

广东金添动漫股份有限公司

公开转让说明书



Dulce Dulces  
金添动漫

主办券商



东莞证券股份有限公司

DONGGUAN SECURITIES CO., LTD.

## 公司声明

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。

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

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

# 重大事项提示

## 一、存货跌价风险

公司的主营业务为动漫休闲食品的设计、生产、推广及销售，消费群体主要为幼儿及青少年儿童等。该类型商品品种丰富、品牌繁多，且部分商品拥有一定的时效性，其销量与当下热播的卡通动漫节目存在一定的相关性。如果公司不能准确预测市场发展前景，设计、生产了部分不热销的商品，造成库存积压、滞销，或折价销售，将会对当期利润产生不利影响。

公司为避免发生上述存货积压、滞销的情况，从引入动漫形象开始，就尽量选择拥有悠久文化积淀的动漫形象进行外包装设计，以延长产品生命周期。公司会时刻关注到不同存货的变化情况，对存在滞销的存货进行分析，制定有效的处置方法，包括提前促销、搭配销售等方式。同时，根据销售渠道的不同，会有选择性地控制产量，避免出现滞销的情况。

## 二、市场竞争风险

随着动漫休闲食品行业的快速发展，该行业市场竞争风险越发受到关注。行业内的企业数量逐年递增，行业内个别企业通过打“价格战”、“价格欺诈”等手段来抢占市场份额，扰乱正常的市场竞争环境。另外，若公司未及时分析消费者与市场需求的变动，使得公司在选择动漫形象时出现偏差，也会使公司处于不利的竞争边缘。

公司目前凭借大量的动漫授权许可、渠道优势在国内动漫食品行业中形成了明显的综合竞争优势。随着动漫休闲食品市场容量不断扩大，各式各样的动漫形象被开发出来，越来越多的企业通过获取动漫形象授权，进入到动漫休闲食品行业中，与公司构成竞争。

若公司不能深度开发现有动漫形象和引进新的动漫形象，以及利用渠道优势，迅速扩大市场份额，形成较强的竞争力，公司将无法完全避免因竞争加剧所带来的收入、毛利下滑的风险，也将在日益激烈的竞争中处于不利地位。

公司为解决竞争加剧风险，除了引进大批人才对原有的以及新引进的动漫形象进行深度设计外，还会时刻关注市场热点的变化情况，适时引进新兴的动漫形象，以丰富自己的产品线。

### 三、公司管理能力不能支持业务拓展的风险

公司在 2015 年扩大的销售规模，并开发了院线和电商渠道。公司商品销售业务的不断扩大以及销售渠道的拓宽，对公司管理能力将提出更高的要求。如果公司管理水平不能满足业务拓展的需要，将对公司未来战略发展及盈利产生一定影响。

为提高公司的业务开拓以及管理能力，公司正在积极引进优秀的职业经理人对公司进行管理，同时，也会针对新的销售渠道制定一套完整且可行的业务管理制度，防止因业务扩张导致出现管理漏洞。

### 四、产品质量风险

近年来，我国食品安全事件频发，使得食品安全问题成为社会高度关注的焦点。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故，社会媒体报道所产生的负面影响将会波及整个休闲食品行业，对整个行业形象、消费者信心造成严重损害，也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响，进而可能导致公司营业利润下降。

公司所销售的动漫休闲食品因消费人群的特殊性，对产品质量有较高的要求。公司一直以来重视商品的质量，从原材料采购、生产工艺、生产标准等环节对上游生产厂商及供应商提出严格的要求，并对其生产加工的商品建立产品质量测试把控制度。但如果生产厂商在原材料采购、生产、运输等环节出现管理疏忽或不可预见的情况，从而发生产品质量问题，可能会对公司品牌的信誉及业绩造成不利影响。

公司为解决产品质量的问题，制定了一系列与之相关的质量管理制度，内容包括对委外生产厂商的遴选制度、日常的巡查监督制度等，确保公司产品质量。

### 五、公司治理风险

公司于 2016 年 2 月 3 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

## 六、控股股东、实际控制人控制不当风险

蔡建淳直接持有公司股份的比例为 73.42%，通过担任东莞金澄、东莞金乐唯一执行事务合伙人控制公司 8.22% 股权，合计控制公司 81.64% 股份，为公司的控股股东。自 2011 年 4 月起至今蔡建淳担任公司总经理，负责公司的日常经营管理，且 2016 年 2 月起至今担任公司董事长，能够对董事会的决策和公司的实际经营产生重大影响，为公司的实际控制人。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

# 目录

公司声明 .....	1
重大事项提示 .....	1
一、存货跌价风险 .....	1
二、市场竞争风险 .....	1
三、公司管理能力不能支持业务拓展的风险 .....	2
四、产品质量风险 .....	2
五、公司治理风险 .....	2
六、控股股东、实际控制人控制不当风险 .....	3
目录 .....	4
释义 .....	6
第一节 基本情况 .....	8
一、公司基本情况 .....	8
二、本次挂牌的基本情况 .....	9
三、公司股权结构 .....	10
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	26
五、公司最近两年的主要会计数据和财务指标 .....	29
六、本次挂牌的相关机构 .....	30
第二节 公司业务 .....	31
一、主营业务及产品 .....	31
二、内部组织结构及业务流程 .....	34
三、与业务相关的关键资源要素 .....	47
四、业务基本情况 .....	65
五、商业模式 .....	77
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征 .....	78
七、公司面临的主要竞争状况 .....	92
第三节 公司治理 .....	99
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	99
二、公司董事会关于治理机制的说明 .....	101

三、违法、违规情况 .....	104
四、独立经营情况 .....	107
五、同业竞争情况 .....	109
六、资金占用和对外担保情况 .....	117
七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项 ..	118
八、董事、监事、高级管理人员两年内的变动情况 .....	120
第四节 公司财务 .....	122
一、最近两年的审计意见 .....	122
二、最近两年经审计的财务报表 .....	122
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 ..	143
四、最近两年的主要会计数据和财务指标 .....	173
五、关联方、关联关系及关联交易情况 .....	205
六、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或 有事项及其他重要事项 .....	216
七、报告期内资产评估情况 .....	217
八、股利分配政策和最近两年股利分配情况 .....	217
九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况 .....	218
十、特有风险提示 .....	219
第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明 .....	223
全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	224
主办券商声明 .....	225
律师事务所声明 .....	226
承担审计业务的会计师事务所声明 .....	227
承担资产评估业务的评估机构声明 .....	228
第六节 备查文件 .....	229

## 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：

金添动漫、公司、申请人	指	广东金添动漫股份有限公司
金添有限，有限公司	指	广东金添动漫投资有限公司/东莞金添动漫投资有限公司
金添食品	指	广东金添食品有限公司
上海添乐	指	上海添乐卡通食品销售发展有限公司
股东会	指	广东金添动漫投资有限公司/东莞金添动漫投资有限公司股东会
股东大会	指	广东金添动漫股份有限公司股东大会
董事会	指	广东金添动漫股份有限公司董事会
监事会	指	广东金添动漫股份有限公司监事会
三会	指	广东金添动漫股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本说明书、公开转让说明书	指	广东金添动漫股份有限公司公开转让说明书
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
最近两年、报告期内	指	2014年度、2015年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东莞市市工商局	指	东莞市工商行政管理局
炜衡、律师事务所	指	北京市炜衡（广州）律师事务所
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
北方亚事、评估机构	指	北京北方亚事资产评估有限责任公司
二十一世纪	指	上海二十一世纪卡通产品发展有限公司
世纪华创	指	上海世纪华创文化形象管理有限公司
上海示政	指	上海示政企业管理咨询有限公司
新创华文化	指	上海新创华文化发展有限公司
东莞金澄	指	东莞市金澄股权投资合伙企业（有限合伙）
东莞金乐	指	东莞市金乐股权投资合伙企业（有限合伙）
建安物流	指	江西建安物流有限公司
童曼文化	指	上海童曼文化传播有限公司
奥飞动漫	指	广州奥飞动漫品牌管理有限公司
KA	指	KeyAccount即国内国外大型连锁超市、卖场、零售商，如沃尔玛、家乐福、麦德龙、大润发等。

QC	指	QualityControl 即质量控制（员）
----	---	-------------------------

注：本说明书除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

# 第一节 基本情况

## 一、公司基本情况

中文名称：广东金添动漫股份有限公司

英文名称：Guangdong Goldgains Cartoon Co.,Ltd

注册资本：27,238,805.00 元人民币

法定代表人：蔡建淳

有限公司成立日期：2011 年 4 月 25 日

股份公司成立日期：2016 年 2 月 3 日

住所：东莞市南城区新城市中心东莞市商业中心三期工程 3 号办公楼 2203、2204 号

邮编：523000

电话：0769-23663692

传真：0769-23663695

网址：www.jtdm.com.cn

电子邮箱：qiyeshiwubu@jtdm.com.cn

信息披露负责人：刘群涛

所属行业：

C14 制造业（2012 年《上市公司行业分类指引》）

C14 食品制造业（GB/T4754-2011《国民经济行业分类》）

C14 食品制造业《挂牌公司管理型行业分类指引》）

1411 食品、饮料与烟草（《挂牌公司投资型行业分类指引》）

经营范围：动漫投资、实业投资；销售：文具，服装，玩具，预包装食品。

主营业务：动漫休闲食品的设计、生产、推广和销售。

统一社会信用代码：914419005724349201

## 二、本次挂牌的基本情况

### （一）本次挂牌的基本情况

股票代码：【】

股票简称：金添动漫

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：27,238,805 股

挂牌日期：【】

股票转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排

根据《公司法》第一百四十一条的规定：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后，半年内不得转让其所持有的公司股份。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

