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，

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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等规章制度，明确规定了股东会、董事会审议关联交易、对外担保和重大投资事项的审批权限和表决程序，以及关联股东回避制度。

上述制度措施，对股东及其关联方的行为进行合理限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

## 七、董事、监事、高级管理人员相关情况的说明

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员直接与间接持股情况如下表所示：

序号	姓名	职务	直接持股（万股）	间接持股（万股）	持股比例（%）
1	杨小湛	董事长、总经理	1,020	193	36.76
2	杨水源	董事	980	64	31.64
3	周敏	董事、副总经理		50	1.52
4	刘文锦	董事、副总经理		30	0.91
5	阮国裕	董事、董事秘书、财务总监		10	0.30
6	梁兆敏	监事		30	0.91
7	黄德康	监事		6	0.18
8	魏玉超	监事、设计总监		15	0.45

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

公司董事杨小湛和杨水源系亲兄弟关系，除此以外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在亲属关系。



### （三）董事、监事、高级管理人员与本公司签署的重要协议或做出重要承诺的情况

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员均已与公司签署了《劳动合同》；

2、公司实际控制人杨小湛、杨水源已就避免与本公司发生同业竞争作出承诺，具体情况参见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺”。

3、截至2015年6月30日，公司员工人数共21人，公司与员工均签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，除了个别员工以实际工资为基数缴纳社保外，其余员工均参照广州市社保最低缴费基数为起点为员工购买社保，公司承诺后续规范调整缴纳基数；

为规范公司经营管理，公司向广州住房公积金管理中心提交《住房公积金单位登记开户表》等材料，申请办理住房公积金缴存登记手续。2015年12月1日，广州住房公积金管理中心已经受理了公司的申请。

公司现有全体股东出具《承诺》，承诺：“如因新三板挂牌前公司缴纳社会保险和住房公积金不规范而受到有关行政机关的追缴或处罚，公司现有全体股东一致同意自愿按各自出资比例承担公司因此遭受的损失。”

### （四）董事、监事、高级管理人员在其它单位兼职情况

序号	职务	姓名	兼职单位职务	兼职单位与公司的关系
1	董事长、总经理	杨小湛	广州市星杰投资管理中心执行事务合伙人	公司股东
2	董事	杨水源	广州市锐视文化传播有限公司执行董事兼总经理	星原文化子公司
3	董事、副总经理	周敏	无	
4	董事、副总经理	刘文锦	无	
5	董事、董事会秘书、财务总监	阮国裕	无	
6	监事会主席	梁兆敏	广州市荣庆房地产代理有限公司执行董事	非控股股东控制的公司

序号	职务	姓名	兼职单位职务	兼职单位与公司的关系
			广州振谊停车场有限公司执行董事	非控股股东控制的公司
			广州殷诚投资咨询有限公司监事	非控股股东控制的公司
7	监事	黄德康	无	
8	监事	魏玉超	无	

### (五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况表：

序号	职务	姓名	对外投资公司名称	持股/出资比例
1	董事长，总经理	杨小湛	广州市星杰投资管理中心	14.85%
2	董事	杨水源	广州市星杰投资管理中心	4.92%
3	董事、副总经理	周敏	广州市金菓芸国际贸易有限公司	50%
			广州市星杰投资管理中心	3.85%
4	董事、副总经理	刘文锦	广州市星杰投资管理中心	2.31%
5	董事、董事会秘书、财务总监	阮国裕	广州市星杰投资管理中心	0.77%
6	监事会主席	梁兆敏	广州市荣庆房地产代理有限公司	90%
			广州振谊停车场有限公司	90%
			广州殷诚投资咨询有限公司	30%
			广州市星杰投资管理中心	2.31%
7	监事	黄德康	广州市星杰投资管理中心	0.46%
8	监事	魏玉超	广州市星杰投资管理中心	1.15%

#### 2、董事、监事对外投资公司情况说明

##### (1) 广州市金菓芸国际贸易有限公司

住所地	广州市番禺区大石街礼村新光快速路大石地铁站B出口自编1号B座730（不可作厂房使用）
-----	--------------------------------------------

法定代表人	周敏		
注册资本	100万人民币		
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
成立日期	2015年9月14日		
经营期限	长期		
经营范围	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；水果批发；干果、坚果批发；冷冻肉批发；海味干货批发；蛋类批发；生鲜家禽批发；鲜肉批发（仅限猪、牛、羊肉）；鲜肉批发（仅限牛、羊肉）；化妆品及卫生用品批发；厨房设备及厨房用品批发；清洁用品批发；日用器皿及日用杂货批发；婴儿用品批发；家居饰品批发；谷物、豆及薯类批发；蔬菜批发；水产品批发；水产品冷冻加工；农产品初加工服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；互联网商品零售（许可审批类商品除外）；专利服务；水果零售；日用杂品综合零售；干果、坚果零售；蔬菜零售；零售鲜肉（仅限猪、牛、羊肉）；冷冻肉零售；海味干货零售；零售冷却肉（仅限猪、牛、羊肉）；蛋类零售；水产品零售；生鲜家禽零售；预包装食品批发；非酒精饮料、茶叶批发；非酒精饮料及茶叶零售；乳制品批发；散装食品批发；米、面制品及食用油批发；肉制品批发（鲜肉、冷却肉除外）；糕点、面包零售；粮油零售；乳制品零售；熟食零售；肉制品零售；豆制品零售；散装食品零售；		
股东情况	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
	周敏	50	50%
	方远明	50	50%

## (2) 广州市荣庆房地产代理有限公司

住所地	广州市越秀区东华西路聚兴里1、7号201室
法定代表人	梁兆敏
注册资本	3万人民币
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2006年12月31日

经营期限	长期		
经营范围	室内装饰、设计;风景园林工程设计服务;园林绿化工程服务;场地租赁(不含仓储);房屋租赁;房地产咨询服务;房地产中介服务;物业管理		
股东情况	股东姓名	出资额(万元)	持股比例
	梁兆敏	2.7	90%
	严冬梅	0.3	10%

## (3) 广州振谊停车场有限公司

住所地	广州市越秀区德政中路清水濠15号1-7号车位		
法定代表人	梁兆敏		
注册资本	50万人民币		
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
成立日期	2007年8月15日		
经营期限	长期		
经营范围	专业停车场服务;		
股东情况	股东姓名	出资额(万元)	持股比例
	梁兆敏	45	90%
	严冬梅	5	10%

## (4) 广州殷诚投资咨询有限公司

住所地	广州市海珠区南华东路774号6栋202室(仅作办公用途,临时经营场所有效期至2016年8月19日)		
法定代表人	梁淑玲		
注册资本	30万人民币		
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
成立日期	2012年7月20日		
经营期限	2012年7月20日至2016年8月19日		
经营范围	投资咨询服务;企业管理咨询服务;房地产咨询服务;室内装饰、设计;园林绿化工程服务;代办按揭服务		

股东情况	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
	梁兆敏	9	30%
	梁淑玲	21	70%

## (5) 广州市星杰投资管理中心

住所地	广州市越秀区东华西路86号1201自编之三				
执行事务合伙人	杨小湛				
注册资本	1,300万人民币				
企业类型	合伙企业（有限合伙）				
成立日期	2015年6月18日				
经营期限	长期				
经营范围	投资管理服务；投资咨询服务				
合伙人情况	<b>普通合伙人</b>				
	序号	合伙人姓名	出资额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
	1	杨小湛	193	14.85%	货币
	<b>有限合伙人</b>				
	序号	合伙人姓名	出资额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
	1	杨水源	64	4.92%	货币
	2	黄碧云	3	0.23%	货币
	3	林娟	2	0.15%	货币
	4	严己	40	3.08%	货币
	5	陈智亮	11	0.85%	货币
	6	邵玉芬	5	0.38%	货币
	7	李文俊	10	0.77%	货币
	8	李燕敏	5	0.38%	货币
	9	叶敏华	3	0.23%	货币

10	邱穗强	10	0.77%	货币
11	卢国才	30	2.31%	货币
12	李丹娜	15	1.15%	货币
13	池志炼	15	1.15%	货币
14	黄育忠	3	0.23%	货币
15	杨供钧	15	1.15%	货币
16	关建明	3	0.23%	货币
17	陈淑平	5	0.38%	货币
18	李能	25	1.92%	货币
19	袁成昌	20	1.54%	货币
20	李腊君	3	0.23%	货币
21	陈亮庭	10	0.77%	货币
22	敖丽思	30	2.31%	货币
23	康美琴	40	3.08%	货币
24	李卓明	20	1.54%	货币
25	陈黄漫	2	0.15%	货币
26	谢丽群	8	0.62%	货币
27	李莹	3	0.23%	货币
28	冯炯	3	0.23%	货币
29	梁兆敏	30	2.31%	货币
30	黄德康	6	0.46%	货币
31	潘贵州	5	0.38%	货币
32	谢宇晖	50	3.85%	货币
33	刘文锦	30	2.31%	货币
34	周敏	50	3.85%	货币
35	梁永源	1	0.08%	货币
36	刘啟樑	10	0.77%	货币
37	李媪媪	2	0.15%	货币
38	林华	100	7.69%	货币

	39	翁伟忠	50	3.85%	货币
	40	陈书平	10	0.77%	货币
	41	谭华芳	150	11.54%	货币
	42	陈纲	45	3.46%	货币
	43	魏玉超	15	1.15%	货币
	44	王淑敏	100	7.69%	货币
	45	宁清华	15	1.15%	货币
	46	陈伟军	5	0.38%	货币
	47	余庆潮	20	1.54%	货币
	48	阮国裕	10	0.77%	货币
	小计		1300	100%	-

截至本公开转让说明书签署之日，除上述所披露的情况外，公司董事、监事高级管理人员不存在其他未披露对外投资情况。

经核查，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突情况。

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

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

#### **（七）董事、监事、高级管理人员的变动情况**

2009年6月23日有限公司成立时，杨水源为执行董事，杨小湛为监事，黄德康为总经理和法定代表人，直至公司2015年8月16日变更为股份公司。

2015年8月16日，股份公司创立大会暨首次股东大会选举杨小湛、杨水源、周敏、刘文锦、阮国裕为公司董事；选举梁兆敏为非职工代表监事。

2015年8月16日，公司第一届董事会第一次会议，选举杨小湛为公司董事长；聘任杨小湛为总经理；聘任周敏、刘文锦为副总经理；聘任阮国裕为财务总监和董事会秘书。

2015年8月16日，公司第一届职工代表大会第一次会议选举黄德康、魏玉超为职工代表监事。

2015年8月16日,公司第一届监事会第一次会议选举梁兆敏为监事会主席。

综上所述,公司董事会成员、监事会成员、高级管理人员全部符合任职要求,公司近两年董监高人员的选举程序符合法律法规的规定。



## 第四节公司财务

### 一、审计意见及最近两年及一期经审计的财务报表

#### (一) 报告期内公司财务会计报告审计意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本次挂牌的财务审计机构，对公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了中兴华审字(2015)第 BJ05-100 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (三) 合并财务报表范围及变化情况

##### 1、报告期内，本公司纳入合并范围的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州市锐视文化传播有限公司	有限责任公司（法人独资）	100	100
广州市星杰玩具有限公司	有限责任公司（法人独资）	100	100

注：2015 年 6 月公司受让杨水源、杨小湛持有广州市锐视文化传播有限公司的 100.00% 股权，受让杨小湛、陈纲持有广州市星杰玩具有限公司的 100.00% 股权。公司与广州市锐视文化传播有限公司、广州市星杰玩具有限公司合并前后均受同一方控制，属于同一控制下企业合并。

##### 2、报告期内合并财务报表范围变更情况

##### 报告期内因同一控制下企业合并而增加的控股子公司情况

(1) 广州市锐视文化传播有限公司由自然人股东杨水源、杨小湛、陈世洪三人共同出资设立，于 2002 年 7 月 12 日取得广州市工商行政管理局颁发的注册号为 440104200157 号企业法人营业执照。公司类型：有限责任公司；住所：广州市越秀区海珠南路市场首层自编 2005 号；法定代表人：陈世洪；公司注册资

本：100 万元。设立出资由广东协和合伙会计师事务所验资，并于 2002 年 7 月 11 日出具粤协合会验（2002）第 0422 号验资报告。

2005 年 1 月 4 日，广州市锐视文化传播有限公司股东会决议新增注册资本 201 万元，由原股东杨水源、杨小湛、陈世洪三人以现金方式出资。新增出资由广州恒威会计师事务所有限公司验资，并于 2005 年 1 月 13 日出具恒验字[2005]第 028 号验资报告。

由于广州市工商行政管理局越秀分局企业工商注册号码升级，升级后注册号为 440104000232794。

2008 年 6 月 20 日，公司股东陈世洪将持有的广州市锐视文化传播有限公司股权转让给股东杨小湛，不再持有广州市锐视文化传播有限公司股权。

2015 年 6 月 12 日，广州市锐视文化传播有限公司股东会决议，杨水源、杨小湛将持有广州市锐视文化传播有限公司股权转让给广州市星原动偶文化活动策划有限公司，广州市锐视文化传播有限公司成为广州市星原动偶文化活动策划有限公司全资子公司。