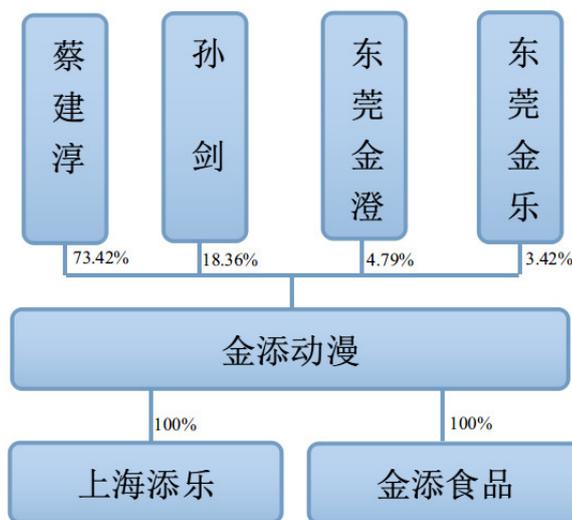
公司本次可公开转让的股份情况如下：

序号	股东名称	任职	是否为控股股东、实际控制人	挂牌前持股数量（股）	本次可公开转让股份数量（股）
1	蔡建淳	董事长、总经理	是	20,000,000	0.00
2	孙剑	监事会主席	否	5,000,000	0.00
3	东莞金澄	—	否	1,305,970	435,323
4	东莞金乐	—	否	932,835	310,945
合计				<b>27,238,805</b>	<b>746,268</b>

注：公司股东东莞金澄、东莞金乐的执行事务合伙人为公司实际控制人蔡建淳，因此东莞金澄、东莞金乐持有公司的股份按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 的规定限售。

### 三、公司股权结构

#### （一）公司股权结构图



1、截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股权性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	蔡建淳	自然人股	20,000,000	73.42
2	孙剑	自然人股	5,000,000	18.36
3	东莞金澄	有限合伙企业	1,305,970	4.79
4	东莞金乐	有限合伙企业	932,835	3.42

合计	27,238,805	100.00
----	------------	--------

## 2、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东均为其名下所持股份的实际持有人，其所持股份均不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或者设定其他第三方权利的情形。

## 3、股东之间的关联关系

经核查，公司股东蔡建淳系东莞金澄、东莞金乐的执行事务合伙人，除此之外，股东之间无其他关联关系。

### （二）主要股东情况

#### 1、控股股东、实际控制人的认定及基本情况

截至本公开转让说明书签署日，蔡建淳直接持有公司股份的比例为73.42%，通过担任东莞金澄、东莞金乐唯一执行事务合伙人控制公司8.22%股权，合计控制公司81.64%股份，为公司的控股股东。自2011年4月起至今蔡建淳担任公司总经理，负责公司的日常经营管理，且2016年2月起至今担任公司董事长，能够对董事会的决策和公司的实际经营产生重大影响，为公司的实际控制人。因此认定蔡建淳为公司控股股东、实际控制人。

**蔡建淳**先生，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学文化。职业经历：1990年3月至1993年3月任深圳富美食品有限公司销售经理；1993年4月至1997年6月任番禺新力食品工业有限公司总经理；1997年7月至2004年10月任汕头经济特区裕生食品工业有限公司副总经理；2004年11月至今担任上海添乐卡通食品有限公司总经理；2011年4月至2016年2月就职于金添有限，担任执行董事兼经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年。

#### 2、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

经主办券商、律师核查，公司控股股东、共同实际控制人认定的理由及依据充分、合法。公司的实际控制人最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

## (三) 前十名股东或持有 5% 以上股份股东基本情况

序号	股东名称	股权性质	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	蔡建淳	自然人股	20,000,000	73.42
2	孙剑	自然人股	5,000,000	18.36
3	东莞金澄	有限合伙企业	1,305,970	4.79
4	东莞金乐	有限合伙企业	932,835	3.42
合计			<b>27,238,805</b>	<b>100.00</b>

孙剑先生，1963 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年 9 月至 1996 年 9 月，任日本株式会社万代亚洲战略顾问；1996 年 10 月至 2001 年 3 月，任日本 OCS 公司担任玩具进出口部部长；2001 年 4 月至今，任日本 OAKS 株式会社第一董事；2010 年 5 月至今，任日本经济产业省财团法人制品安全协会大中华区代表；2011 年 6 月至 2016 年 2 月就职于金添有限，担任监事。现任股份公司监事会主席，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

东莞金澄、东莞金乐是股份公司对其董事、监事、高级管理人员及公司员工实行股权激励的载体，其实质是股份公司为董事、监事、高级管理人员及公司员工搭建的持股平台，基本情况如下：

公司名称	东莞金澄	东莞金乐
公司住所	东莞市望牛墩镇金牛路8号望实大厦602室	东莞市望牛墩镇金牛路8号望实大厦603室
执行事务合伙人	蔡建淳	蔡建淳
经营范围	股权投资。(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)	股权投资。(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)
类型	有限合伙企业	有限合伙企业
成立日期	2016-03-15	2016-03-15
登记机关	东莞市工商行政管理局	东莞市工商行政管理局
统一社会信用代码	91441900MA4UML4207	91441900MA4UMM4E1X

东莞金澄、东莞金乐设立时合伙份额如下：

合伙企业名称	合伙人姓名	合伙人类型	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
东莞金澄	蔡建淳	普通合伙人	70,000.00	5.00	货币
	刘玉华	有限合伙人	1,330,000.00	95.00	货币
	合计			<b>100.00%</b>	-
东莞金乐	蔡建淳	普通合伙人	50,000.00	5.00	货币
	刘玉华	有限合伙人	950,000.00	95.00	货币
	合计			<b>100.00%</b>	-

经主办券商及律师核查，公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

#### （四）股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金

公司 4 名股东中，蔡建淳、孙剑 2 人为自然人股东，东莞金澄、东莞金乐为有限合伙企业股东。

经核查，东莞金澄、东莞金乐提供的《营业执照》、合伙协议及相关文件，并查阅了中国证券投资基金业协会网站披露的相关公示信息，东莞金澄、东莞金乐为公司的持股平台，目前所有合伙人均为公司董事，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，公司股东中不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

#### （五）股本形成及其变化情况

##### 1、有限公司的设立

金添动漫的前身为金添有限，2011 年 4 月 25 日，金添有限获得东莞市工商局核发的粤莞名称预核内字【2011】第 1100055746 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准拟设立的企业名称为“东莞市金添动漫投资有限公司”。

2011 年 4 月 25 日，股东蔡建淳、苏创焯共同制订了《东莞市金添动漫投资有限公司章程》，根据该章程，金添有限设立时的注册资本为 500 万元，蔡建淳以现金出资 400 万元，占注册资本 80%；苏创焯以现金出资 100 万元，占注册资本 20%。

2011 年 4 月 20 日，东莞市信成会计师事务所有限公司对金添有限的出资进

行验证并出具了莞信成验字（2011）第 0387 号《验资报告》，验证上述出资已全部到位。

2011 年 4 月 25 日，金添有限完成公司设立工商登记手续，并领取了注册号为 441900001046427 的《企业法人营业执照》。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蔡建淳	400.00	80.00	货币
2	苏创焯	100.00	20.00	
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

## 2、有限公司第一次股东变更

2011 年 6 月 8 日，公司股东苏创焯与孙剑签订《股权转让合同》，约定股东苏创焯将其持有的公司 20% 的股权合计 100 万元的出资以人民币 100 万元的价格转让给孙剑，孙剑在合同签订之日起 15 日内以现金一次性支付股权转让款。

2011 年 6 月 8 日，公司通过股东会决议，同意股东苏创焯将其持有的公司 20% 的股权合计 100 万元出资以人民币 100 万元的价格转让给孙剑；并决定免去苏创焯的公司监事职务，由孙剑担任公司监事；同时相应修改公司章程。

2011 年 6 月 16 日，东莞市工商局向公司换发企业法人营业执照。本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蔡建淳	400.00	80.00	货币
2	孙剑	100.00	20.00	
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	

## 3、有限公司第一次公司注册资本变更

2014 年 5 月 20 日，公司通过股东会决议，全体股东同意公司注册资本变更为 1000 万元，同意股东蔡建淳以货币形式认缴增资人民币 400 万元，同意股东孙剑以货币形式认缴增资人民币 100 万元，全部认缴出资在 2014 年 11 月 20 日

前缴足；同时相应修改公司章程。

2014年5月29日，东莞市工商局向公司换发营业执照。

2014年11月13日，天勤会计师事务所出具了天勤验字（2014）第1020号验资报告，该报告显示，截至2014年11月6日止，公司已收到全体股东新缴纳的注册资本合计人民币500万元，新增实收资本占新增注册资本的100%；该验资报告还附有股东蔡建淳和股东孙剑的投资款支付凭证。

本次注册资本变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蔡建淳	800.00	80.00	货币
2	孙剑	200.00	20.00	
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### 4、有限公司第二次公司注册资本变更

2015年9月21日，公司通过股东会决议，全体股东同意公司注册资本变更为2500万元，同意股东蔡建淳以货币形式认缴增资人民币1200万元，同意股东孙剑以货币形式认缴增资人民币300万元，全部认缴出资在2015年10月28日前缴足；同日，公司通过了章程修正案。

2015年10月16日东莞市工商局核发了新的《营业执照》。

2015年11月17日，天勤会计师事务所出具了天勤验字（2015）第1010号验资报告，该报告显示，截至2015年10月28日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币壹仟伍佰万元，全体股东以货币出资；该验资报告还附有股东蔡建淳和股东孙剑的投资款支付凭证。

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	蔡建淳	2000.00	80.00	货币
2	孙剑	500.00	20.00	货币
合计		<b>2500.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### 5、有限公司整体变更为股份公司