(2)广州市星杰玩具有限公司由自然人股东杨小湛、陈纲共同出资，于 2006 年 9 月 14 日取得广州市工商行政管理局越秀分局颁发的注册号为 440104000146287 企业法人营业执照。企业类型：有限责任公司；住所：广州市越秀区东华西路 86 号 1301 室；法定代表人：陈纲；公司注册资本：50 万元。设立出资由广州恒威会计师事务所有限公司验资，并于 2006 年 8 月 1 日出具恒验（2006）第 309 号验资报告。

2015 年 6 月 12 日，广州市星杰玩具有限公司股东会决议，股东杨小湛将持有广州市星杰玩具有限公司 90% 股权、陈纲将持有广州市星杰玩具有限公司 10% 股权分别转让给广州市星原动偶文化活动策划有限公司并办理工商变更登记。广州市星杰玩具有限公司成为广州市星原动偶文化活动策划有限公司全资子公司。

报告期内公司财务管理制度基本健全，虽存在部分核算不够规范的情况，会计师已对申报报表调整确认。

#### **（四）合并财务报表**

##### **1、资产负债表**

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	11,039,621.76	5,067,247.23	3,231,566.12
交易性金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	482,687.49	1,001,368.32	1,907,010.94
预付款项	6,518,703.68	9,670,827.36	3,056,115.51
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	211,383.39	281,130.44	597,095.56
存货	12,791,692.21	7,866,145.87	5,763,337.08
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	--	--	--
<b>流动资产合计</b>	<b>31,044,088.53</b>	<b>23,886,719.22</b>	<b>14,555,125.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	11,029.22	4,030.01	9,048.41
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--
固定资产清理	--	--	--
公益性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	89,045.16	94,045.14	104,045.10
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
<b>项目</b>	<b>2015年6月30日</b>	<b>2014年12月31日</b>	<b>2013年12月31日</b>
递延所得税资产	66,614.96	62,418.76	49,287.19
其他非流动资产	--	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>166,689.34</b>	<b>160,493.91</b>	<b>162,380.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>31,210,777.87</b>	<b>24,047,213.13</b>	<b>14,717,505.91</b>



## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	534,387.42	184,402.76	166,703.89
预收款项	8,356,695.89	14,438,743.22	1,339,275.63
应付职工薪酬	128,016.63	128,903.95	121,829.40
应交税费	292,763.94	186,933.74	28,494.08
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	1,009,510.00	1,208,720.28	5,414,390.73
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>10,321,373.88</b>	<b>16,147,703.95</b>	<b>7,070,693.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	--	--	--
专项应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	500,000.00	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,821,373.88</b>	<b>16,647,703.95</b>	<b>7,570,693.73</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	20,000,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
资本公积	130,557.61	3,510,000.00	3,510,000.00
减：库存股	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	43,072.71	31,773.61	20,740.34

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
未分配利润	215,773.67	757,735.57	516,071.84
<b>股东权益合计</b>	<b>20,389,403.99</b>	<b>7,399,509.18</b>	<b>7,146,812.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>31,210,777.87</b>	<b>24,047,213.13</b>	<b>14,717,505.91</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>25,256,378.37</b>	<b>14,492,473.76</b>	<b>27,629,257.57</b>
减：营业成本	20,743,834.24	10,433,605.45	21,501,412.91
营业税金及附加	134,341.77	67,566.34	123,753.63
销售费用	2,074,518.81	1,881,653.63	3,691,087.98
管理费用	1,064,889.74	1,715,536.02	2,064,163.64
财务费用	-5,759.63	-12,231.72	-3,928.29
资产减值损失	-44,746.66	58,583.31	96,529.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”	--	--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	--	--	-53,455.26
其中：对联营企业和合营企业的投	--	--	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,289,300.10</b>	<b>347,760.73</b>	<b>102,782.78</b>
加：营业外收入	23,314.55	4,336.42	0.21
减：营业外支出	--	1,668.49	5,000.00
其中：非流动资产处置损失	--	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号</b>	<b>1,312,614.65</b>	<b>350,428.66</b>	<b>97,782.99</b>
减：所得税费用	322,719.84	97,731.66	33,840.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>989,894.81</b>	<b>252,697.00</b>	<b>63,942.26</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.05	0.08	0.02
（二）稀释每股收益	0.05	0.08	0.02
<b>六、其他综合收益</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>989,894.81</b>	<b>252,697.00</b>	<b>63,942.26</b>

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	24,320,865.56	31,300,139.10	30,811,328.67
收到的税费返还	--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	8,240,734.70	6,417,101.67	4,600,482.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>32,561,600.26</b>	<b>37,717,240.77</b>	<b>35,411,810.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	25,623,456.28	21,295,882.96	22,542,604.43
支付给职工以及为职工支付的现金	897,082.88	1,719,034.51	1,841,074.61
支付的各项税费	1,496,659.20	579,917.35	1,233,587.83
支付其他与经营活动有关的现金	10,553,304.73	12,286,724.84	9,175,927.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>38,570,503.09</b>	<b>35,881,559.66</b>	<b>34,793,193.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,008,902.83</b>	<b>1,835,681.11</b>	<b>618,616.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	--	--	276,544.74
取得投资收益收到的现金	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	--	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	--	--	--
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>276,544.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	18,722.64	--	--
投资支付的现金	4,900,000.00	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	--	--
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,918,722.64</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,918,722.64</b>	<b>--</b>	<b>276,544.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	16,900,000.00	--	--
取得借款收到的现金	--	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,900,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
偿还债务支付的现金	--	--	--
<b>项目</b>	<b>2015年1-6月</b>	<b>2014年度</b>	<b>2013年度</b>



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	--	--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
<b>筹资活动现金流出小计</b>	--	--	--
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,900,000.00</b>	--	--
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	--	--	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,972,374.53</b>	<b>1,835,681.11</b>	<b>895,161.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,067,247.23	3,231,566.12	2,336,404.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,039,621.76</b>	<b>5,067,247.23</b>	<b>3,231,566.12</b>

## 4、所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	3,510,000.00	31,773.61	757,735.57	--	7,399,509.18
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年初余额	3,100,000.00	3,510,000.00	31,773.61	757,735.57	--	7,399,509.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”	16,900,000.00	-3,379,442.39	11,299.10	-541,961.90	--	12,989,894.81
（一）净利润	--	--	--	989,894.81	--	989,894.81
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	989,894.81	--	989,894.81
（三）股东投入和减少资本	16,900,000.00	-3,379,442.39	--	--	--	13,520,557.61
1.股东投入资本	16,900,000.00	--	--	--	--	16,900,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	-3,379,442.39	--	--	--	-3,379,442.39
（四）利润分配	--	--	11,299.10	-1,531,856.71	--	-1,520,557.61
1.提取盈余公积	--	--	11,299.10	-11,299.10	--	--
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--

项目	2015年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
3.其他	--	--	--	-1,520,557.61	--	-1,520,557.61
(五) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	20,000,000.00	130,557.61	43,072.71	215,773.67	--	20,389,403.99

所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014年度
----	--------

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	3,510,000.00	20,740.34	516,071.84	--	7,146,812.18
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年初余额	3,100,000.00	3,510,000.00	20,740.34	516,071.84	--	7,146,812.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”	--	--	11,033.27	241,663.73	--	252,697.00
（一）净利润	--	--	--	252,697.00	--	252,697.00
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	252,697.00	--	252,697.00
（三）股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1.股东投入资本	--	--	--	--	--	--
2.股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	11,033.27	-11,033.27	--	--
1.提取盈余公积	--	--	11,033.27	-11,033.27	--	--
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
（五）股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--

项目	2014 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	3,100,000.00	3,510,000.00	31,773.61	757,735.57	--	7,399,509.18

## 所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	3,510,000.00	19,645.95	453,223.97	--	7,082,869.92
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	3,100,000.00	3,510,000.00	19,645.95	453,223.97	--	7,082,869.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”	--	--	1,094.39	62,847.87	--	63,942.26
（一）净利润	--	--	--	63,942.26	--	63,942.26
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	63,942.26	--	63,942.26
（三）股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入资本	--	--	--	--	--	--
2. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	23,113.02	-23,113.02	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	23,113.02	-23,113.02	--	--

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
(五) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	3,100,000.00	3,510,000.00	20,740.34	516,071.84	--	7,146,812.18

## (五) 母公司财务报表

## 1、资产负债表

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,603,805.36	294,201.33	745,348.71
交易性金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	158,061.54	87,137.81	229,759.50
预付款项	218,524.25	930,209.27	306,208.81
应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
其他应收款	15,754.00	11,090.00	14,211.00
存货	8,160,651.13	3,604,019.14	3,465,398.27
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	--	--	--
<b>流动资产合计</b>	<b>16,156,796.28</b>	<b>4,926,657.55</b>	<b>4,760,926.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	5,030,557.61	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	477.34	--	--
在建工程	--	--	--
工程物资	--	--	--
固定资产清理	--	--	--
公益性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	--	--	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
<b>项目</b>	<b>2015年6月30日</b>	<b>2014年12月31日</b>	<b>2013年12月31日</b>



递延所得税资产	13,734.84	9,492.14	8,904.49
其他非流动资产	--	--	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,044,769.79</b>	<b>9,492.14</b>	<b>8,904.49</b>
<b>资产总计</b>	<b>21,201,566.07</b>	<b>4,936,149.69</b>	<b>4,769,830.78</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	172,662.72	184,020.73	146.33
预收款项	39,110.08	179,098.88	262,415.39
应付职工薪酬	44,850.26	40,909.14	29,794.40
应交税费	-4,575.22	5,661.35	-3,652.19
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	9,510.00	730,000.00	795,000.00
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
<b>流动负债合计</b>	<b>261,557.84</b>	<b>1,139,690.10</b>	<b>1,083,703.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	--	--	--
专项应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	500,000.00	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
<b>非流动负债合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>761,557.84</b>	<b>1,639,690.10</b>	<b>1,583,703.93</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	20,000,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
资本公积	130,557.61	--	--
减：库存股	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	30,945.05	19,645.95	8,612.68

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
未分配利润	278,505.57	176,813.64	77,514.17
<b>股东权益合计</b>	<b>20,440,008.23</b>	<b>3,296,459.59</b>	<b>3,186,126.85</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>21,201,566.07</b>	<b>4,936,149.69</b>	<b>4,769,830.78</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>1,309,352.99</b>	<b>2,928,884.61</b>	<b>3,215,148.48</b>
减：营业成本	973,269.36	2,507,946.54	2,800,597.19
营业税金及附加	--	12,311.44	10,463.26
销售费用	37,568.66	56,032.15	90,132.61
管理费用	147,348.19	228,545.86	299,174.22
财务费用	9.67	-2,471.40	-873.04
资产减值损失	3,537.52	-8,176.49	6,169.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”	--	--	--
投资收益（损失以“-”号填列）	--	--	--
其中：对联营企业和合营企业的投	--	--	--
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>147,619.59</b>	<b>134,696.51</b>	<b>9,484.29</b>
加：营业外收入	--	--	--
减：营业外支出	--	--	--
其中：非流动资产处置损失	--	--	--
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号</b>	<b>147,619.59</b>	<b>134,696.51</b>	<b>9,484.29</b>
减：所得税费用	34,628.56	24,363.77	-1,459.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>112,991.03</b>	<b>110,332.74</b>	<b>10,943.93</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.0056	0.0356	0.0035
（二）稀释每股收益	0.0056	0.0356	0.0035
<b>六、其他综合收益</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>112,991.03</b>	<b>110,332.74</b>	<b>10,943.93</b>

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,268,618.13	3,439,069.16	3,563,064.36
收到的税费返还	--	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	513,154.93	1,326,056.90	518,070.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,781,773.06</b>	<b>4,765,126.06</b>	<b>4,081,134.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,937,670.13	3,173,740.09	2,977,294.98
支付给职工以及为职工支付的现金	228,252.60	433,972.73	300,040.64
支付的各项税费	25,585.23	129,626.37	44,324.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,271,114.35	1,478,934.25	706,528.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,462,622.31</b>	<b>5,216,273.44</b>	<b>4,028,188.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,680,849.25</b>	<b>-451,147.38</b>	<b>52,946.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	--	--	--
取得投资收益收到的现金	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	--	--	--
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	--	--	--
收到其他与投资活动有关的现金	--	--	--
<b>投资活动现金流入小计</b>	--	--	--
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	--	--	--
投资支付的现金	--	--	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,546.72	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	4,900,000.00	--	--
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,909,546.72</b>	--	--
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,909,546.72</b>	--	--
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	16,900,000.00	--	--
取得借款收到的现金	--	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--	--
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>16,900,000.00</b>	--	--
偿还债务支付的现金	--	--	--
<b>项目</b>	<b>2015年1-6月</b>	<b>2014年度</b>	<b>2013年度</b>

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	--	--	--
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,900,000.00</b>	--	--
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	--	--	--
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,309,604.03</b>	<b>-451,147.38</b>	<b>52,946.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	294,201.33	745,348.71	692,402.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,603,805.36</b>	<b>294,201.33</b>	<b>745,348.71</b>

## 4、所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	--	19,645.95	176,813.64	--	3,296,459.59
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年初余额	3,100,000.00	--	19,645.95	176,813.64	--	3,296,459.59
三、本年增减变动金额（减少以“-” 号填列）	16,900,000.00	130,557.61	11,299.10	101,691.93	--	17,143,548.64
（一）净利润	--	--	--	112,991.03	--	112,991.03
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	112,991.03	--	112,991.03
（三）股东投入和减少资本	16,900,000.00	130,557.61	--	--	--	17,030,557.61
1.股东投入资本	16,900,000.00	--	--	--	--	16,900,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	130,557.61	--	--	--	130,557.61
（四）利润分配	--	--	11,299.10	-11,299.10	--	--
1.提取盈余公积	--	--	11,299.10	-11,299.10	--	--
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--

项目	2015年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
3.其他	--	--	--	--	--	--
(五) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	20,000,000.00	130,557.61	30,945.05	278,505.57	--	20,440,008.23

所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014年度
----	--------



	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	--	8,612.68	77,514.17	--	3,186,126.85
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	3,100,000.00	--	8,612.68	77,514.17	--	3,186,126.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”	--	--	11,033.27	99,299.47	--	110,332.74
（一）净利润	--	--	--	110,332.74	--	110,332.74
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	110,332.74	--	110,332.74
（三）股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1.股东投入资本	--	--	--	--	--	--
2.股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	11,033.27	-11,033.27	--	--
1.提取盈余公积	--	--	11,033.27	-11,033.27	--	--
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
（五）股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--

项目	2014 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	3,100,000.00	--	19,645.95	176,813.64	--	3,296,459.59

## 所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,100,000.00	--	7,518.29	67,664.63	--	3,175,182.92
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
二、本年年初余额	3,100,000.00	--	7,518.29	67,664.63	--	3,175,182.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”	--	--	1,094.39	9,849.54	--	10,943.93
（一）净利润	--	--	--	10,943.93	--	10,943.93
（二）其他综合收益	--	--	--	--	--	--
上述（一）和（二）小计	--	--	--	10,943.93	--	10,943.93
（三）股东投入和减少资本	--	--	--	--	--	--
1. 股东投入资本	--	--	--	--	--	--
2. 股份支付计入股东权益的金额	--	--	--	--	--	--
3. 其他	--	--	--	--	--	--
（四）利润分配	--	--	1,094.39	-1,094.39	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	1,094.39	-1,094.39	--	--

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数所有者权益	股东权益合计
2.对股东的分配	--	--	--	--	--	--
3.其他	--	--	--	--	--	--
(五) 股东权益内部结转	--	--	--	--	--	--
1.资本公积转增股本	--	--	--	--	--	--
2.盈余公积转增股本	--	--	--	--	--	--
3.盈余公积弥补亏损	--	--	--	--	--	--
4.其他	--	--	--	--	--	--
(六) 专项储备	--	--	--	--	--	--
1.本年提取	--	--	--	--	--	--
2.本年使用	--	--	--	--	--	--
(七) 其他	--	--	--	--	--	--
四、本年年末余额	3,100,000.00	--	8,612.68	77,514.17	--	3,186,126.85

## 二、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对财务报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### （七）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调

整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资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。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。

## （八）金融工具

### 1、金融资产分类和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （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。对于此类金融资产,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,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

### (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,包括应收账款和其他应收款等。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,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

## 2、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的,相关交易费用计入其初始确认金额。

### (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,包括交易性金融负债和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。对于此类



金融负债，按照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、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

## （九）应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款；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

##### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收

款项。

## ②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

(2) 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

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
备用金组合	资金用途划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合

### 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。本公司对上述应收款项组合一般采用账龄分析法计提相关坏账准备。不同组合计提坏账准备的计提方法：

#### A. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### B. 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	方法说明
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。 对于不存在控制关系关联方采用账龄分析法计提坏账准备。
备用金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

#### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十）存货

### 1、存货分类

本公司存货主要包括在产品、库存商品、发出商品、委托代销商品、周转材料等，以实际成本计价。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

公司存货会计处理：

公司自制的原创动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的直接费用按动漫影视作品名称在“库存商品-在产品-动漫影视作品”中分明细核算，当作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该作品发生的直接费用结转“库存商品-产成品-动漫影视作品”。

动漫衍生产品及非动漫玩具计价依据为公司采购价格。

公司动漫影视作品的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各个收入确认的期间内，以本期确认收入占预计收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，计算方式为：计划销售成本率=动漫影视作品入库的实际总成本/预计动漫影视作品成本配比期内的销售收入总额×100%，本期（月）应结转销售成本额=本期（月）动漫影视作品销售收入额×计划销售成本率。公司管理层依靠以往的销售业绩和行业经验，对动漫产品的市场状况进行综合分析判断，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在动漫衍生产品及动漫形象授权推广期间，管理层在每个会计期末，将实际销售情况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间动漫影视作品预计销售收入进行重新预测和调整。

公司动漫衍生产品的计价方法为加权平均法，在符合收入确认条件时，结转至营业成本。

### （十一）长期股权投资

#### 1、初始投资成本的确定

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过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。

#### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，作为可供出售金融资产核算。

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，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，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并计入资本公积。

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

对于本公司2007年1月1日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）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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、七“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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

本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。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，一般采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

按年限平均法的各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	0	20.00

电子及其他	3-5	5	19.00-31.67
-------	-----	---	-------------

从2015年起,购入的单项固定资产原值在5000元以下,当期全额计提折旧。

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

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### 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。

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

## (十三) 无形资产

### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

### (2) 无形资产的摊销

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。本公司按直线法分期摊销的无形资产的摊销期限如下:

类别	使用寿命(年)
办公软件	3
新超人形象使用权	12

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生



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

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十四“长期资产减值”。

## （十四）长期资产减值

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

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

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

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十五）职工薪酬

### 1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （十六）收入

### 1、销售商品收入

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

具体工作中企业以收到购货单位的商品验收证明作为收入实现的标志。

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商

品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### **（十七）政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

#### **（十八）所得税的会计处理方法**

##### 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

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的

初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式缴纳。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

## （十九）报告期内会计政策或会计估计变更情况说明

### （1）会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### （2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### （3）重大会计差错

报告期内，公司无前期会计差错更正情况发生。

## 三、最近两年一期的主要会计数据及财务指标

公司报告期内的主要会计数据和财务指标如下：

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
------	-----------	--------	--------

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(元)	25,256,378.37	14,492,473.76	27,629,257.57
净利润(元)	989,894.81	252,697.00	63,942.26
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	989,894.81	252,697.00	63,942.26
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(元)	44,100.88	250,896.35	108,706.30
主营业务毛利率(%)	17.87	28.01	22.18
净资产收益率(%)	7.12	3.47	0.90
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	0.32	3.45	1.53
应收账款周转率(次)	27.97	9.01	21.31
存货周转率(次)	2.01	1.53	3.54
基本每股收益(元/股)	0.05	0.08	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.08	0.02
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.0022	0.0809	0.0351
经营活动产生的现金流量净额(元)	-6,008,902.83	1,835,681.11	618,616.78
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.30	0.59	0.20
财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产(元)	31,210,777.87	24,047,213.13	14,717,505.91
股东权益合计(元)	20,389,403.99	7,399,509.18	7,146,812.18
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(元)	20,389,403.99	7,399,509.18	7,146,812.18
每股净资产(元/股)	1.02	2.39	2.31
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.02	2.39	2.31

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
母公司资产负债率(%)	3.59	33.22	33.20
流动比率(倍)	3.01	1.48	2.06
速动比率(倍)	1.77	0.99	1.24

### (一) 盈利能力分析

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	25,256,378.37	14,492,473.76	27,629,257.57
营业成本	20,743,834.24	10,433,605.45	21,501,412.91
毛利	4,512,544.13	4,058,868.31	6,127,844.66
净利润	989,894.81	252,697.00	63,942.26
毛利率(%)	17.87	28.01	22.18

公司2015年1-6月营业收入25,256,378.37元，较2014年度大幅增加，而2014年较2013年的营业收入下降幅度较大，公司收入主要受当年新项目(商品)推广情况及动漫企业的特性影响，原创动漫片从剧本创作到制作完成需要较长的周期；而所创作的动漫形象的市场知名度、认同感需要较长的时间来积累；企业在这个积累期通过动漫发行、授权和衍生产品销售等商业行为，逐步扩大并延伸该动漫形象的市场价值，从而获得更多的收益；公司经过2014年及以前年度的积累，营业收入在2015年有了较大幅度的提升。随着公司原创动漫作品在金鹰卡通频道、炫动卡通频道、浙江、江苏、河北、四川等多个国家级、省级或市级电视台、少儿频道及网络平台陆续播放，逐渐提高了公司原创动漫作品知名度。从2015年上半年开始，原创动漫形象的授权收入也开始有了明显的增长。

报告期内，主营业务收入波动主要受公司新系列玩具产品项目推出时间影响，公司对动漫影视作品的播出推广一般集中在半年左右的时间，动漫影视玩具的销量也是集中在这段时间爆发，之后随着动画播出的减少，销量会随着有较大幅度的下降。2013年公司主营业务收入主要来源于销售元气星魂系列玩具产品，该系列玩具受到市场的好评，业绩较好。公司原计划于2014年上市另外一部元气系列动画项目，即元气勇者，并于2013年6月8日与广州市圆咕噜动漫设计有限公司签署了动画制作协议，计划于2014年推出玩具新品，但由于动画制作公

公司经营原因，双方终止合作，并于2014年1月6日签署《终止合同协议书》，公司随后采取措施，更换动画制作公司，由此影响了动画片的制作进度，并使得该玩具项目推迟到2014年12月上市，2014年度营业收入主要来源于销售以前年度推出玩具商品，销售数量较少，无收入爆发点，且元气勇者系列玩具产品只产生收入550万元，导致2014年度业绩下滑。元气勇者系列玩具产品营业收入主要体现在2015年1-6月。

报告期内公司动漫玩具产品销售情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
元气勇者系列玩具	20,031,665.73	5,503,687.00	--
元气星魂系列玩具	163,315.23	3,856,335.61	19,547,653.82
超能勇士系列玩具	279,482.30	606,124.20	1,000,021.94
太空历险记系列玩具	453,099.92	1,385,607.20	1,154,077.82
咸蛋超人系列玩具	502,692.95	662,973.76	1,419,726.27
<b>合计</b>	<b>21,430,256.13</b>	<b>12,014,727.77</b>	<b>23,121,479.85</b>

## （二）偿债能力分析

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
母公司资产负债率（%）	3.59	33.22	33.20
流动比率（倍）	3.01	1.48	2.06
速动比率（倍）	1.77	0.99	1.24

报告期内公司各项主要偿债能力指标正常。截至2015年6月末资产负债率（母公司）、流动比率、速动比率分别为3.59%、3.01倍、1.77倍。公司财务结构稳健，资产负债结构合理，偿债能力较强。

公司2013年末的母公司资产负债率为33.20%，与公司的经营特点相适应，较为合理；2014年末母公司资产负债率为33.22%，与2013年末基本持平。截至2015年6月末，母公司资产负债率为3.59%，较2014年末有较大变动的原因为主要是期间公司进行了1,690万元的增资。公司总体负债水平合理，偿债风险较小。

公司2013年至2014年流动比率有所下降，但仍维持在合理水平，2015年6月末流动比率为3.01，有所上升，主要是因为公司于2015年6月增资致货币资



金较增加 597 万元，同时降低了预收账款 608 万元所致。公司 2014 年速动比率为 0.99，相对较低，主要是因为 2014 年底推出元气勇者系列玩具产品，公司召开全国经销商订货推介会，客户为取得项目的区域经营权，提前把部份或首单的订货款预先支付，增加预收款项所致。2015 年 6 月末流动比率和速动比率分别为 3.01 和 1.77，公司资产的流动性进一步增强。

### （三）营运能力分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	27.97	9.01	21.31
存货周转率（次）	2.01	1.53	3.54

公司 2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年应收账款周转率分别为 27.97 次、9.01 次、21.31 次，公司应收账款周转率较高，主要是因为，公司在取得自主动漫授权收入时，一般在签订授权合同时就会收取相应的授权费用，此类授权一般无需要承担后续服务，较少存在应收账款；授权合同中如果约定按取得授权方的销售收入一定比例分成的，合同中会约定结算期，以结算日双方确认的数据确认收入，公司会在结算期内要求对方按实际取得收入的一定比例逐月支付，结算日双方结算确认时，授权款通常已经支付，因此应收账款也很少产生。公司在取得动漫玩具和非动漫玩具的销售收入时，一般采用买断方式销售。根据合同，经销商须在收到货物三日内验收，若发现货物与订单不符的，须向公司提出书面异议，否则视为验收合格，公司予以确认收入并对应确认应收账款，因公司一般要求客户发出订单后先支付部分货款，对于符合条件的经销商给予一定信用额度，在信用期满时即要求经销商付清货款，同时其赊销货款总额不能超过其信用额度。故公司应收账款规模较小。