2016年1月4日，大信会计师事务所出具大信穗专审字（2016）第00002号《广东金添动漫发展有限公司专项审计报告》，确认公司截止至2015年11月30日的所有者权益为25,187,226.40元。

2016年1月16日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具《评估报告》，经评估，有限公司截至2015年11月30日，公司净资产评估值为27,736,400.00元。

2016年1月16日，有限公司召开临时股东会，全体股东审议通过以2015年11月30日为审计和评估基准日，由金添有限以经审计的账面净资产25,187,226.40元为依据，按1:0.992566613的比例折合股份总额，共计25,000,000.00股，每股面值1.00元，实收资本为25,000,000.00元，资本公积为187,226.40元。

2016年1月16日，金添动漫全体发起人签署了《发起人协议》，对金添有限整体变更为金添动漫的主要事项进行了约定。

2016年1月28日，大信会计师事务所出具的大信穗验字[2016]第00016号《验资报告》，确认“截至2015年11月30日止，贵公司（筹）已收到全体发起人以其拥有的广东金添动漫投资有限公司的净资产折合的实收资本25,000,000.00元（人民币贰仟伍佰万元整）。”据此，主办券商及律师认为，公司的注册资本已缴足。

2016年2月1日，金添动漫召开创立大会暨第一次股东大会，全体发起人一致同意通过如下决议：《关于广东金添动漫股份有限公司筹建事宜的工作报告》、《关于发起人以广东金添动漫投资有限公司股权抵作股款的报告》、《广东金添动漫股份有限公司章程（草案）》、《关于制订广东金添动漫股份有限公司若干制度的议案》、《关于选举广东金添动漫股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举和确认广东金添动漫股份有限公司第一届监事会成员的议案》、《关于聘任审计机构的议案》、《关于授权办理设立登记相关事宜的议案》。

2016年2月3日，东莞市工商局核发了统一社会信用代码为914419005724349201的《营业执照》，股份公司依法成立。

股份公司设立时的股权结构如下：股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	蔡建淳	20,000,000	80.00	净资产
2	孙剑	5,000,000	20.00	净资产
合计		<b>25,000,000</b>	<b>100.00</b>	

经主办券商核查，股份公司设立时的注册资本已经注册会计师验证，股份公司设立已在工商局办理了登记手续，符合现行有效的相关法律、法规的规定。

#### 6、股份公司第一次增资扩股

2016年3月11日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于广东金添动漫股份有限公司定向增资的议案》、《关于修订广东金添动漫股份有限公司章程的议案》等与此次增资相关议案。

2016年3月27日，公司召开2016年第二次临时股东大会通过决议，审议通过了《关于广东金添动漫股份有限公司定向增资的议案》、《关于修订广东金添动漫股份有限公司章程的议案》。全体股东同意东莞市金澄股权投资合伙企业（有限合伙）和东莞市金乐股权投资合伙企业（有限合伙）以1.072元每股分别认购公司1,305,970股、932,835股。本次增资出资方式为货币，其中2,238,805.00元计入股本，161,193.96元计入资本公积。

具体增资情况如下表所示：

序号	认购人名称	认购股份数量（股）	认购金额（元）
1	东莞金澄	1,305,970	1399999.84
2	东莞金乐	932,835	999999.12

2016年4月13日东莞市工商局核发了新的《营业执照》。

2016年4月16日，东莞市天勤会计师事务所（普通合伙）出具天勤验字（2016）第1004号验资报告，确认“截至2016年4月15日止，贵公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实缴资本）合计人民币贰佰贰拾叁万捌仟捌佰零伍元。全体股东以货币出资。”

本次定向发行后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股权性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	蔡建淳	自然人股	20,000,000	73.42
2	孙剑	自然人股	5,000,000	18.36
3	东莞金澄	有限合伙企业	1,305,970	4.79
4	东莞金乐	有限合伙企业	932,835	3.42
合计			<b>27,238,805</b>	<b>100.00</b>

#### （六）公司子公司情况

截至本转让说明书签署之日，公司共有金添食品、上海添乐二家子公司。金添食品于2015年新设成立，目前暂无实际经营。公司子公司具体情况如下：

##### 1、广东金添食品有限公司

公司名称	广东金添食品有限公司
公司住所	东莞市望牛墩镇金牛路8号望实大楼601室
法定代表人	蔡建淳
注册资本	1,000.00 万元
企业类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	食品生产；批发兼零售：预包装食品、散装食品、玩具；动漫投资、实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2015年2月15日
营业期限	2015年2月15日至无固定期限
注册号	441900002367389

金添食品历史沿革如下：

2015年2月2日，东莞市工商局核发了粤名称预核内冠字【2015】第1500005702号《公司名称预先核准通知书》，预先核准拟设立的企业名称为“广东金添食品有限公司”。

2015年2月2日，金添动漫制订了金添食品的章程。根据章程显示，金添食品的名称为广东金添食品有限公司；地址为东莞市望牛墩镇金牛路8号望实大楼601室；经营范围为“食品生产；批发兼零售：预包装食品、散装食品、玩具；动漫投资、实业投资。（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。)”;注册资本为人民币 1000 万元；股东为金添动漫，其中，金添动漫以货币出资 1000 万元、占注册资本的 100%。

2015 年 2 月 15 日，东莞市工商局向金添食品核发注册号为 441900002367389 号的《企业法人营业执照》。根据营业执照显示，金添食品的名称为广东金添食品有限公司；住所为东莞市望牛墩镇金牛路 8 号望实大楼 601 室；法定代表人为蔡建淳；注册资本为人民币 1000 万元；公司类型为有限责任公司；经营范围为“食品生产；批发兼零售：预包装食品、散装食品、玩具；动漫投资、实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”；营业期限为“长期”。

金添食品股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	金添动漫	货币出资	1000.00	100.00
合计			<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

截至本公开转让说明书签署之日，金添食品注册资本尚未实缴。

## 2、上海添乐卡通食品销售发展有限公司

公司名称	上海添乐卡通食品销售发展有限公司
公司住所	嘉定工业区回城南路 1128 号 A219-303 室
法定代表人	蔡建淳
注册资本	1000.00 万元
企业类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食品技术专业领域内的技术开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
成立日期	2004 年 11 月 17 日
营业期限	2004 年 11 月 17 日至 2044 年 11 月 16 日
统一社会信用代码	913101147694009273

上海添乐历史沿革如下：

### （1）上海添乐的设立

2004年10月9日,上海添乐召开股东会决议,审议通过上海添乐公司章程。根据章程显示,上海添乐的名称为上海添乐卡通食品销售发展有限公司;地址为上海市嘉定区嘉唐路888号;经营范围为“食品销售(不含熟食),食品技术专业领域内的技术开发。(涉及行政许可的,凭许可证经营)”;注册资本为人民币1000万元;股东为二十一世纪、蔡建淳、刘伽、邱吉伟、何传利、颜平、罗斌,其中,二十一世纪以货币出资334万元、占注册资本的33.4%;蔡建淳以货币出资143万元、占注册资本的14.3%;刘伽以货币出资180万元、占注册资本的18%;邱吉伟以货币出资143万元、占注册资本的14.3%;何传利以货币出资100万元、占注册资本的10%;颜平以货币出资67万元、占注册资本的6.7%;罗斌以货币出资33万元、占注册资本的3.3%。另外,决定罗益州、何传利、蔡建淳、邱吉伟、刘力为本公司的首届董事会董事,林若龙为上海添乐监事。

2004年10月28日,上海市工商局核发了沪工商注名预核字第01200410280486号《公司名称预先核准通知书》,预先核准拟设立的企业名称为“上海添乐卡通食品销售发展有限公司”。

2004年11月16日,上海同诚会计师事务所有限公司出具了同诚会验[2004]第8625号验资报告,该报告显示,截至2004年11月16日止,贵公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币1000万元。其中以货币出资1000万元。

2004年11月17日,上海市工商局向上海添乐核发注册号为3101142088807号的《企业法人营业执照》。根据营业执照显示,上海添乐的名称为上海添乐有限公司;住所为上海市嘉定区嘉唐路888号;法定代表人为蔡建淳;注册资本为人民币1000万元;公司类型为有限责任公司(国内合资);经营范围为“食品销售(不含熟食),食品技术专业领域内的技术开发。(涉及行政许可的,凭许可证经营)”;营业期限为“自2004年11月17日至2044年11月5日”。

上海添乐设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资形式	出资额(万元)	出资比例(%)
1	二十一世纪	货币出资	334.00	33.40
2	蔡建淳	货币出资	143.00	14.30
3	刘伽	货币出资	180.00	18.00

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
4	邱吉伟	货币出资	143.00	14.30
5	何传利	货币出资	100.00	10.00
6	颜平	货币出资	67.00	6.70
7	罗斌	货币出资	33.00	3.30
合计			<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

## （2）2005年11月29日，第一次股权转让

2005年11月29日，上海添乐进行临时股东会会议，通过股东会决议，同意原股东二十一世纪将占公司注册资本13.4%共134万元的出资转让给股东蔡建淳；同意原股东二十一世纪将占公司注册资本20%共200万元的出资转让给新股东陈一帆；同意原股东刘伽将占公司注册资本18%共180万元的出资转让给股东蔡建淳；同意原股东邱吉伟将占公司注册资本14.3%共143万元的出资转让给股东蔡建淳；变更后各股东的出资额及出资比例为：蔡建淳以货币出资600万元，占注册资本的60%；何传利以货币出资100万元，占注册资本的10%；颜平以货币出资67万元，占注册资本的6.7%；罗斌以货币出资33万元，占注册资本的3.3%；陈一帆以货币出资200万元，占注册资本的20%。同日，股东会撤销原董事会，成立新一届股东会。股东会通过修改后的公司章程，选举蔡建淳为公司执行董事，变更公司监事为颜平，林若龙不再担任监事职位。

2005年11月29日，二十一世纪与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定二十一世纪将其持有的上海添乐13.4%的股权共134万元出资转让给蔡建淳，转让价格为134万元；刘伽与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定刘伽将其持有的上海添乐18%的股权共180万元出资转让给蔡建淳，转让价格为180万元；邱吉伟与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定邱吉伟将其持有的上海添乐14.3%的股权共143万元出资转让给蔡建淳，转让价格为143万元；二十一世纪与陈一帆签署《股权转让协议》，协议约定二十一世纪将其持有的上海添乐20%的股权共200万元转让给陈一帆，转让价格为200万元。

2005年11月30日，上海市工商局依法核准变更登记并向上海添乐核发变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更完成后，上海添乐股东持股情况为：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡建淳	货币出资	600.00	60.00
2	陈一帆	货币出资	200.00	20.00
3	何传利	货币出资	100.00	10.00
4	颜平	货币出资	67.00	6.70
5	罗斌	货币出资	33.00	3.30
合计			<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>

### （3）2013年2月17日，第二次股权转让

2013年2月17日，上海添乐经全体股东达成一致，不召开股东会会议，就以下事项达成一致意见：同意原股东何传利将占公司注册资本10%共100万元的出资转让给股东蔡建淳；同意原股东颜平将占公司注册资本6.7%共67万元的出资转让给股东蔡建淳；变更后各股东的出资额及出资比例为：蔡建淳以货币出资767万元，占注册资本的76.7%；罗斌以货币出资33万元，占注册资本的3.3%；陈一帆以货币出资200万元，占注册资本的20%。同日，成立新一届股东会。股东会通过修改后的公司章程，选举蔡建淳为公司执行董事，变更公司监事为沈小红，颜小平不再担任监事职位。

2013年2月17日，何传利与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定何传利将其持有的上海添乐10%的股权共100万元出资转让给蔡建淳，转让价格为30万元；颜平与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定颜平将其持有的上海添乐6.7%的股权共67万元出资转让给蔡建淳，转让价格为16万元。

2013年5月24日，上海市工商局嘉定分局依法核准变更登记并向上海添乐核发变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更完成后，上海添乐股东持股情况为：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡建淳	货币出资	767.00	76.70
2	陈一帆	货币出资	200.00	20.00
3	罗斌	货币出资	33.00	3.30

合计	1000.00	100.00
----	---------	--------

此次股权转让价格较低，主要原因是随着 2011 年金添动漫的成立，2011 年至 2013 年期间上海添乐的部分业务已过渡到金添动漫，加之经营状况不佳，彼时上海添乐股东何传利、颜平与蔡建淳协商一致以较低价格将所持股权转让给蔡建淳，因此基于意思自治签订上述股权转让合同。蔡建淳已向何传利、颜平支付价款。此次股权转让合法合规，不存在潜在纠纷。

#### (4) 2015 年 7 月 13 日，第三次股权转让

2015 年 7 月 13 日，上海添乐经全体股东达成一致，不召开股东会会议，就以下事项达成一致意见：同意原股东罗斌将占公司注册资本 3.3% 共 33 万元的出资转让给股东蔡建淳；同意原股东陈一帆将占公司注册资本 20% 共 200 万元的出资转让给股东蔡建淳；变更后各股东的出资额及出资比例为：蔡建淳以货币出资 1000 万元，占注册资本的 100%。同日，原股东会撤销。股东通过新的公司章程。公司执行董事、监事不变。公司类型变更为一人有限责任公司。

2015 年 7 月 13 日，罗斌与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定罗斌将其持有的上海添乐 3.3% 的股权共 33 万元出资转让给蔡建淳，转让价格为 33 万元；陈一帆与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定陈一帆将其持有的上海添乐 20% 的股权共 200 万元出资转让给蔡建淳，转让价格为 200 万元。

2015 年 7 月 30 日，上海市嘉定区市场监督管理局依法核准变更登记并向上海添乐核发变更后的《企业法人营业执照》。

此次变更完成后，上海添乐股东持股情况为：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	蔡建淳	货币出资	1000.00	100
合计			1000.00	100

#### (5) 2015 年 12 月 30 日，第四次股权转让，第二次变更公司类型

2015 年 12 月 25 日，上海添乐通过股东决定：同意原股东蔡建淳将占公司注册资本 100% 共 1000 万元的出资转让给新股东金添动漫；公司执行董事、监事

不变。公司类型变更为法人独资有限公司。同日，公司通过新的公司章程。变更后上海添乐的股权结构为：金添动漫以货币出资 1000 万元，占注册资本的 100%。

2015 年 12 月 25 日，金添有限与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定蔡建淳将其持有的上海添乐 100% 的股权共 1000 万元出资转让给金添有限，转让价格为 318.20 万元。

2015 年 12 月 30 日，上海市嘉定区市场监督管理局依法核准变更登记并向上海添乐核发变更后的《营业执照》。

此次变更完成后，上海添乐股东持股情况为：

序号	股东名称	出资形式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	金添动漫	货币出资	1000.00	100
合计			<b>1000.00</b>	<b>100</b>

此次股权转让后，金添动漫完成对上海添乐的收购。由于上海添乐在金添动漫成立前已开展动漫休闲食品的销售业务，随着金添动漫的设立，上海添乐的业务逐渐过渡到金添动漫，但按照相关规定，商品对应的条形码具备唯一性，上海添乐所拥有的条形码无法转让给金添动漫。与此同时，公司实际控制人控制的上海添乐与公司存在潜在同业竞争。此次收购上海添乐是为了保留部分商品的条形码以及解决同业竞争，转让的价格是参考上海弘益会计师事务所有限公司于 2015 年 11 月 16 日出具的弘会专字（2015）第 114 号《审计报告》所确定的上海添乐截止 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产值 3,182,001.19 元，并结合上海添乐未来在金添动漫整体经营战略中的定位所确定，价格公允。

### 3、公司对子公司的管控及分工情况

#### （1）公司与子公司的分工情况

公司负责整体战略规划，而子公司服从和服务于公司的发展战略和总体规划。具体业务分工过程中，母公司负责动漫形象授权的取得与管理、设计，而金添食品后续将负责食品的生产与加工，上海添乐负责条形码的管理。

#### （2）公司对子公司的管控情况

为保证公司运营体系的决策效率、内控安全与资源的最有效配置，公司设有设计研发部、生产计划部、业务后勤部、销售管理部、市场部、人力资源部、财务部、新事业部、企业事务部、授权管理部等，并通过建立一体化的责权体系来保障母子公司之间的有效运营。母公司依法对子公司享有《公司法》规定的股东权利，母公司董事会对子公司章程制定、人事、财务、经营决策、信息管理、检查与考核等拥有决策权力。

**人员管控方面：**母公司通过子公司股东会行使股东权利并制定子公司章程，并依据子公司章程规定推选董事、股东代表、监事及高级管理人员。母公司向子公司委派或推荐的董事、监事及高级管理人员候选人员，由母公司董事会确定或提名。对于普通员工，子公司拥有自主招聘、培训及考核的权利。

**业务管控方面：**公司负责整体战略规划，而子公司服从和服务于公司的发展战略和总体规划。同时子公司发生购买或者出售资产（不含购买原材料或者出售商品等与日常经营相关的资产）、对外投资、提供财务资助、租入或者租出资产、赠与或者受赠资产、债权或债务重组、资产抵押、关联交易、对外担保、签订委托或许可协议等交易事项，应依据母公司章程及《广东金添动漫股份有限公司子公司管理制度》规定审议和决策。

**财务管控方面：**公司对子公司财务负责人实行委派制，统一由公司财务中心负责管理。子公司不得违反程序更换财务负责人。如确需更换，应向公司报告，经公司同意后按程序另行委派。子公司向公司报送的财务报表和相关资料包括但不限于：资产负债表、损益报表、现金流量报表、财务分析报告、产销量报表、向他人提供资金及提供担保报表等。未经公司批准，子公司不得提供对外担保。子公司确需提供对外担保或者子公司间进行担保的，应按照公司《对外担保管理制度》及子公司相关规定审核同意后方可办理。子公司根据子公司章程及公司章程、财务管理等相关制度的规定安排使用资金。子公司负责人不得违反规定对外投资、对外借款或者对外担保，不得越权进行费用审批。对于上述行为，子公司财务人员有权制止并拒绝付款，制止无效的可以直接向公司财务部报告。子公司应严格控制与关联方之间资金、资产及其他资源往来，避免发生任何非经营占用的情况。如发生异常情况，公司应及时提请公司董事会采取相应的措施。因上述

原因给公司造成损失的，公司有权要求子公司依法追究相关人员的责任。子公司在经营活动中不得隐瞒其收入和利润，私自设立帐外帐和小金库。

#### （七）公司重大资产重组情况

2015年12月25日，上海添乐召开股东会，审议通过同意原股东蔡建淳将占上海添乐注册资本100%共1000万元的出资以318.20万元的价格转让给金添有限。2015年12月25日，金添有限与蔡建淳签署《股权转让协议》，协议约定蔡建淳将其持有的上海添乐100%的股权共1000万元出资转让给金添有限，转让价格为318.20万元。本次定价系参考上海弘益会计师事务所有限公司于2015年11月16日出具的弘会专字（2015）第114号《审计报告》所确定的上海添乐截止2015年9月30日经审计的净资产值3,182,001.19元，并结合上海添乐未来在金添动漫整体经营战略中的定位而作价，价格公允。

2015年12月30日，上海添乐在上海市嘉定区市场监督管理局完成了上述事项的变更登记，收购完成后金添有限持有上海添乐100%的股权。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