2014 年公司应收账款周转率下降幅度较大，一方面因为公司营业收入较 2013 年减少 13,136,783.81 元，下降比例为 47.55%，另一方面 2013 年、2014 年公司有部分业务收入以应收账款的形式实现，导致 2013 年末公司的应收账款较 2012 年末增长了 1,470,079.80 元，增幅达 261.80%，虽然该部分应收账款在 2014 年、2015 年 1-6 月间得以陆续收回，2015 年 6 月末应收账款余额又减少到与 2012 年末基本持平的水平，但这依然导致了 2014 年的加权平均应收账款大幅增加，从而大大拉低了 2014 年应收账款周转率。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年存货周转率分别为 2.01 次、1.53 次、3.54 次，存货周转率有所降低主要系公司因近年加大了对原创影视动漫作品的制作力度，存货规模有所增加，而营业收入受 2014 年公司新系列玩具产品项目推出时间较晚影响，2014 年下降幅度较大。公司存货质量较高，未来转化为收入的能力较强，存货周转率水平符合公司实际经营情况。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,008,902.83	1,835,681.11	618,616.78
投资活动产生的现金流量净额	-4,918,722.64	--	276,544.74
筹资活动产生的现金流量净额	16,900,000.00	--	--
现金及现金等价物净增加额	5,972,374.53	1,835,681.11	895,161.52

2015 年 1-6 月、2014 年、2013 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -6,008,902.83 元、1,835,681.11 元、618,616.78 元，2015 年较 2014 年大幅下降，主要是由于公司当年增加了较大的动画产品制作投入暂未完工实现现金流入，且公司因业务扩展和规范运作，亦加大了对经营活动的投入，现金流出大幅增加。

2015 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额变动幅度较大，主要原因为公司于 2015 年 5 月 17 日受让杨水源、杨小湛持有的广州市锐视文化传播有限公司 100.00% 的股权，受让价格为 3,600,000.00 元；受让杨小湛、陈纲持有的广州市星杰玩具有限公司 100.00% 的股权，受让价格为 1,300,000.00 元。广州市锐视文化传播有限公司和广州市星杰玩具有限公司成为本公司全资子公司。

2015 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额变动幅度较大，主要原因是公司于 2015 年 6 月进行增资扩股，增加注册资本 1,690 万元，变更后公司注册资本为 2,000 万元。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性：

单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	989,894.81	252,697.00	63,942.26

项目	2015年1—6月	2014年度	2013年度
加：资产减值准备	-44,746.66	58,583.31	96,529.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,723.43	4,903.61	2,896.63
无形资产摊销	2,999.98	9,999.96	9,999.96
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（收益以“-”号填列）	--	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	53,455.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,196.20	-13,131.57	-21,910.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,783,008.76	-2,102,808.79	614,980.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,012,197.79	-4,884,253.10	1,553,156.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,195,767.22	8,509,690.69	-1,754,433.60
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-6,008,902.83	1,835,681.11	618,616.78
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--
（3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	11,039,621.76	5,067,247.23	3,231,566.12
减：现金的期初余额	5,067,247.23	3,231,566.12	2,336,404.60
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	5,972,374.53	1,835,681.11	895,161.52

## （五）异常财务信息

报告期内，公司不存在调整收付款条件、调整广告投入、调整员工工资、客户重大变动等可能改变正常经营活动，并对报告期持续经营存在较大影响的行为。

## 四、报告期收入、利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

#### 1、销售产品业务收入确定的具体方法

当满足以下条件时确认收入

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

具体而言，收入的核算方法为：当商品已发送至客户，并经客户验收合格后，确认收入的实现。

#### 2、授权费收入确定的具体方法

授权费收入指公司就引进及策划制作并已播放的动漫影视作品授权客户采用其动漫影视作品中的形象、品牌等的商品，按商品销售额的一定比例收取的形象授权费。这部分收入在每月末客户提供相应商品销售清单及结算报告并经双方确认后确认。

### （二）营业收入构成情况

报告期内，公司的营业收入的构成情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6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	25,256,378.37	100.00	14,492,473.76	100.00	27,629,257.57	100.00
其他业务收入	--	--	--	--	--	--
合计	<b>25,256,378.37</b>	<b>100.00</b>	<b>14,492,473.76</b>	<b>100.00</b>	<b>27,629,257.57</b>	<b>100.00</b>

公司的主营业务为动漫影视片制作、发行、运营；动漫品牌版权代理、授权

与行销；动漫玩具及非动漫玩具的研发、生产与销售。报告期内，公司主营业务突出，主营业务收入占营业收入的比例为 100%。

### 1、主营业务收入产品系列构成情况

报告期内，公司主营业务收入细分构成情况如下：

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
动漫玩具销售收入	21,430,256.13	84.85	12,014,727.77	82.90	23,121,479.85	83.68
非动漫玩具销售收入	2,236,994.38	8.86	1,019,727.19	7.04	3,003,678.69	10.87
授权产品收入	1,589,127.86	6.29	1,458,018.80	10.06	1,504,099.03	5.44
<b>合计</b>	<b>25,256,378.37</b>	<b>100.00</b>	<b>14,492,473.76</b>	<b>100.00</b>	<b>27,629,257.57</b>	<b>100.00</b>

### 2、主营业务收入按地区分类

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
国内	25,256,378.37	100.00	14,492,473.76	100.00	27,629,257.57	100.00
国外	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>25,256,378.37</b>	<b>100.00</b>	<b>14,492,473.76</b>	<b>100.00</b>	<b>27,629,257.57</b>	<b>100.00</b>

公司收入符合《企业会计准则》和公司的会计政策，未发现有提前或延迟确认收入或虚计收入的情况，最近两年一期收入真实、准确、完整。

### (三) 按产品（服务）类别列示的收入、利润、毛利率及变动分析

#### 1、主营业务收入变动分析

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)
动漫玩具销售收入	21,430,256.13	12,014,727.77	-48.04	23,121,479.85
非动漫玩具销售收入	2,236,994.38	1,019,727.19	-66.05	3,003,678.69
授权产品收入	1,589,127.86	1,458,018.80	-3.06	1,504,099.03
<b>合计</b>	<b>25,256,378.37</b>	<b>14,492,473.76</b>	<b>-47.55</b>	<b>27,629,257.57</b>

报告期内，主营业务收入波动主要受公司新系列玩具产品项目推出时间影响，公司对动漫影视作品的播出推广一般集中在半年左右的时间，动漫影视玩具的销

量也是集中在这段时间爆发，之后随着动画播出的减少，销量会随着有较大幅度的下降。2013年公司主营业务收入主要来源于销售元气星魂系列玩具产品，该系列玩具受到市场的好评，业绩较好。公司原计划于2014年上市另外一部元气系列动画项目，即元气勇者，并于2013年6月8日与广州市圆咕噜动漫设计有限公司签署了动画制作协议，计划于2014年推出玩具新品，但由于动画制作公司经营原因，双方终止合作，并于2014年1月6日签署《终止合同协议书》，公司随后采取措施，更换动画制作公司，由此影响了动画片的制作进度，并使得该玩具项目推迟到2014年12月上市，2014年度营业收入主要来源于销售以前年度推出玩具商品，销售数量较少，无收入爆点，且元气勇者系列玩具产品只产生收入550万元，导致2014年度业绩下滑。元气勇者系列玩具产品营业收入主要体现在2015年1-6月，2015年1-6月元气勇者系列玩具实现销售收入2,003万元。

## 2、利润分析

报告期内，公司营业收入、利润及其变动趋势如下：

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)
营业收入	25,256,378.37	14,492,473.76	-47.55	27,629,257.57
营业支出	20,743,834.24	10,433,605.45	-51.47	21,501,412.91
营业利润	1,289,300.10	347,760.73	238.35	102,782.78
利润总额	1,312,614.65	350,428.66	258.37	97,782.99
净利润	989,894.81	252,697.00	295.20	63,942.26

2014年公司推出元气勇者系列玩具产品时间较晚，仅依靠以前年度推出玩具商品，销售数量较少，营业收入下降幅度较大。2015年5月公司受让星原文化、星杰玩具100%股权，锐视文化、星杰玩具成为本公司全资子公司，属同一控制下企业合并，同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益为927,508.02元，故2015年1-6月净利润增长幅度较大。

## 3、主营业务毛利率分析

### (1) 主营业务毛利构成情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	毛利(元)	比例(%)	毛利(元)	比例(%)	毛利(元)	比例(%)
玩具销售收入	3,666,943.19	81.26	3,219,358.32	79.32	5,375,061.59	87.72
授权产品收入	845,600.94	18.74	839,509.99	20.68	752,783.07	12.28
<b>主营业务毛利</b>	<b>4,512,544.13</b>	<b>100.00</b>	<b>4,058,868.31</b>	<b>100.00</b>	<b>6,127,844.66</b>	<b>100.00</b>

报告期，公司的营业收入以玩具销售收入为主，当年毛利也主要来源于玩具销售业务，玩具销售的毛利对总毛利的贡献较大。

## (2) 主营业务毛利率变动分析

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
玩具销售业务毛利率(%)	15.49	24.70	20.57
授权业务毛利率(%)	53.21	57.58	50.05
主营业务毛利率(%)	17.87	28.01	22.18

报告期内，2015年1-6月毛利率下降幅度较大，公司主营业务毛利率的变动主要是由销售玩具业务毛利率波动所致。2015年上半年销售玩具毛利率大幅下降主要是因为期间主要销售的元气勇者系列玩具，该系列玩具从动画制作、产品模具、产品生产材料等需要大量资金投入，由于公司在增资扩股前资金缺乏，对该项目玩具产品的运营选择让出部分毛利空间给予公司长期合作的生产厂商，公司基于与主要生产厂商(中山市星烁五金塑胶有限公司)长期友好合作的基础上，双方采取加工与合作相结合的方式运作。公司主要负责动画制作、推广的投入，厂商主要负责玩具生产所需模具、生产材料的投入。产品销售双方结算价格参照以销售客户的价格为基数，扣除玩具产品实际生产加工成本后的毛利双方各自享有50%。如生产加工成本10元的玩具产品，双方议定以此价格为基础上浮40%-50%作为销售给客户的价格(约14-15元)，4-5元的毛利双方各占50%为2-2.5元，公司对应销售价格形成的毛利率约为14.3%-16.7%。

另一方面由于2015年国内整体经营环境不理想，公司对该项目产品价格定位以薄利多销，为消费者提供较高性价比产品为导向，在产品质量提升，成本增加的情况，公司仍以较大众化的价格进行销售，是导致毛利下降较大的另外一个原因。

## (3) 与同行业企业毛利率对比分析

财务指标	本公司	奥飞动漫	骅威股份	博润通	三家公司平
------	-----	------	------	-----	-------

					均值
2014年毛利率(%)	28.01	49.83	24.17	49.69	41.23
2013年毛利率(%)	22.18	44.15	25.61	35.92	35.23

2013年，奥飞动漫等三家同行业公司毛利率平均为35.23%，公司毛利率为22.18%，2014年，奥飞动漫等三家同行业公司毛利率平均为41.23%，公司毛利率为28.01%，均低于行业平均水平，主要系公司自身产品未能形成品牌效应，品牌溢价能力相对较弱，目前产品定位以提供高性价比产品为主，以求快速占有市场份额，通过低价尽可能大的激发潜在消费群体，让消费者有动力去购买和体验公司的产品，公司在产销规模快速扩大的同时提升公司品牌形象。期间公司经营相应预留的毛利空间亦相对较小，导致公司毛利率较低。公司现阶段产品将从质量、互动性、娱乐性、可玩性等方面提升产品层次，逐渐增加品牌附加值。通过前期的市场铺垫和积累，公司产品经营毛利水平将得到相应提升。

#### (四) 主要费用及变动情况

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额 (元)	占营业收入比例(%)	金额 (元)	占营业收入比例(%)	金额 (元)	占营业收入比例(%)
销售费用	2,074,518.81	8.21	1,881,653.63	12.98	3,691,087.98	13.36
管理费用	1,064,889.74	4.22	1,715,536.02	11.84	2,064,163.64	7.47
财务费用	-5,759.63	-0.02	-12,231.72	-0.08	-3,928.29	-0.01
合计	<b>3,133,648.92</b>	<b>12.41</b>	<b>3,584,957.93</b>	<b>24.74</b>	<b>5,751,323.33</b>	<b>20.82</b>

期间费用中，公司销售费用占营业收入比重较高。2015年1-6月公司销售费用、管理费用占营业收入比重较2013年和2014年有明显下降，主要是因为2015年1-6月营业收入上升较快，而销售费用、管理费用具有一定黏性，上升幅度小于营业收入上升幅度所致。

公司不存在故意跨期确认费用的情况，不存在将期间费用资本化的情形，期间费用是真实、准确、完整的。

#### (五) 报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。



## (六) 报告期非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	说明
非流动资产处置损益	--	--	-53,455.26	投资损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--	--	
计入当期损益的政府补助	--	4,000.00	--	政府奖励
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--	
非货币性资产交换损益	--	--	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--	
债务重组损益	--	--	--	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	927,508.02	--	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--	--	
对外委托贷款取得的损益	--	--	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	--	--	--	