**蔡建淳先生，董事长**，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（二）1、控股股东、实际控制人的认定及基本情况”相关内容。

**孙黎女士，董事**，1971年5月出生，中国国籍，具有美国永久居留权。2011年毕业于美国拉塞尔大学金融专业，硕士学历。2001年2月至2003年3月，任美国计算机科学公司（Computer Sciences Corporation）公司财务分析师；2003年4月至2006年4月，任美国胜科金仕达（SunGard）公司首席财务分析师；2006年5月至2014年7月，任美国宾科（Penn Engineering）公司分析师；2014年8月至2016年1月，任美国胜科金仕达（Sun Gard）公司金融会计经理。现任股份公司董事，任期三年。

**应明威先生，董事**，1965年2月出生，中国香港籍，具有香港永久居留权。大学文化。职业经历：1995年11月至1998年12月担任香港G2000服饰公司设

计经理；1999年3月至2004年3月担任耐克体育（中国）有限公司亚太区产品线经理；2004年3月至2007年7月担任新百伦国际亚太区设计主管；2007年7月至2013年7月，华特·迪斯尼（上海）有限公司创意总监；2013年7月至2014年9月，担任美泰玩具亚太有限公司亚太区设计总监；2014年10月至2015年11月，任东莞市博泰文化创意有限公司高级副总裁。现任股份公司董事，任期三年。

**刘玉华女士，董事**，1976年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2015年毕业于中央广播电视大学，会计学本科学历。1997年7月至1999年10月，任上海裕生食品销售发展有限公司出纳员。1999年10月至2001年8月，自由职业。2001年8月至2003年12月，任汕头东方企业商行主管。2004年1月至2005年7月，任上海添乐卡通食品销售发展有限公司会计。2005年7月至2006年8月，自由职业。2006年8月至2008年3月，任上海宏辉食品有限公司会计。2008年5月至2010年7月，任职台山市金候联食品有限公司会计主管。2011年4月至2016年2月担任金添有限财务经理。现任股份公司董事，任期三年。

**徐斌先生，董事**，1980年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权。1999年毕业于江西工程学院，大专学历。1999年12月至2000年9月，任雀巢（中国）有限公司合肥业务代表，2000年9月至2003年3月任雀巢（中国）有限公司皖南高级主管，2003年5月至2004年7月任壳牌（中国）有限公司汽车用油事业部上海客户经理，2004年12月至2006年5月任安徽品之味食品有限公司任销售总监，2006年6月至2008年4月任福建雅客食品有限公司宣城中心城市经理；2008年4月至2010年2月任福建雅客食品有限公司合肥中心城市经理，2010年3月至2012年2月任三棵树涂料股份有限公司江苏省区经理，2012年3月至2016年2月，任金添有限销售总监。现任股份公司董事，任期三年。

## （二）公司监事

**孙剑先生，监事会主席**，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构”之“（三）前十名股东或持有5%以上股份股东基本情况”相关内容。

**石海鹏先生，监事**，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于三峡大学生物工程专业，本科学历。2006年7月至2008年5月，任宜

昌三峡制药有限公司生产车间工序主管；2008年7月至2011年5月，任嘉顿食品（东莞）有限公司生产主任；2011年8月至2013年10月，任东莞南城新科磁电制品有限公司生产主管；2013年11月至2016年2月，任金添有限仓储物流部经理。现任股份公司监事，任期三年。

**吴新壮先生，职工代表监事**，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年毕业于清华大学，本科学历。1999年7月至2003年4月，任深圳市比亚迪实业发展有限公司生产部主管；2003年4月至2008年12月，任大宝（东莞）模具切削工具有限公司总务课课长；2009年3月至2012年5月，任广东大族粤铭激光集团股份有限公司总经理助理；2012年7月至2014年11月任东莞市华星镀膜科技有限公司总经理助理；2014年12月至2016年2月任金添有限人力资源部经理。现任股份公司监事，任期三年。

### （三）高级管理人员

蔡建淳，总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构”之“（三）前十名股东或持有5.00%以上股份股东基本情况”相关内容。

刘玉华，现任公司董事、财务负责人，基本情况详见本公开转让说明书本节之“四、（一）公司董事”相关内容。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

股东名称	职务	持股数量（股）		合计持股数量（股）	持股比例（%）		合计持股比例（%）
		直接	间接		直接	间接	
蔡建淳	董事长、总经理	20,000,000	111,940.25	20,111,940.25	73.42	0.41	73.84
孙黎	董事	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
应明威	董事	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
刘玉华	董事、财务负责人	0	2,126,864.75	2,126,864.75	0.00	7.81	7.81
徐斌	董事	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
孙剑	监事会主席	5,000,000	0	5,000,000.00	18.36	0.00	18.36
石海鹏	监事	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00

股东名称	职务	持股数量（股）		合计持股数量（股）	持股比例（%）		合计持股比例（%）
		直接	间接		直接	间接	
吴新壮	职工代表监事	0	0	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		25,000,000	2,238,805.00	27,238,805	91.78	8.22	100.00

## 五、公司最近两年的主要会计数据和财务指标

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第 22-00072 号《审计报告》，公司最近两年的主要财务数据如下：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	3,749.64	2,543.53
股东权益合计（万元）	2,677.58	1,299.13
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,677.58	1,201.61
每股净资产（元）	1.07	1.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	1.20
资产负债率（母公司）	28.59	58.39
流动比率（倍）	3.24	1.91
速动比率（倍）	1.65	0.97
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	8,105.44	2,658.81
净利润（万元）	196.65	-8.03
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	197.17	-6.98
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	196.65	-8.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	197.17	-8.02
毛利率（%）	30.94	28.68
净资产收益率（%）	12.92	-0.95
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.92	-0.95
基本每股收益（元/股）	0.17	-0.01
稀释每股收益（元/股）	0.17	-0.01
应收帐款周转率（次）	22.97	131.73

存货周转率（次）	7.94	3.26
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,536.94	170.24
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	0.31

相关财务指标的计算公式详见“第四节 公司财务”之“四、（一）报告期内主要财务指标”。

## 六、本次挂牌的相关机构

<b>（一）主办券商</b>	<b>东莞证券股份有限公司</b>
法定代表人	张运勇
住所	广东省东莞市莞城区可园南路1号
项目负责人	罗安琪
项目小组成员	郑诗源、陈卿、罗安琪
联系电话	0769-22110317
传真	0769-22118607
<b>（二）律师事务所</b>	<b>北京市炜衡（广州）律师事务所</b>
住所	广州市天河区花城大道18号建滔广场18楼
法定代表人	张小武
经办律师	罗培韡、彭国鹏
联系电话	020-22363939
传真	020-85269280
<b>（三）会计师事务所</b>	<b>大信会计师事务所（特殊普通合伙）</b>
执行事务合伙人	胡咏华、吴卫星
住所	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
经办注册会计师	李德华、孙秀清
联系电话	020-87697498、020-87697438
传真	010-82327668
<b>（四）资产评估机构</b>	<b>北京北方亚事资产评估有限责任公司</b>
住所	北京市东城区东兴隆街56号6-615
法定代表人	闫全山
经办注册资产评估师	朱宏杰、张玮
联系电话	010-83549216
传真	010-83549215

(五) 证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977
(六) 证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话	010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及产品

#### (一) 公司及子公司主营业务

公司主要从事动漫休闲食品的设计、生产、推广和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于制造业（C）中的食品制造业（C14）。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司属于制造业（C）下的“C14 食品制造业”，根据产品类别不同分属“C1419 饼干烘焙”和“C1421 糖果巧克力”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司所属行业为“C 制造业”门类下的“C14 食品制造业”，根据产品类别不同分属“C1419 饼干及其他焙烤食品制造”和“C1421 糖果、巧克力制造”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23 号），公司所属行业为“14 日常消费品”一级行业下的“1411 食品、饮料与烟草”之“141111 食品”之“14111111 包装食品与肉类”。

公司自设立以来，主营业务未发生过重大变化。公司专注于动漫休闲食品的设计、生产、推广和销售。将“动漫”与“食品”概念相结合，以动漫品牌授权为手段，专注运作青少年食品，传播动漫文化，是汇集众多世界知名动漫品牌的专业动漫休闲食品生产运营商。

公司拥有全资子公司上海添乐及金添食品，由于公司每一款进入商超的产品都需要有全国统一条形码，因此上海添乐主要从事商品条形码的管理工作；金添食品于 2015 年新设成立，主要从事动漫休闲食品的生产业务，目前暂无生产经营活动。

## （二）公司及子公司主要产品

报告期内，公司及子公司产品线涵盖零售价 4-40 元饼干、糖果及烘焙类等产品，其中饼干、糖果系列的产品的消费群体以幼儿及青少年为主，以口感佳、富含创意、造型新颖为特色，部分产品附赠特色玩具；而烘焙系列产品的消费群体以青少年及年轻白领为主。公司热销产品如下：

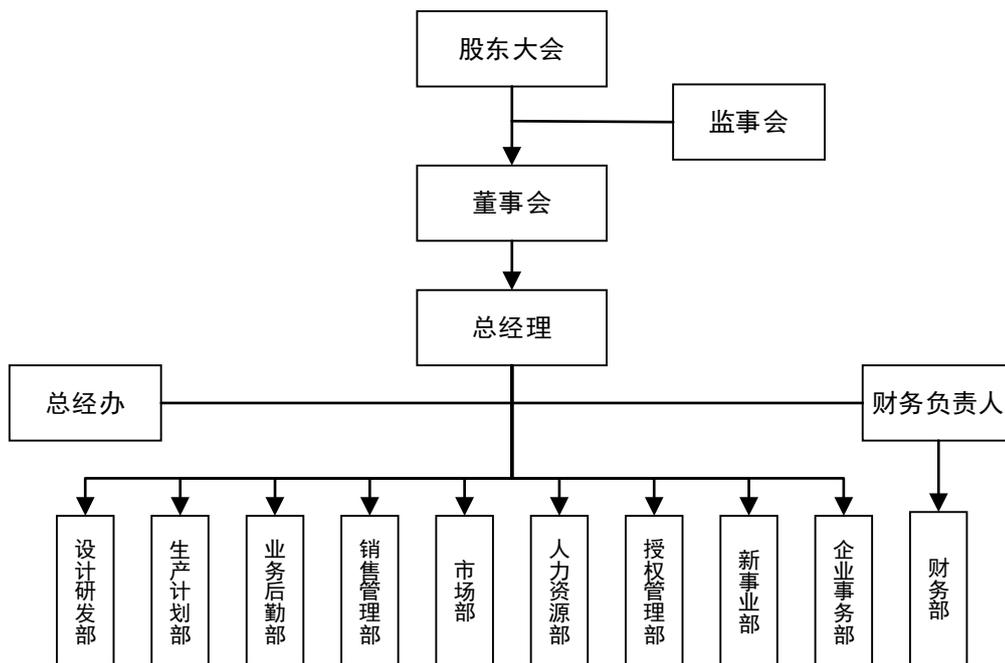
产品名称	产品图片	产品简介
伊脆薯条		“熊出没”系列香脆的薯条与原味的番茄酱有机结合，提出“爱伊脆，在一起”的广告宣传语，该产品宣传片在央视少儿频道和湖南金鹰卡通频道播出。
多嘴鱼饼干		自主品牌之一，特色鱼形饼深受幼儿喜爱，形象和名称已申请注册商标，外包装已申请国家专利。

产品名称	产品图片	产品简介
长棒饼干		<p>“奥特曼”系列将经典的“奥特曼”形象配合鲜艳的色彩，深受青少年喜爱。</p>
奥特蛋		<p>蛋型奥特曼形象包装与“奥特蛋”产品名相对应，吸引消费者眼球。</p>
巧魔方脆蛋糕		<p>“哆啦 A 梦”系列酥脆巧克力蛋糕干。</p>
院线产品（薯条杯/铁蛋/脆蛋糕/105G 果汁软糖）		<p>院线系列产品是配合“捉妖记”、“柯南”电影上映的专供产品，与品牌电影互做宣传。</p>
勇士杯		<p>“铠甲勇士”系列蘸酱饼干条产品，类型新颖。</p>

产品名称	产品图片	产品简介
<p>蔓巧脆蛋糕干</p>		<p>“迪士尼”系列产品，独立小包装，方便卫生，受到广大白领人士且具有迪士尼情结的人士的喜爱。</p>
<p>果汁软糖</p>		<p>“105G 果汁软糖”包含巴拉啦系列，哆啦 A 梦系列，樱桃小丸子系列。</p>

## 二、内部组织结构及业务流程

### (一) 公司内部组织结构



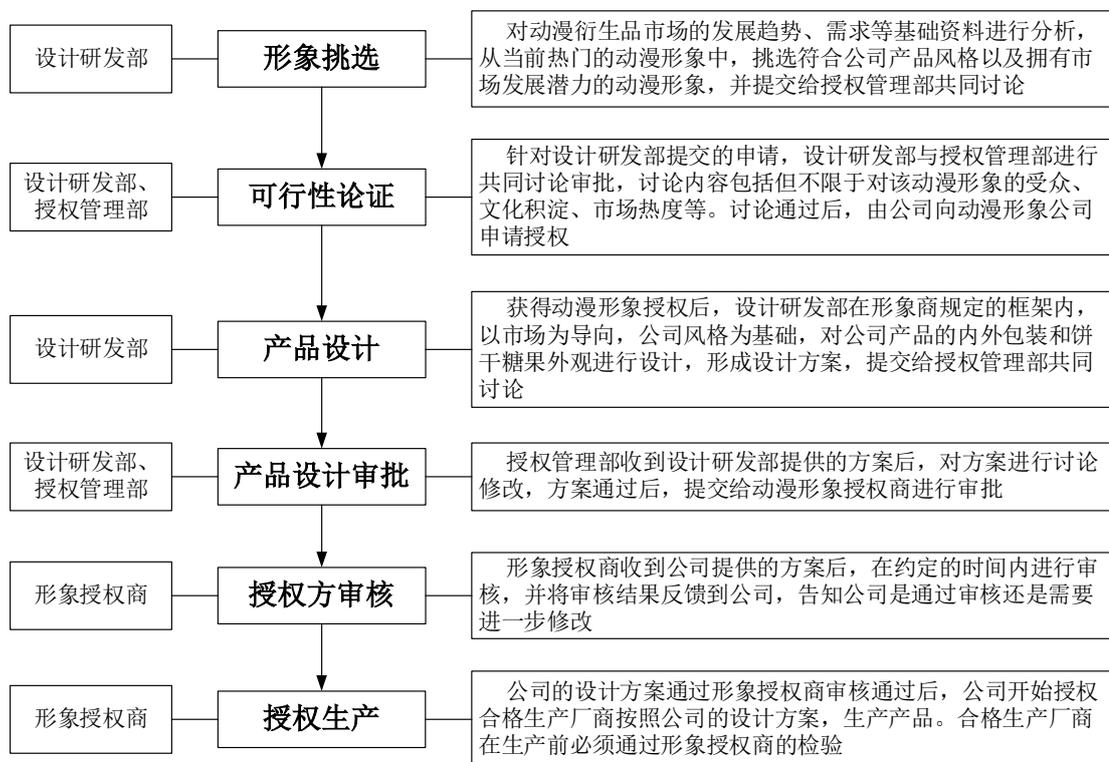
### (二) 主要业务流程

#### 1、产品设计流程

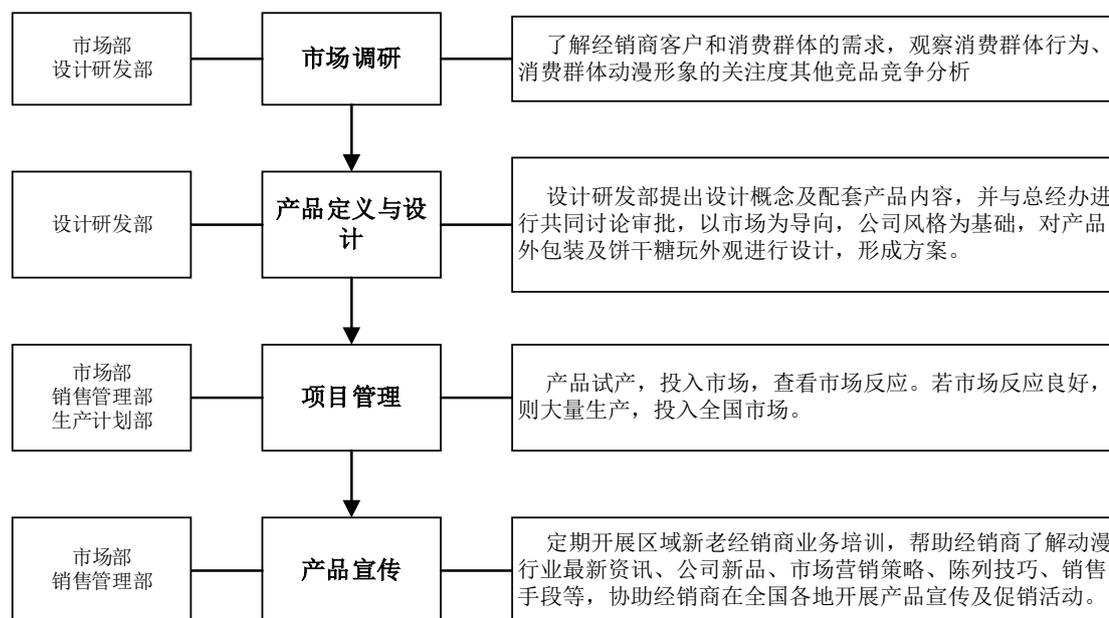
公司内设的授权管理部和设计研发部负责产品的授权形象获取工作及设计

工作。

授权产品设计生产流程具体如下：



原创产品设计生产流程如下：

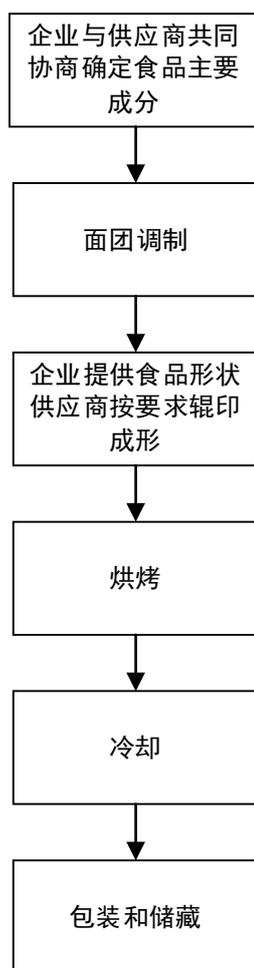


## 2、委外生产流程

公司设有子公司广东金添食品有限公司负责食品生产，但金添食品目前暂未

实际经营，因此在报告期内，公司主要以委外加工生产的模式进行生产。由于公司经营食品种类繁多，包括各类饼干、糖果、烘焙薯条等等，公司正积极开拓更多食品种类及口味，为了保证食品生产供应，公司未来将采用自行生产及委外加工生产模式相结合的方式进行食品生产。