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	说明
公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	-1,668.49	--	滞纳金
受托经营取得的托管费收入	--	--	--	
非公益性捐赠	--	--	-5,000.00	捐赠支出
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,314.55	--	--	赔偿收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	336.42	0.21	
减：非经常性损益所得税影响额	5,028.64	867.28	-13,691.01	
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--	
合计	945,793.93	1,800.65	-44,764.04	

### （七）公司主要税项及相关优惠政策

#### 1、公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和让渡资产使用权收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

#### 2、税收优惠及批文

2011年11月29日，财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2011〕117号）规定，自2012年1月1日至2015年12月31日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司2013年应纳税所得额低于6万元，享受其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

2014年7月4日，广州市国家税务局发布哪些企业能在预缴期享受小型微利企业所得税优惠政策，公司及子公司均符合本年累计实际利润额小于等于30万元按20%税率缴纳企业所得税的规定，享受按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

公司税收缴纳合法合规。

## 五、报告期公司主要资产情况

报告期各期末，公司的资产构成情况如下表：

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
流动资产	31,044,088.53	99.47	23,886,719.22	99.33	14,555,125.21	98.90
非流动资产	166,689.34	0.53	160,493.91	0.67	162,380.70	1.10
资产总额	<b>31,210,777.87</b>	<b>100.00</b>	<b>24,047,213.13</b>	<b>100.00</b>	<b>14,717,505.91</b>	<b>100.00</b>

公司资产主要为流动资产。报告期内，公司流动资产在资产总额中的比重分别为99.47%、99.33%和98.90%，比重较高的主要原因在于：公司所处行业为轻资产行业，以及存货尚未形成收入结转。

### (一) 货币资金

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	145,808.74	34,506.65	62,741.75
银行存款	10,893,813.02	5,032,740.58	3,168,824.37
合计	<b>11,039,621.76</b>	<b>5,067,247.23</b>	<b>3,231,566.12</b>

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

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	621,130.69	100.00	138,443.20	22.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>621,130.69</b>	<b>100.00</b>	<b>138,443.20</b>	<b>22.29</b>

(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,184,558.18	100.00	183,189.86	15.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>1,184,558.18</b>	<b>100.00</b>	<b>183,189.86</b>	<b>15.46</b>

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,031,617.49	100.00	124,606.55	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,031,617.49</b>	<b>100.00</b>	<b>124,606.55</b>	<b>6.13</b>

## 2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额(元)	比例(%)		金额(元)	比例(%)		金额(元)	比例(%)	
1年以内(含1年)	288,934.66	46.52	14,446.73	125,109.63	10.56	6,255.48	1,571,103.94	77.33	78,555.19
1-2年(含2年)	90,593.84	14.59	9,059.38	704,500.93	59.47	70,450.09	460,513.55	22.67	46,051.36
2-3年(含3年)	29,320.05	4.72	8,796.02	354,947.62	29.97	106,484.29	--	--	--
3-4年(含4年)	212,282.14	34.17	106,141.07	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>621,130.69</b>	<b>100.0</b>	<b>138,443.20</b>	<b>1,184,558.18</b>	<b>100.00</b>	<b>183,189.86</b>	<b>2,031,617.49</b>	<b>100.00</b>	<b>124,606.55</b>

## 3、2015年6月30日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)
湖南家润多超市有限公司	非关联方	141,686.17	1-2年、3-4年	17.40
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	20.93
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	69,649.05	1年以内	11.21
上海天芮经贸有限公司	非关联方	66,264.19	2-3年、3-4年	10.67
湖北恒辉玩具有限公司	非关联方	51,008.00	1年以内	8.21
<b>合计</b>		<b>458,607.41</b>		<b>73.83</b>

## 续2014年12月31日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)
湖北恒辉玩具有限公司	非关联方	613,808.00	1-2年	51.82
湖南家润多超市有限公司	非关联方	140,594.73	1年以内、2-3年	11.87
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	88,149.05	2-3年	7.44
上海天芮经贸有限公司	非关联方	98,158.96	1-2年、2-3年	8.29
湖南万凯源商贸有限公司	非关联方	61,150.21	1年以内、1-2年	5.16
<b>合计</b>		<b>1,001,860.95</b>		<b>84.58</b>

## 续2013年12月31日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)
上海天芮经贸有限公司	非关联方	885,735.52	1年以内、1-2年	43.60
湖北恒辉玩具有限公司	非关联方	618,171.83	1年以内、1-2年	30.43

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	账龄	比例（%）
湖南家润多超市有限公司	非关联方	201,392.91	1年以内、1-2年	9.91
深圳市伟宏源实业发展有限公司	非关联方	88,149.05	1-2年	4.34
湖南万凯源商贸有限公司	非关联方	61,150.21	1年以内、1-2年	3.01
<b>合计</b>		<b>1,854,599.52</b>		<b>91.29</b>

报告期各期末前五名应收账款余额均来源于常年合作的主要客户，不存在重大回款风险。

各期末，公司不存在对关联方的应收账款。

公司的坏账政策谨慎，收入确认稳健。

### （三）预付账款

#### 1、按账龄列示：

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额（元）	比例（%）		金额（元）	比例（%）		金额（元）	比例（%）	
1年以内(含1年)	5,948,890.73	91.26	--	9,074,885.78	93.84	--	2,606,115.51	85.28	--
1-2年	543,972.95	8.34	--	145,941.50	1.50	--	450,000.00	14.72	--
2-3年	25,840.00	0.40	--	450,000.00	4.66	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>6,518,703.68</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>9,670,827.36</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>3,056,115.51</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

#### 2、2015年6月30日预付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	账龄	比例（%）
中山市星烁五金塑胶有限公司	非关联方	4,327,804.93	1年以内、1-2年	66.39
中山市三乡镇鸿艺塑料制品厂	非关联方	1,734,580.47	1年以内	26.61
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	301,750.00	1年以内	4.63
广东源慧知识产权代理有限公司	非关联方	7,200.00	1年以内	0.11
广东哲力知识产权事务所有限公司	非关联方	5,250.00	1年以内	0.08
<b>合计</b>		<b>6,376,585.40</b>		<b>97.82</b>

## 2014年12月31日预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司 关系	期末余额 (元)	账龄	比例(%)
清远市宏杰贸易有限公司	非关联方	4,750,300.00	1年以内	49.12
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	1,003,750.00	1年以内	10.38
宁波镇艺文化传播有限公司	非关联方	990,000.00	1年以内	10.24
中山市星烁五金塑胶有限公司	非关联方	910,804.64	1年以内	9.42
北京中卡世纪动漫文化传媒有限公司	非关联方	450,000.00	2-3年	4.65
<b>合计</b>		<b>8,104,854.64</b>		<b>83.81</b>

## 2013年12月31日预付账款前五名情况:

单位名称	与本公司 关系	期末余额 (元)	账龄	比例(%)
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	1,605,600.00	1年以内	61.61
北京中卡世纪动漫文化传媒有限公司	非关联方	450,000.00	1-2年	17.27
沈阳非凡动画有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	7.67
广东原创动力文化传播有限公司	非关联方	199,967.64	1年以内	7.67
南安市帮登鞋业有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	5.76
<b>合计</b>		<b>2,605,567.64</b>		<b>99.98</b>

各期末，公司不存在对关联方的预付账款。

## (三) 其他应收款

## 1、其他应收款类别

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	211,383.39	100.00	--	--
备用金保证金组合	211,383.39	100.00	--	--
账龄分析法组合	--	--	--	--

种类	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>211,383.39</b>	<b>100.00</b>	--	--

(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	281,130.44	100.00	--	--
备用金保证金组合	281,130.44	100.00	--	--
账龄分析法组合	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>281,130.44</b>	<b>100.00</b>	--	--

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	597,095.56	100.00	--	--
备用金保证金组合	597,095.56	100.00	--	--
账龄分析法组合	--	--	--	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>597,095.56</b>	<b>100.00</b>	--	--

## 2、2015年6月30日其他应收款中欠款金额前五名



单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)	款项性质
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	110,000.00	1-2年	52.04	保证金
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	27,000.00	1年以内 1-2年	12.77	保证金
财政收费专户	非关联方	17,400.00	3-4年	8.23	保证金
广东动漫城	非关联方	10,318.00	2-3年	4.88	保证金
中工美(上海)进出口责任有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	2.37	保证金
<b>合计</b>		<b>169,718.00</b>		<b>80.29</b>	

## 续 2014 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)	款项性质
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	170,000.00	1年以内	60.47	保证金
财政收费专户	非关联方	17,400.00	2-3年	6.19	保证金
京东商城	非关联方	15,000.00	1年以内	5.34	保证金
广州佰润文化传播有限公司	非关联方	12,120.00	2-3年	4.31	保证金
广东动漫城	非关联方	10,318.00	1-2年	3.67	保证金
<b>合计</b>		<b>224,838.00</b>		<b>79.98</b>	

## 2013 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	账龄	比例(%)	款项性质
长沙佳泽汽配	非关联方	300,000.00	1-2年	50.24	保证金
泰国采耀公司	非关联方	111,472.99	1-2年	18.67	保证金
财政收费专户	非关联方	17,400.00	1-2年	2.91	保证金
中国质量认证中心	非关联方	16,151.00	1年以内、 1-2年	2.70	保证金
广州佰润文化传播有限公司	非关联方	12,120.00	1-2年	2.03	保证金
<b>合计</b>		<b>457,143.99</b>		<b>76.56</b>	

各期末，公司不存在对关联方的其他应收款。

## (四) 存货

单位：元

项目	2015年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,014,590.57	--	7,014,590.57
在产品	5,777,101.64	--	5,777,101.64
合计	<b>12,791,692.21</b>	--	<b>12,791,692.21</b>

续

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,198,909.00	--	4,198,909.00
在产品	3,667,236.87	--	3,667,236.87
合计	<b>7,866,145.87</b>	--	<b>7,866,145.87</b>

续

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,763,337.08	--	5,763,337.08
在产品	--	--	--
合计	<b>5,763,337.08</b>	--	<b>5,763,337.08</b>

公司库存商品主要为动漫衍生产品及已经制作完成能公开发行的影视作品，在产品是正在制作尚未完成的影视作品及委托动漫制作的成本。截至2015年6月30日，公司存货情况如下：

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
一、库存商品						
动漫衍生产品	349,042.85	2.73	502,166.90	6.38	1,098,086.17	19.05
动漫影视作品	6,665,547.72	52.11	3,696,742.10	47.00	4,665,250.91	80.95
小计	<b>7,014,590.57</b>	<b>54.84</b>	<b>4,198,909.00</b>	<b>53.38</b>	<b>5,763,337.08</b>	<b>100.00</b>

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
二、在产品						
动漫影视作品	5,777,101.64	45.16	3,667,236.87	46.62	--	--
小计	<b>5,777,101.64</b>	<b>45.16</b>	<b>3,667,236.87</b>	<b>46.62</b>	--	--
合计	<b>12,791,692.21</b>	<b>100.00</b>	<b>7,866,145.87</b>	<b>100.00</b>	<b>5,763,337.08</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，本公司存货不存在需计提存货跌价准备的情形，各期末余额中不含借款费用资本化金额。2013年末、2014年末及2015年6月末，公司存货占流动资产比例很大，分别为39.60%、32.93%、41.20%，这是影视动漫行业的特性所决定的。公司存货的计量核算参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，自制的原创动漫片作品发生的所有费用按动漫作品名称在“库存商品-在产品-动漫作品”中分明细核算，当作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该作品发生的直接费用结转“库存商品-产成品-动漫作品”。因公司不断增加原创动漫片的制作，存货占流动资产的比重也逐渐增大。公司存货在流动资产中所占比例大，是与公司产品所需要的技术要求及产品市场情况相适应的，符合公司业务模式。

### （五）固定资产

单位：元

2015年6月30日			
项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,701.00	197,324.15	207,025.15
2. 本期增加金额	--	20,722.64	20,722.64
(1)购置	--	20,722.64	20,722.64
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	9,701.00	218,046.79	227,747.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,701.00	193,294.14	202,995.14
2. 本期增加金额	--	13,723.43	13,723.43
(1)计提	--	13,723.43	13,723.43

2015年6月30日			
项目	办公设备	电子设备	合计
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	9,701.00	207,017.57	216,718.57
三、减值准备			-
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	--	11,029.22	11,029.22
2. 期初账面价值	--	4,030.01	4,030.01

续

2014年12月31日			
项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,701.00	197,438.94	207,139.94
2. 本期增加金额	--	--	--
(1)购置	--	--	--
3. 本期减少金额	--	114.79	114.79
(1)处置或报废	--	114.79	114.79
4. 期末余额	9,701.00	197,324.15	207,025.15
二、累计折旧			-
1. 期初余额	9,701.00	188,390.53	198,091.53
2. 本期增加金额	--	4,903.61	4,903.61
(1)计提	--	4,903.61	4,903.61
3. 本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--