(1) 委外生产加工流程：



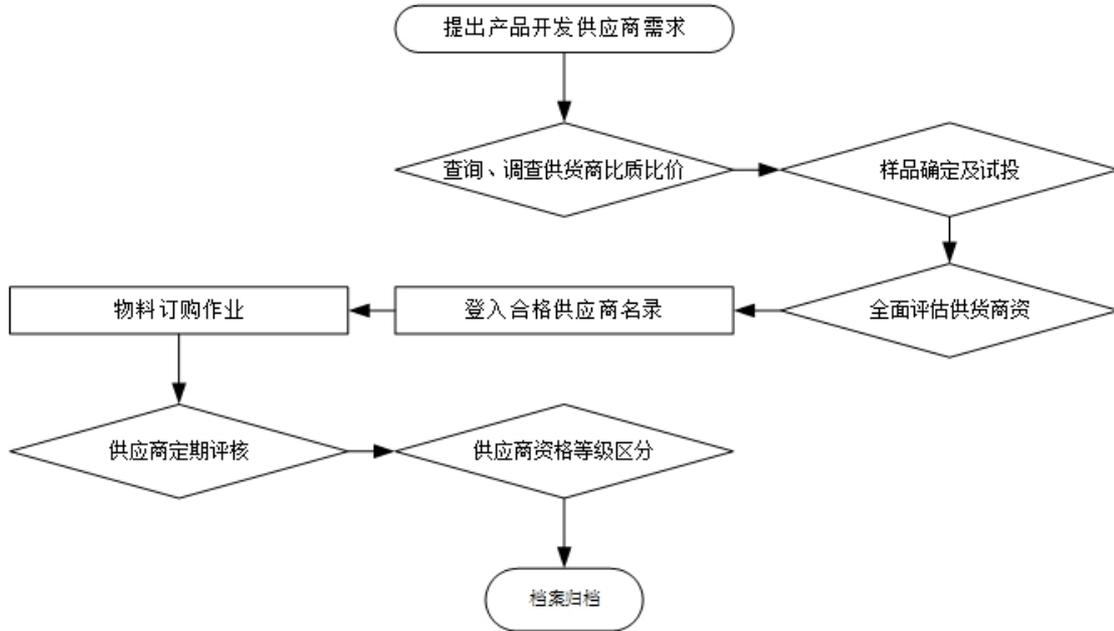
公司产品的核心要素包括动漫形象、包装设计、食品图案设计等，由企业根据产品的定位、消费人群、销售渠道等确定产品使用的形象、食品形式等，由企业 与供应商共同协商确定食品的主要成分，并由供应商按企业要求制造相应图案或形状的食品。

(2) 供应商筛选流程

公司设有业务后勤部，负责产销协调、仓储物流；生产计划部负责生产计划

制定、采购管理、品控管理工作。

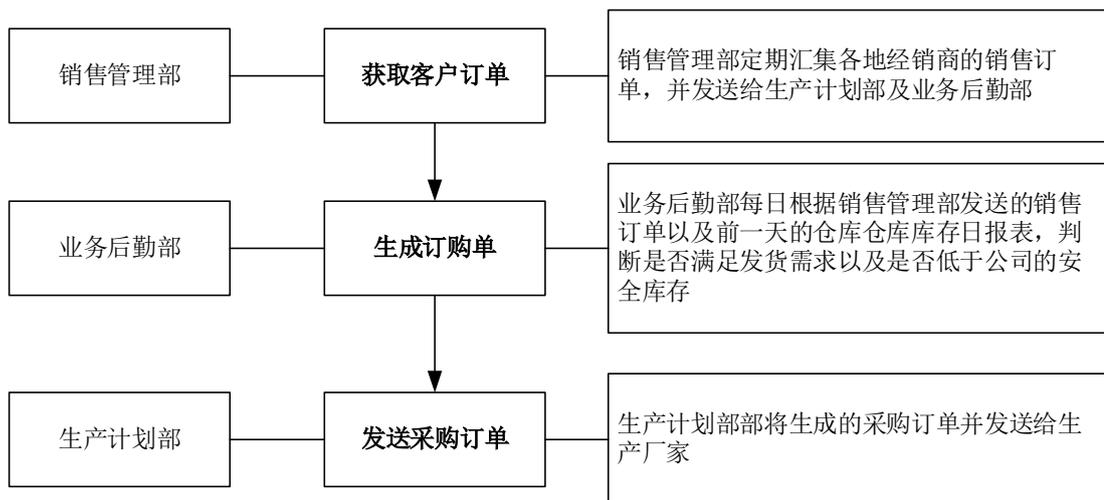
公司所处行业为食品制造业，为保障每一位客户的健康安全，公司对于委外生产厂商制定了《供应商评估流程》、《品质管理部管理制度》，建立了严格的管理制度、甄选流程以及日常生产管理制度。合格供应商评选及后续管理流程如下：



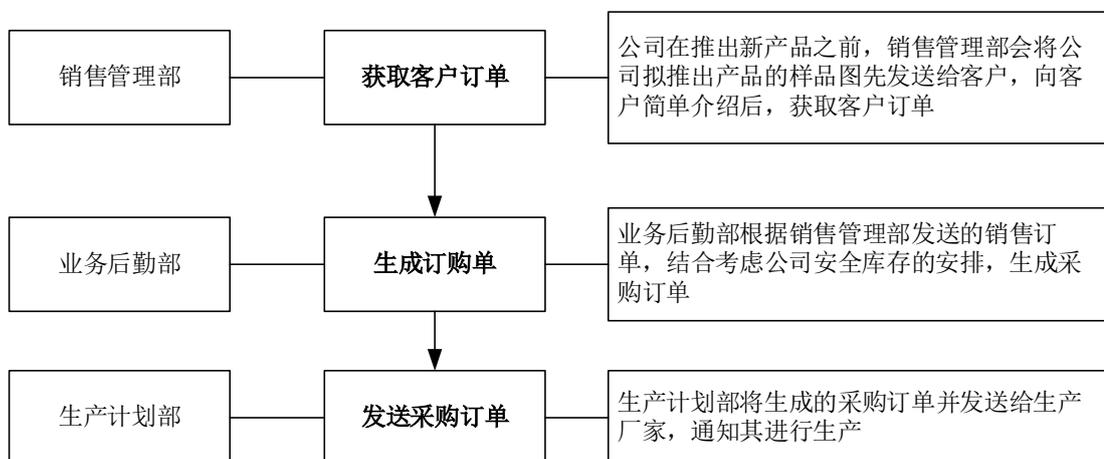
### 3、计划采购流程

公司目前以委外加工的生产模式为主，采购模式为公司进行产品自主设计，向委外生产厂家提出产品要求，由生产厂家进行物料采购及生产。依据公司制定的《采购管理程序》以及实际工作经验，具体采购流程如下：

#### (1) 常规货物采购（已上市商品）



(2) 新推出商品采购



4、仓储管理流程

公司目前并未建有或者租用仓库，采用与物流供应商及食品生产厂商合作的方式进行仓储管理。

根据公司与江西建安物流有限公司签订的配送服务合同，公司向建安物流支付仓储运费，不再额外支付管理费用。建安物流负责管理公司货物的储存和运输，代购买相应货品价值的保险，代管理期间出现的货物毁坏损失超过保险赔偿金额部分，由建安物流承担。公司定期或不定期对仓库进行抽检，对不规范的情况提出整改意见，建安物流负责根据提出的意见进行整改。

5、销售管理模式

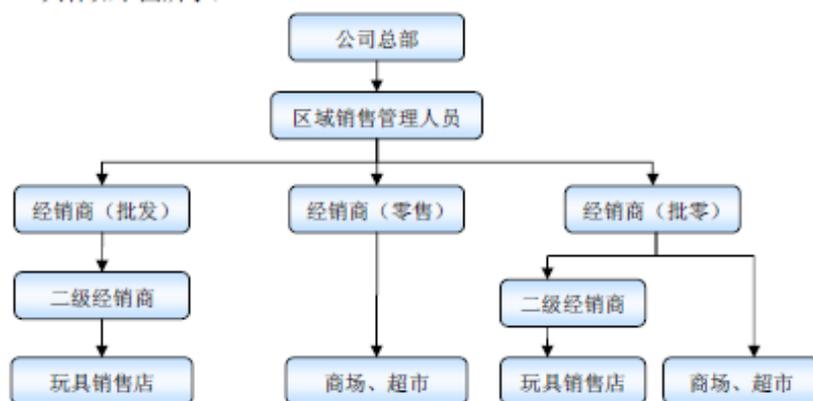
公司产品全部内销，公司目前采用以经销商为主，院线、连锁超市、电商平

台销售为辅的销售模式。

### （1）经销商销售模式

公司将全国分为北区、西北区、江浙区、西南区、中南区、江西区、海上广区（海南、上海、广西）、广东区等 8 个区域，公司在每个区域及下属城市均设有区域销售管理人员，负责公司系列产品在各个区域的市场推广、经销商和销售终端的维护等活动。目前公司已与全国各家区域总经销商建立了长期稳定的合作关系，在全国建立起一个完善的销售网络体系。通过批发、零售以及批零等方式，公司产品已进入了分布在全国各地的多家连锁百货商场、KA 卖场，已陆续进入沃尔玛、家乐福、大润发、华润万家等大型 KA 系统和全国各地的主要连锁系统。同时有效的采取了扁平化的渠道建设策略，在二三线城市里占有一定市场份额。公司与经销商签订框架性协议合同进行销售并结合省地市级的客户需求制定全国或区域性促销推广方案。公司设有销售管理部，负责订单处理、货运跟踪、售后服务等工作。