2014年12月31日			
项目	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额	9,701.00	193,294.14	202,995.14
三、减值准备			-
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	--	4,030.01	4,030.01
2. 期初账面价值	--	9,048.41	9,048.41

续

2013年12月31日			
项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,701.00	190,589.94	200,290.94
2. 本期增加金额	--	6,849.00	6,849.00
(1)购置	--	6,849.00	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	9,701.00	197,438.94	207,139.94
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,701.00	185,493.90	195,194.90
2. 本期增加金额	--	2,896.63	2,896.63
(1)计提	--	2,896.63	2,896.63
3. 本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--

2013年12月31日			
项目	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额	9,701.00	188,390.53	198,091.53
三、减值准备			-
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	--	9,048.41	9,048.41
2. 期初账面价值	--	5,096.04	5,096.04

2013年末、2014年末、2015年6月末，公司固定资产账面价值分别为11,029.22元、4,030.01元、9,048.41元，占非流动资产的比例分别为5.57%、2.51%、6.62%。公司固定资产较少，主要为用于日常办公的办公及其他设备。

#### (六) 无形资产

单位：元

2015年6月30日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	34,999.86	26,500.00	61,499.86
2. 本期增加金额	4,999.98	--	4,999.98
(1)计提	4,999.98	--	4,999.98

2015年6月30日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	39,999.84	26,500.00	66,499.84
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	89,045.16	--	89,045.16
2.期初账面价值	94,045.14	--	94,045.14

续

2014年12月31日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
二、累计摊销			
1.期初余额	24,999.90	26,500.00	51,499.90
2.本期增加金额	9,999.96	--	9,999.96
(1)计提	9,999.96	--	9,999.96
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	34,999.86	26,500.00	61,499.86
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--

2014年12月31日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
2.本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	94,045.14	--	94,045.14
2.期初账面价值	104,045.10	--	104,045.10

续

2013年12月31日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	129,045.00	26,500.00	155,545.00
二、累计摊销			
1.期初余额	14,999.94	26,500.00	41,499.94
2.本期增加金额	9,999.96	--	9,999.96
(1)计提	9,999.90	--	9,999.90
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	24,999.90	26,500.00	51,499.90
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1)计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--



2013年12月31日			
项目	超人形象使用权	办公软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	104,045.10	--	104,045.10
2.期初账面价值	114,045.06	--	114,045.06

## (七) 递延所得税资产

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异
递延所得税资产						
坏账准备	34,610.80	138,443.20	36,637.97	183,189.86	24,921.31	124,606.55
应付职工薪酬	32,004.16	128,016.63	25,780.79	128,903.95	24,365.88	121,829.40

截至本说明书签署日，公司无应确认而未确认递延所得税资产情况。

## (八) 资产减值准备

单位：元

项目	2014年12月31日	本年计提	本年减少		2015年6月30日
			转回数	转销数	
坏账准备	183,189.86	--	44,746.66	--	138,443.20
合计	<b>183,189.86</b>	--	<b>44,746.66</b>	--	<b>138,443.20</b>

续

项目	2013年12月31日	本年计提	本年减少		2014年12月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	124,606.55	58,583.31	--	--	183,189.86
合计	<b>124,606.55</b>	<b>58,583.31</b>	--	--	<b>183,189.86</b>

续

项目	2013年1月1日	本年计提	本年减少		2013年12月31日
			转回数	转销数	

坏账准备	28,076.89	96,529.66	--	--	124,606.55
<b>合计</b>	<b>28,076.89</b>	<b>96,529.66</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>124,606.55</b>

公司按照《企业会计准则》制定各项资产减值准备计提政策，计提的各项资产减值准备是公允和稳健的，各项资产减值准备提取情况与资产质量实际状况相符。公司的资产结构相对合理，整体资产质量良好。

## 六、报告期公司主要负债情况

### (一) 应付账款

#### 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2015年6月30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(含1年)	534,387.42	100.00	184,402.76	100.00	66,090.86	39.65
1-2年	--	--	--	--	100,613.03	60.35
<b>合计</b>	<b>534,387.42</b>	<b>100.00</b>	<b>184,402.76</b>	<b>100.00</b>	<b>166,703.89</b>	<b>100.00</b>

#### 2、2015年6月30日应付账款单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
广东嘉达早教科技股份有限公司	445,836.40	83.43	1年以内
广东瑞华贸易有限公司	88,551.02	16.57	1年以内
<b>合计</b>	<b>534,387.42</b>	<b>100.00</b>	

#### 续 2014年末应付账款单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
广东瑞华贸易有限公司	184,020.73	99.79	1年以内
成都发斯特商贸有限公司	382.03	0.21	1年以内
<b>合计</b>	<b>184,402.76</b>	<b>100.00</b>	

#### 续 2013年12月31日应付账款前五名单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
中山市星烁五金塑胶有限公司	65,944.53	39.56	1年以内
泰国采耀版权有限公司	84,970.00	50.97	1-2年

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
中山市长江彩印厂	15,261.00	9.15	1-2年
成都发斯特商贸有限公司	382.03	0.23	1-2年
广东瑞华贸易有限公司	146.33	0.09	1年以内
<b>合计</b>	<b>166,703.89</b>	<b>100.00</b>	

各期末，公司应付账款均为应付供应商的采购款。

各期末，公司无关联方的应付账款余额

## (二) 预收款项

### 1、预收账款账龄情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	8,356,695.89	14,418,344.49	1,078,051.88
1-2年	--	--	261,223.75
2-3年	--	20,398.73	--
<b>合计</b>	<b>8,356,695.89</b>	<b>14,438,743.22</b>	<b>1,339,275.63</b>

2013年末、2014年末、2015年6月末，公司的预收账款余额分别为133.93万元、1443.87万元、835.67万元。公司预收账款主要为预收客户的采购款。公司2014年预收账款较13年增幅巨大的原因主要是2014年底推出元气勇者系列玩具产品，公司召开全国的经销商订货推介会，客户为取得这个项目的区域经营权，提前把部份或首单的订货款预先支付，在出货时冲减。

### 2、2015年6月30日预收账款前五名单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
广州澳捷尔玩具有限公司	460,172.00	5.51	1年以内
北京乐迪浩诚商贸有限公司	420,688.00	5.03	1年以内
沈阳万代盛商贸有限公司	412,000.00	4.93	1年以内
昆明顺瑞商贸有限公司	334,239.00	4.00	1年以内
石家庄市达乐商贸有限公司	332,870.00	3.98	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,959,969.00</b>	<b>23.45</b>	

续2014年12月31日预收账款前五名单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
成都两棵松商贸有限公司	1,000,000.00	6.93	1年以内
广州澳捷尔玩具有限公司	1,093,992.71	7.58	1年以内
郑州童韵商贸有限公司	900,000.00	6.23	1年以内
湖北富迪实业有限公司	800,000.00	5.54	1年以内
昆明顺瑞商贸有限公司	665,000.00	4.61	1年以内
<b>合计</b>	<b>4,458,992.71</b>	<b>30.88</b>	

续 2013年12月31日预收账款前五名单位情况

债权单位名称	金额(元)	比例(%)	账龄
昆明顺瑞商贸有限公司	183,490.03	13.70	1年以内
长沙市叶秀文化用品贸易有限公司	122,880.00	9.18	1年以内
无锡世纪宏柏数码动画有限公司	110,000.00	8.21	1年以内
徐州天邦玩具有限公司	108,450.00	8.10	1年以内
上海漫界文化传播有限公司	101,500.00	7.58	1-2年
<b>合计</b>	<b>626,320.03</b>	<b>46.77</b>	

各期末，公司预收账款中无应付持公司5%（含5%）以上表决权的股东单位或其他关联方。

### （三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	120,400.07	752,646.58	753,042.90	120,003.75
离职后福利-设定提存计划	8,503.88	131,530.98	132,021.98	8,012.88
短期辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>128,903.95</b>	<b>884,177.56</b>	<b>885,064.88</b>	<b>128,016.63</b>

续

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
短期薪酬	118,240.49	1,492,533.52	1,490,373.93	120,400.07
离职后福利-设定提存计划	3,588.91	233,575.54	228,660.58	8,503.88
短期辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>121,829.40</b>	<b>1,726,109.06</b>	<b>1,719,034.51</b>	<b>128,903.95</b>

续

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	105,299.96	1,625,286.46	1,612,345.93	118,240.49
离职后福利-设定提存计划	3,505.92	228,811.67	228,728.68	3,588.91
<b>合计</b>	<b>108,805.88</b>	<b>1,854,098.13</b>	<b>1,841,074.61</b>	<b>121,829.40</b>

## 2、短期薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	114,506.00	661,482.00	661,538.00	114,450.00
(2) 职工福利费	--	--	--	--
(3) 社会保险费	5,894.07	91,164.58	91,504.90	5,553.75
其中：①医疗保险费	4,691.80	72,568.82	72,839.72	4,420.90
②工伤保险费	703.77	10,885.32	10,925.96	663.13
③生育保险费	498.50	7,710.44	7,739.22	469.72
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费和职工教育经费		8,718.00	8,718.00	
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>120,400.07</b>	<b>761,364.58</b>	<b>761,760.90</b>	<b>120,003.75</b>

续

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	115,753.00	1,330,641.50	1,331,888.50	114,506.00
(2) 职工福利费	--	--	--	--
(3) 社会保险费	2,487.49	161,892.02	158,485.43	5,894.07
其中：①医疗保险费	1,980.09	128,869.27	126,157.56	4,691.80
②工伤保险费	297.01	19,330.39	18,923.63	703.77
③生育保险费	210.38	13,692.36	13,404.24	498.50
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>118,240.49</b>	<b>1,492,533.52</b>	<b>1,490,373.93</b>	<b>120,400.07</b>

续

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	102,870.00	1,466,696.30	1,453,813.30	115,753.00
(2) 职工福利费	--	--	--	--
(3) 社会保险费	2,429.96	158,590.16	158,532.63	2,487.49
其中：①医疗保险费	1,934.30	126,240.92	126,195.13	1,980.09
②工伤保险费	290.14	18,936.14	18,929.27	297.01
③生育保险费	205.52	13,413.10	13,408.23	210.38
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
(6) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(7) 短期利润分享计划	--	--	--	--
(8) 其他短期薪酬	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>105,299.96</b>	<b>1,625,286.46</b>	<b>1,612,345.93</b>	<b>118,240.49</b>

公司的短期薪酬主要包括支付给公司员工的工资、奖金、福利费和社会保险费等。

## 3、设定提存计划

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
基本养老保险费	8,210.64	126,995.43	127,469.50	7,736.57
失业保险费	293.24	4,535.55	4,552.48	276.31
<b>合计</b>	<b>8,503.88</b>	<b>131,530.98</b>	<b>132,021.98</b>	<b>8,012.88</b>

续

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费	3,465.16	225,521.22	220,775.73	8,210.64
失业保险费	123.76	8,054.33	7,884.85	293.24
<b>合计</b>	<b>3,588.92</b>	<b>233,575.55</b>	<b>228,660.58</b>	<b>8,503.88</b>

续

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险费	3,385.02	220,921.61	220,841.48	3,465.16
失业保险费	120.89	7,890.06	7,887.20	123.76
<b>合计</b>	<b>3,505.91</b>	<b>228,811.67</b>	<b>228,728.68</b>	<b>3,588.92</b>

离职后福利-设定提存计划主要用于核算公司为员工缴纳的基本养老保险和失业保险费。

## (四) 应交税费

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
增值税	83,181.16	1,132,998.03	1,253,048.83	-36,869.64
城建税	10,382.82	78,366.03	87,674.21	1,074.64
教育费附加	7,416.30	54,586.57	61,542.31	460.56
地方教育费附加	1,276.50	1,721.88	2,358.63	639.75
企业所得税	81,913.66	326,916.04	92,550.28	316,279.42
个人所得税	221.84	365.40	369.73	217.51
其他税费	2,541.46	12,036.96	3,616.72	10,961.70

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
合计	186,933.74	1,606,990.91	1,501,160.71	292,763.94

续

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
增值税	-2,405.14	542,900.04	457,313.74	83,181.16
城建税	2,268.60	38,904.75	30,790.53	10,382.82
教育费附加	1,620.43	25,163.95	19,368.08	7,416.30
地方教育费附加	460.50	4,774.14	3,958.14	1,276.50
企业所得税	19,878.88	109,070.96	47,036.18	81,913.66
个人所得税	279.75	669.90	727.81	221.84
其他税费	6,391.06	5,490.14	9,339.74	2,541.46
合计	28,494.08	726,973.88	568,534.22	186,933.74

续

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
增值税	44,753.73	1,070,855.56	1,118,014.43	-2,405.14
城建税	7,108.55	71,317.67	76,157.62	2,268.60
教育费附加	5,074.46	48,299.05	51,753.08	1,620.43
地方教育费附加	1,182.04	4,597.41	5,318.95	460.50
企业所得税	55,643.47	35,187.09	70,951.68	19,878.88
个人所得税	269.32	722.40	711.97	279.75
其他税费	9,535.67	11,814.00	14,958.61	6,391.06
合计	123,567.24	1,242,793.18	1,337,866.34	28,494.08

### (五) 其他应付款

#### 1、其他应付款账龄情况

单位：元

账龄	2015年6月30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(含1年)	1,009,510.00	100.00	4,790.73	0.40	3,240,000.00	59.84



1-2年	--	--	--	--	2,174,390.73	40.16
2-3年	--	--	1,203,929.55	99.60	--	--
合计	<b>1,009,510.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,208,720.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,414,390.73</b>	<b>100.00</b>

2、截至2015年6月30日，欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项9,510.00元。

### 3、2015年6月30日其他应付款主要单位情况

债权单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	款项性质
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	往来款
合计		<b>1,000,000.00</b>		

### 2014年12月31日其他应付款主要单位情况

债权单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	款项性质
杨水源	股东	1,203,929.55	1年以内， 1-2年	借款
合计		<b>1,203,929.55</b>		

### 2013年12月31日其他应付款主要单位情况

债权单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	款项性质
杨水源	股东	1,810,000.00	1年以内	借款
陈纲	子公司高管	3,190,000.00	1年以内	借款
广州佰润文化传播有限公司	非关联方	185,000.00	1年以内	保证金
无锡世纪宏柏数码动画有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	保证金
广东省玩具协会	非关联方	45,600.00	1年以内	保证金
合计		<b>5,380,600.00</b>		

## （六）递延收益

单位：元

项目/类别	2014年12月 31日	本期增加	本期减少		2015年6月 30日	返还原因
			转入损益	返还		
星原侠	500,000.00	--	--	--	500,000.00	
合计	<b>500,000.00</b>	--	--	--	<b>500,000.00</b>	

续

项目/类别	2013年12月 31日	本期增加	本期减少		2014年12月 31日	返还原 因
			转入损益	返还		
星原侠	500,000.00	--	--	--	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>500,000.00</b>	

续

项目/类别	2013年1月1 日	本期增加	本期减少		2013年12月 31日	返还原因
			转入损益	返还		
星原侠	--	500,000.00	--	--	500,000.00	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>500,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>500,000.00</b>	

注：公司2013年10月16日收到从化市财政局对公司环保动漫作品《星原侠》的创新与制作财政专项资金50万元，用于对环保动漫作品《星原侠》项目的设计与制作。《星原侠》项目正在后期制作中。

## 七、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	20,000,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00
资本公积	130,557.61	3,510,000.00	3,510,000.00
盈余公积	--	123,753.84	112,742.44
未分配利润	258,846.38	665,755.34	424,069.74
<b>所有者权益合计</b>	<b>20,389,403.99</b>	<b>7,399,509.18</b>	<b>7,146,812.18</b>

### （一）实收资本

#### 1、2015年1—6月实收资本变动情况

单位：元

投资者名称	2014年12月31日		本期 增加	本期 减少	2015年6月30日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨水源	1,953,000.00	63.00	7,847,000.00	--	9,800,000.00	49.00
杨小湛	775,000.00	25.00	9,425,000.00	--	10,200,000.00	51.00

康美琴	186,000.00	6.00	--	186,000.00	--	--
周敏	186,000.00	6.00	--	186,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>17,272,000.00</b>	<b>372,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、2014 年度实收资本变动情况

单位：元

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨水源	1,953,000.00	63.00	--	--	1,953,000.00	63.00
杨小湛	775,000.00	25.00	--	--	775,000.00	25.00
康美琴	186,000.00	6.00	--	--	186,000.00	6.00
周敏	186,000.00	6.00	--	--	186,000.00	6.00
<b>合计</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 3、2013 年度实收资本变动情况

单位：元

投资者名称	2013 年 1 月 1 日		本期 增加	本期 减少	2013 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
杨水源	2,325,000.00	75.00	--	372,000.00	1,953,000.00	63.00
杨小湛	775,000.00	25.00	--	--	775,000.00	25.00
康美琴	--	--	186,000.00	--	186,000.00	6.00
周敏	--	--	186,000.00	--	186,000.00	6.00
<b>合计</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>372,000.00</b>	<b>372,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (二) 资本公积

## 2015 年 1-6 月资本公积变动情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
其他资本公积	3,510,000.00	130,557.61	3,510,000.00	130,557.61

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
合计	3,510,000.00	130,557.61	3,510,000.00	130,557.61

续

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
其他资本公积	3,510,000.00			3,510,000.00
合计	3,510,000.00			3,510,000.00

续

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
其他资本公积	3,510,000.00			3,510,000.00
合计	3,510,000.00			3,510,000.00

注：2015年5月20日，公司受让广州市锐视文化传播有限公司100.00%股权，并于2015年6月17日办理工商变更登记；2015年5月20日，公司受让广州市星杰玩具有限公司100.00%股权，并于2015年6月12日办理工商变更登记。由于所受让公司受同一方控制，属于同一控制下企业合并，按同一控制下企业合并准则规定编制合并财务报表，对受让净资产增加权益追溯调整，由此产生资本公积变动。

### （三）盈余公积

#### 1、2015年1-6月盈余公积变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	31,773.61	11,299.10	--	43,072.71	按净利润10%提取
合计	31,773.61	11,299.10	--	43,072.71	

#### 2、2014年度盈余公积变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	20,740.34	11,033.27	--	31,773.61	按净利润10%提取
合计	20,740.34	11,033.27	--	31,773.61	

#### 3、2013年度盈余公积变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	19,645.95	1,094.39	--	20,740.34	按净利润 10% 提取
<b>合计</b>	<b>19,645.95</b>	<b>1,094.39</b>	<b>--</b>	<b>20,740.34</b>	

#### (四) 未分配利润

单位：元

项目	2015 年 1—6 月	2014 年度	2013 年度
本期期初余额	757,735.57	516,071.84	453,223.97
本期增加额	989,894.81	252,697.00	63,942.26
其中：本期净利润转入	989,894.81	252,697.00	63,942.26
本期减少额	--	11,033.27	1,094.39
其中：本期提取盈余公积数	11,299.10	11,033.27	1,094.39
投资者投入（合并）	1,520,557.61	--	--
<b>本期期末余额</b>	<b>215,773.67</b>	<b>757,735.57</b>	<b>516,071.84</b>

注：未分配利润减少原因同一控制下企业合并对未分配利润的减少。

## 八、关联方、关联方关系及重大关联交易

### (一) 公司的关联方和关联关系

公司认定关联方及关联关系的主要依据为《公司法》和《企业会计准则第 36 号——关联方披露》；

#### 1、控股股东和实际控制人

截至公开转让说明书签署日，杨小湛直接和间接持有公司 1,213 万股股份，占公司股本总额的 36.76%，杨水源直接和间接持有公司 1,044 万股股份，占公司股本总额的 31.64%，前述两人系亲兄弟，已签署一致行动人协议，为一致行动人，合计持有本公司 68.39% 的股权。

#### 2、公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	级次
广州市锐视文化传播有限公司	广州市	广播影视录音作业	3,010,000.00	100.00	100.00	2
广州市星杰玩具有限公司	广州市	玩具销售	500,000.00	100.00	100.00	2

#### 3、公司的合营和联营企业

无

#### 4、持股 5% 以上股东

序号	关联方名称	关联方关系
1	杨小湛	持股 30.91% 股东
2	杨水源	持股 29.70% 股东
3	广州市星杰投资管理中心	持股 39.39% 股东

#### 5、公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员及其控制、共同控制或施加重大影响的企业

序号	关联方名称	关联方关系
1	杨小湛	股东、董事长、总经理
2	杨水源	股东、董事，子公司锐视文化法定代表人、执行董事、总经理
3	周敏	董事、副总经理
4	刘文锦	董事、副总经理
5	阮国裕	董事、董事会秘书、财务总监
6	黄德康	监事
7	魏玉超	监事
8	梁兆敏	监事
9	中山市星原玩具实业有限公司	受同一控制人控制的企业，已注销
10	广州市金菓芸国际贸易有限公司	公司董事、副总经理周敏为其股东，持股 50%
11	广州市荣庆房地产代理有限公司	公司监事梁兆敏为其控股股东，持股 90%，并担任该企业执行董事
12	广州振谊停车场有限公司	公司监事梁兆敏为其控股股东，持股 90%，并担任该企业执行董事
13	广州殷诚投资咨询有限公司	公司监事梁兆敏为其股东，持股 30%，并担任该企业执行董事

## (二) 关联交易

### 1、经常性关联交易

## (1) 关联租赁情况

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费（元）
杨水源、傅燕霞	广州市锐视文化传播有限公司	办公楼	2008年1月1日	2015年12月31日	市场定价	52,560.00
杨小湛、杨水源	广州市星杰玩具有限公司	办公楼	2011年9月1日	2016年9月1日	市场定价	216,000.00

2007年12月6日，锐视文化与杨水源、傅燕霞签订《广州市房屋租赁合同》，约定将位于广州市越秀区东华西路86号1201自编之一（《房地产权证》粤房地证字第C3893468号）租赁给锐视文化作为办公场所，建筑面积188.61平方米，分摊共用建筑面积8.60平方米。租赁期限为2008年1月1日至2015年12月31日，月租金为人民币4,380元，每平方米月租金为人民币23.22元，每年租金合计人民币52,560元。

2011年8月26日，星杰玩具与杨小湛、杨水源签订《广州市房屋租赁合同》，约定将位于广州市越秀区东华西路86号1301号《房地产权证》粤房地证字第C4154730号）租赁给星杰玩具作为办公场所，建筑面积300平米，租赁期限为2011年9月1日至2016年9月1日，月租金18,000元，每平方米月租金为人民币60元，每年租赁费为216,000元。

鉴于上述两份《广州市房屋租赁合同》即将于2015年12月31日和2016年9月1日到期。2015年11月27日，锐视文化与杨水源、傅燕霞签订《广州市房屋租赁合同》，约定将位于广州市越秀区东华西路86号1201自编之一（《房地产权证》粤房地证字第C3893468号）租赁给锐视文化作为办公场所，建筑面积188.61平方米，分摊共用建筑面积8.60平方米。租赁期限为2016年1月1日至2020年12月31日，月租金为人民币9,000元，每平方米月租金为人民币47.72元，每年租金合计人民币108,000元。同日，星杰玩具与杨小湛、杨水源签订《广州市房屋租赁合同》，约定将位于广州市越秀区东华西路86号1301号《房地产权证》（粤房地证字第C4154730号）租赁给星杰玩具作为办公场所，建筑面积377.22平米，租赁期限为2016年9月1日至2020年8月31日，月租金18,000

元，每平方米月租金为人民币 47.72 元，每年租赁费为 216,000.00 元。

傅燕霞持有《房地产权证》（粤房地证字第 C3893468 号），杨水源持有《房地产权共有（用）证书》（粤房地共证字第 C0915808 号），根据前述证书记载，杨水源、傅燕霞分别占有广州市越秀区东华西路 86 号 1201 房产的二分之一。房屋所有权来源为购买，房屋用途为办公，房屋所有权性质为私有，建筑面积 394.42 平方米。其中租赁给锐视文化的为其中的自编之一，面积 188.61 平方米。

杨水源持有《房地产权证》（粤房地证字第 C4154730 号），杨小湛持有《房地产权共有（用）证书》（粤房地共证字第 C0912874 号），根据前述证书记载，杨水源占有广州市越秀区东华西路 86 号 1301 号房产的 142.05 平方米。杨小湛占有广州市越秀区东华西路 86 号 1301 号房产的 252.37 平方米。房屋所有权来源为购买，房屋用途为办公，房屋所有权性质为私有。建筑面积 394.42 平方米。

上述两处房产位于广州市越秀区东华西路，属于广州市老城区中部，是广州市城市中心区域，经济发达且交通便利。锐视文化和星杰玩具为便于公司经营管理，保持办公场所稳定，选择这里作为公司住址。两处房产的权属清晰，不存在因权属不清而导致搬迁的风险。

经主办券商和律师核查，截至 2015 年 11 月 26 日，广州市越秀区东华西路 86 号所在的丽华大厦，每平方米的租金区间为 50 元至 58.5 元上下。上述房租租赁合同租金均参照签约时丽华大厦的房屋租赁市场价，价格公允，不存在利益输送的情形。

有限公司阶段，公司关联交易决策制度不健全，在关联租赁决策程序上公司未形成书面决议。2015 年 9 月 29 日，星原文化召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司最近三年关联交易的议案》，对公司报告期内包括关联租赁在内的关联交易均予以认可。

公司整体变更为股份公司后，关联交易决策权限与程序均按照《关联交易管理制度》相关规定进行，决策程序与决议内容合法有效。

## 2、偶发性关联交易

### （1）购销商品、接受和提供劳务

2014 年度

关联方名称	关联交易类	关联交易	关联交易定价方	本年数
-------	-------	------	---------	-----



	型	内容	式及决策程序	金额（元）	占同类交易金 额的比例（%）
中山市星原玩具实业有 限公司	采购	玩具采购	市场定价	90,647.65	0.73

## 2013 年度

关联方名称	关联交易类 型	关联交易 内容	关联交易定价方 式及决策程序	本年数	
				金额（元）	占同类交易金 额的比例（%）
中山市星原玩具实业有 限公司	采购	玩具采购	市场定价	2,988,099.20	12.63

## (2) 收购锐视文化和星杰玩具股权

本公司于 2015 年 5 月 17 日受让杨水源、杨小湛持有的广州市锐视文化传播有限公司 100.00% 的股权，受让价格为 3,600,000.00 元；受让杨小湛、陈纲持有的广州市星杰玩具有限公司 100.00% 的股权，受让价格为 1,300,000.00 元。广州市锐视文化传播有限公司和广州市星杰玩具有限公司成为本公司全资子公司。

## 3、关联方往来余额

单位：元

项目名称	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	所占余额比 例（%）	金额	所占余额比 例（%）	金额	所占余额 比例（%）
其他应付款：						
杨水源	9,510.00	0.94	1,203,929.55	99.60	1,810,000.00	33.43
合计	<b>9,510.00</b>	<b>0.94</b>	<b>1,203,929.55</b>	<b>99.60</b>	<b>1,810,000.00</b>	<b>33.43</b>

报告期内，公司其他应付款余额主要为关联方为公司发展提供资金支持。关联方的资金支持在一定程度上缓解了公司扩大生产的流动资金压力。随着公司业务逐年快速增长，资金周转能力逐渐增强，公司现金流量将得到有效改善。定向发行募集资金到位也将满足公司业务快速发展的资金需要，并避免公司对关联方的资金占用。

#### 4、关联交易定价机制及定价公允性

报告期内，公司与其关联方已经发生的关联交易系公司与其关联方之间发生的经营、运作行为或平等民事主体间意思自治行为。

(1) 杨水源为公司实际控制人，其与公司的往来系对公司营运资金不足的补充，不需支付利息，故不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(2) 公司与实际控制人杨小湛、杨水源及杨水源妻子傅燕霞发生的房屋租赁事项，通过对周边办公楼租金调查确定，公司附近同地段办公楼价格约为 55 元/平米，广州市越秀区东华西路 86 号 1201 自编之一面积 188.61 平米的办公房租赁价格低于周边价格，原因为房屋租赁合同签订时间较早，合同中未约定租金浮动条款，该租赁合同于 2015 年年底到期，届时公司将参照市场价格对租金金额重新约定。广州市越秀区东华西路 86 号 1301 号面积 300 平米的办公房租赁价格与市价基本相符，故不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

(3) 公司向中山市星原玩具实业有限公司采购货物事项，是基于诚实公允和商业原则进行的，按市场化原则定价，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成重大不利影响。

综上，公司与关联方关联交易协议的内容客观、公正，定价依据体现了市场化原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

公司经常性和偶发性关联交易的区分合理；关联租赁有其必要性，未发现不公允情况；公司目前不存在资金被控股股东、实际控制人占用的情况。

#### (三) 关联方交易的内部管理制度

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等公司制度中对关联交易进行了严格规定。

##### 1、关联交易应当遵循以下基本原则

《关联交易管理制度》规定：“公司关联交易的内部控制应当遵循诚实信用、平等、自愿、公平、公开、公允的原则，不得损害公司和股东的利益。”

##### 2、关联方回避制度

《公司章程》的第七十四条规定：“第七十四条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，也不得代理其他股东行使表决权，其

所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”并规定了股东大会审议关联交易时，股东大会关联关系股东的回避和表决程序。

《关联交易管理制度》之第十七条规定：“公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足 3 人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。”

### 3、关联交易决策权限

《关联交易管理制度》之第二十三条、二十四条规定：“第二十三条公司与关联人发生的关联交易（公司提供担保、获赠现金资产除外）达到下述标准的，应提交董事会审议批准：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易；

（二）公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5% 以上的关联交易。

第二十四条公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，应聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或者审计，并将该交易提交股东大会审议。

若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截至日距协议签署日不得超过 6 个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格资产评估机构进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过 1 年。

## 九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

2015 年 9 月，非公开发行新股 1,300 万股。2015 年 9 月 24 日，股份公司召开 2015 年度第一次临时股东大会，参加本次股东大会表决的股东 2 人，代表股份 20,000,000 股，占公司总股本的 100%。审议《关于对广州星原文化科技股份

有限公司增资的议案》，同意吸收：广州市星杰投资管理中心（有限合伙）为公司新股东；同意股数 20,000,000 股，占出席大会股东所持有表决权股份总数的 100%。审议《关于通过公司新章程的议案》，同意股数 20,000,000 股，占出席大会股东所持有表决权股份总数的 100%。2015 年 10 月 8 日，广州晟师会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（穗晟会验字（2015）20022 号），对此次出资进行验证。

此次变更后，股东人数增加至 3 名，增加注册资本 13,000,000.00 元；实际控制人杨小湛、杨水源的直接及间接持股比例变更为 68.39%。

## （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，本公司无需要披露的或有事项。

## （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，本公司无需要披露的其它重要事项。

## 十、报告期内公司资产评估情况

2015 年 8 月 18 日，北京经纬东元资产评估有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日对广州市星原动偶文化活动策划有限公司进行了评估，并出具编号为京经评报字（2015）第 061 号的《资产评估报告》，截至 2015 年 6 月 30 日，有限公司经评估后的净资产价值为 2,084.60 万元。

## 十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### （一）股利分配的一般政策

根据《公司章程》规定：

“第一百四十五条公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。”

## （二）报告期内股利分配情况

报告期内公司未进行股利分配。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

# 十二、风险因素及自我评估

## （一）知识产权保护风险

公司主要通过自主设计动漫形象或取得动漫形象开发授权的方式生产、销售动漫玩具，品牌影响力较强。所开发动漫形象和玩具产品较容易成为其它企业模仿的对象，因此对于本公司来说，知识产权的保护非常重要。公司高度重视发展自主知识产权，注重自主知识产权的保护和运用。但目前国内知识产权保护机制还不健全，如果公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

## （二）动漫影视片依赖外协加工的风险

出于节约成本、优化资源配置的考虑，公司将劳动密集型的动漫影视片加工、制作环节委托外协加工。因此公司对外协加工厂商存在一定程度的依赖，一旦外协加工商的加工质量或加工进度出现问题，将会对公司生产运营造成不利影响。

## （三）产业政策变化风险

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

## （四）实际控制人不当控制的风险

杨小湛与杨水源系亲兄弟关系，持有公司本次定向发行前的股份合计为 100.00%，为公司共同实际控制人。杨小湛任公司董事长兼总经理，杨水源任公

司董事，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，公司自成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

#### **（五）公司会计估计调整的财务风险**

基于公司所从事的动漫影视片制作业务的行业特点，在实际经营过程中，由于经营活动内在的不确定性，本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，估计和假设是结合国内外同行业公司以及本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其它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。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价值金额进行重大调整。

#### **（六）动漫影视片未能达到预期效果的风险**

公司是集动漫影视片制作、发行、授权以及动漫玩具和非动漫玩具的开发、生产与销售为一体的动漫玩具企业，近年来成功实践了玩具与动漫结合的创新盈利模式，通过自主原创动漫影视片的播放和动漫形象的推广带动了相应动漫玩具销售的大幅增长。玩具与动漫的结合在一定程度上保证了公司业绩持续稳定增长。但是，如果动漫影视作品的制作由于技术等原因未能达到预期观看的效果，或者由于其他原因导致其不能如期播出，可能会在一定程度上影响到相应动漫玩具的销售，从而使公司存在销售增长放缓的可能。

#### **（七）产品质量风险**

国家历来重视玩具的质量安全。我国玩具销售根据不同类别，执行强制性标准和非强制性标准。目前，执行强制性标准的有六类玩具：童车、电玩具、塑胶玩具、金属玩具、娃娃玩具、弹射玩具。玩具产品一旦出现质量风险，一方面影响公司的持续性发展，另一方面极大损伤少年儿童的身心健康。公司目前主要玩具外协厂商生产的产品均取得《中国国家强制性产品认证书》，公司也制定了相应的规章制度保障产品质量安全。

### （八）动漫影视玩具产品生命周期风险

动漫影视玩具产品通常与动漫影视作品同步投放市场，销售周期与动漫影视作品的质量、推广力度和受追捧程度息息相关。为了适应用户需求，动漫影视玩具产品往往更新速度极快，生命周期短；可玩性较高的动漫玩具可持续销售二至三年，动漫影视片热播期过后销量会相对较少。因此，如果公司不能积极参与动漫研发、及时更新产品，销售收入将难以保障。

目前，星原文化除自己筹建包括编剧、导演、美工、动画师等在内的制团队外，更与国内外十多个优秀的设计团队、编剧、创意工作室合作，采取项目合作、创意招标的方式，使得创意无限放大。公司自 2013 年开始，与香港著名制片人、监制及导演陈树帜先生本人及其创意团队合作，聘请陈树帜先生为公司动漫创意顾问，双方达成深度的合作，保证了动漫作品的持续创新能力。



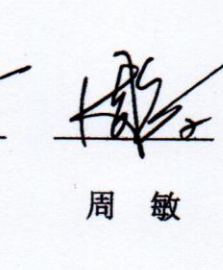
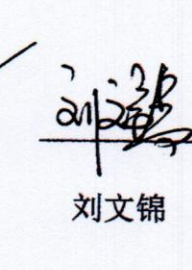
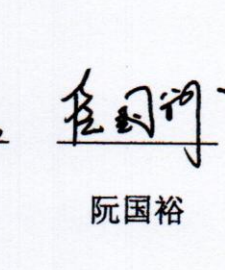


## 第六节 有关声明

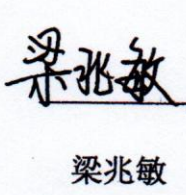
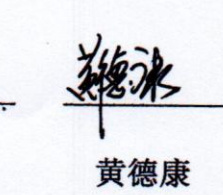
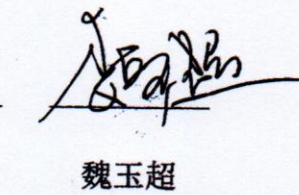
### 一、董事、监事和高级管理人员声明：

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

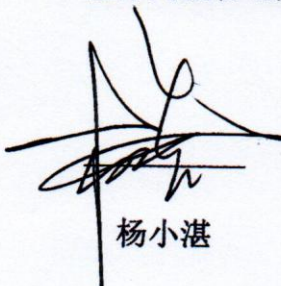
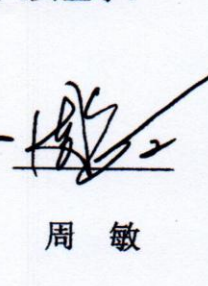
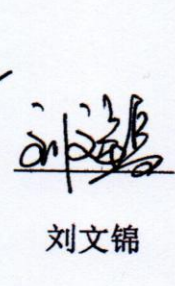
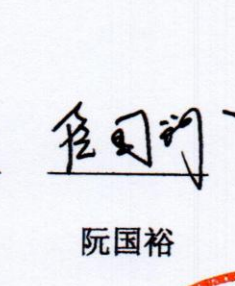
全体董事签字：

      
杨小湛      杨水源      周 敏      刘文锦      阮国裕

全体监事签字

    
梁兆敏      黄德康      魏玉超

全体高级管理人员签字：

     
杨小湛      周 敏      刘文锦      阮国裕

广州星原文化科技股份有限公司

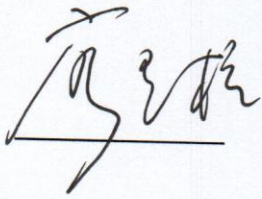




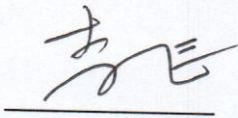
## 二、主办券商声明

本公司已对广州星原文化科技股份有限公司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。

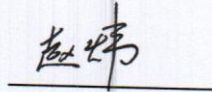
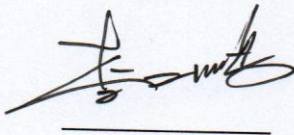
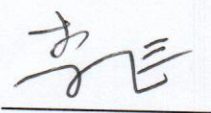
法定代表或授权代表：



项目负责人：



项目小组成员：



华龙证券股份有限公司

2015年12月4日

6201011156251

# 授权书

华龙证券股份有限公司法定代表人李晓安董事长授权公司副总经理廖圣柱先生（身份证号码 340122197212106717），代表本人签署公司向全国中小企业股份转让系统上报的全部文件。授权期自 2015 年 7 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

华龙证券股份有限公司

法定代表人



李晓安

2015 年 6 月 30 日



### 三、律师声明

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。

律师事务所负责人签名：

王少华

经办律师签名：

吴永华

薛





## 四、审计机构声明

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机构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专业报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签字:



注册会计师签字:



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2015年12月4日





## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

资产评估机构负责人：

林初福

签字注册资产评估师：

周恩民  
中国注册  
资产评估师  
周恩民  
11000250

郑伟  
中国注册  
资产评估师  
郑伟  
34100014

北京经纬东元资产评估有限公司

2015年12月4日



## 第六节附件

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