经销商模式具体如图所示：

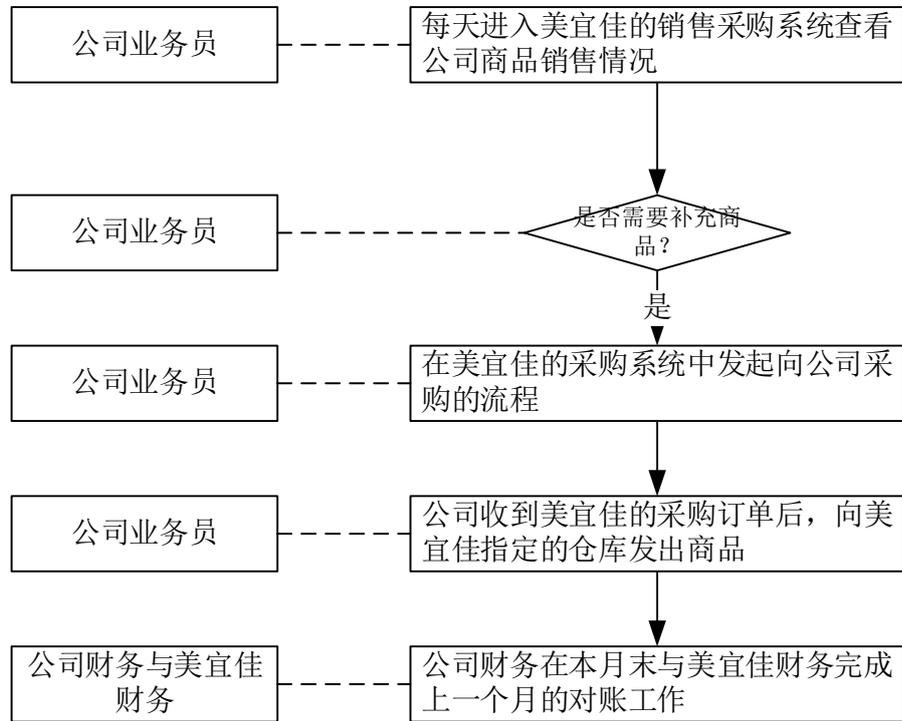


### （2）院线

公司以电影为纽带，与全国各大影院开展合作，配合动漫大电影的宣传进行产品设计，并引进院线配合电影上映期间的销售。

### （3）连锁超市直销模式

2015 年下半年起，公司直接面向连锁超市进行销售，目前客户包括美宜佳（东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司），业务模式如图所示：



(4) 电商平台直销模式

2015 年下半年起，开展电商平台销售业务，主要利用第三方知名平台如淘宝、京东等，开设品牌旗舰店销售产品。

6、质量控制

公司建立了完整的食品质量控制体系，包括制定了供应商甄选办法、供应商资质审查、商品验收入库及仓储管理，选择专业仓储物流公司。公司从产品的采购、仓储物流、销售等环节均采用了严格的监管措施，以保证产品质量及安全。

(1) 委外生产环节

公司拥有一套严格的供应商筛选流程，从供应商质量控制意识、生产设备、产能、良品率、组织架构、资质等各方面进行考察，只有获得全国工业产品生产许可证等资质的企业才能获得企业供应商资格。同时为保证产品质量稳定及供应及时，公司拥有长期合作的生产基地，如台山市金奥联食品有限公司、东莞市旺

福园食品有限公司、广州市徕富食品有限公司、善龙食品（南通）有限公司，江门一威食品有限公司。

主要供应商已获资质如下表：

供应商名称	业务资质	有效期限
台山市金奥联食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.7.28 至 2017.7.27
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.7.9 至 2018.7.8
东莞市旺福园食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.12.24 至 2018.04.23
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.19 至 2017.6.15
广州市徕富食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.5.27 至 2017.7.10
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.26 至 2017.5.6
	HACCP 质量认证	2015.6.8 至 2018.6.7
	清真证书	2015.12.22 至 2016.12.21
	安全生产标准化三级企业证书	2015.9.28 至 2018.9
善龙食品（南通）有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.11.11 至 2017.10.6
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2014.10.6 至 2017.10.5
江门一威食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.6.5 至 2017.12.27
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.3 至 2018.6.2
	HACCP 质量认证	2015.6.3 至 2018.6.2
汕头市金漫糖果玩具有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.1.20 至 2017.1.19
汕头市泰林实业有限公司	全国工业产品生产许可证	2013.11.13 至 2016.12.16
台山市金候联食品有限公司	全国工业产品生产许可证	<b>2013.4.28 至 2016.8.30</b>

①公司主要委托加工厂商具体情况如下：

委托加工厂商名称	委托加工产品	法人代表	股东	关联关系
东莞市旺福园食品有限公司	饼干、烘焙类食品	蔡思川	蔡思川	报告期内属于关联方（已转出）
广州市徕富食品有限公司	饼干、膨化类食品	姚仕芳	惠佳企业有限公司	无关联关系
汕头市金漫糖果玩具有限公司	糖果系列产品	詹淳铭	陈颖、陈丹阳、詹淳铭	报告期内属于关联方（已转出）

台山市金候联食品有限公司	饼干类食品	谢志强	谢志强	报告期内属于关联方（已转出）
台山市金奥联食品有限公司	饼干类食品	罗建设	罗建设、林沛然	无关联关系
汕头市泰林实业有限公司	饼干、糖果类食品	詹淳源	詹淳源、林佩妆、詹淳铭	无关联关系
江门一威食品有限公司	饼干系列产品	麦威源	麦常光、莫荣添	无关联关系
善龙食品（南通）有限公司	糖果系列产品	李承东	英属维尔京善龙亚洲有限公司	无关联关系

②公司与委托加工厂商的委托加工合同、公司董事、监事、高级管理人员的调查表以及登陆全国企业信用信息公示查询，报告期内，股东蔡建淳投资了东莞市旺福园食品有限公司，2015年7月23日，蔡建淳已将持有的东莞市旺福园食品有限公司所有股权转让给无关联第三方蔡思川。股东蔡建淳投资了汕头市金漫糖果玩具有限公司，2015年7月21日，蔡建淳已将持有的汕头市金漫糖果玩具有限公司所有股权转让给无关联第三方陈颖、陈丹阳、詹淳铭。公司股东蔡建淳投资了台山市金候联食品有限公司，2015年11月16日，蔡建淳已将持有的台山市金候联食品有限公司所有股权转让给无关联第三方谢志强。目前，这三家委托加工厂商已与公司无关联关系。

公司的其他委托加工厂商（广州市徕富食品有限公司、台山市金奥联食品有限公司、汕头市泰林实业有限公司、江门一威食品有限公司、善龙食品（南通）有限公司）与公司的董事、监事以及高级管理人员不存在关联关系。

③2014年度及2015年度公司主要委托加工厂商采购金额及占比如下：

委托加工厂商名称	2014年		2015年	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
东莞市旺福园食品有限公司	2,381,230.94	14.31	1,927,537.44	3.39
广州市徕富食品有限公司	6,074,565.50	36.50	37,560,353.63	66.02
汕头市金漫糖果玩具有限公司	-	-	1,784,653.21	3.14
台山市金候联食品有限公司	773,162.36	4.65	-	-
台山市金奥联食品有限公司	566,736.77	3.41	7,572,560.73	13.31
汕头市泰林实业有限公司	2,280,273.49	13.70	4,208,269.57	7.40

委托加工厂商名称	2014 年		2015 年	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
江门一威食品有限公司	1,946,438.48	11.70	1,527,073.53	2.68
善龙食品（南通）有限公司	2,265,515.47	13.61	645,761.26	1.14
合计	16,287,923.01	97.87	55,226,209.37	97.07
采购总额	16,642,578.17	100.00	56,894,328.72	100.00

④食品生产具有特殊性，对安全性要求较高，一旦选定供应商后，公司为保证生产产品质量稳定，一般不会更换供应商，因此在报告期内，公司委托加工厂较为固定，但由于委托加工厂商只需具备相应的资质和设备，可选择范围广泛，替代性较强，且公司主要将食品生产环节委托外部厂商，并不涉及动漫形象、包装设计、食品图案设计等产品核心要素，故公司对委托加工厂商不存在重大依赖。

## （2）生产过程品质管理

为保证产品品质，监督外协供应商产品品质，公司制定了《品质管理部管理制度》，公司设置食品 QC 和玩具 QC 岗位，负责驻点委外生产厂商，监督并统计各生产工厂的实际质量运行情况，关注是否能切实做到公司所指定的标准。

公司目前拥有 QC3 人，实行随机轮岗调配制度，在各个负责的工厂严格按照各产品的检查标准，对来料、制成品、成品、辅料等做抽样检查工作。公司采用最新国际抽样管理标准进行抽样检查，发现不符合标准的产品及时记录并向部门主管汇报。

除了 QC 外，公司设置体系专员，定期对生产工厂的现场卫生管控、过程控制、体系运行、追溯响应、检测测量、质量保证、人员品质意识等方面进行现场验证、评估、监督，协助并监督工厂对不符合要求的地方进行整改。

公司设置了一系列针对委外生产模式的管理制度，并在实践中严格执行，所以公司在报告期内并未发生产品质量问题。

## （3）仓储物流环节

公司制定了《仓库管理制度》、《物流配送服务准则》，对商品的验收入库、

仓储管理、出库流程做了相关规定，并明确了商品的验收标准；公司商品存储符合食品卫生管理、防火安全和储运的相关要求；

**入库：**仓库接到收货通知后，根据货品的情况，合理的安排仓位。在收货过程中，若发现数量与送货单不符、货物破损等原因，应及时通知业务部负责人，联系部门经理处理，经上级领导批准后，方可安排入库。货品验收合格后，仓管签收来货厂家的送货单需备注实收数量、批次、生产日期，收货时间、并签名确认。确认无误后，安排入仓。

**仓储管理：**货品入库后，加强保管措施：防水、防潮、防损。根据货品原有的堆位进行摆放，必须做到“整齐划一、过目有数、成行成列”；产品放置时地面有木踏板、塑料踏板等隔离地面，产品不贴墙码放，码放要求离地（墙）15-20公分左右。产品堆高建议不超过 2.5 米-2.7 米，不同规格、批次，不同口味的产品分开堆放，保持空气流通。仓库管理员对库存产品是否有污染、损坏、变质等情况做定期检查并及时报告处理。库区内有零数、烂包装的货品，必须放在指定区域待处理。

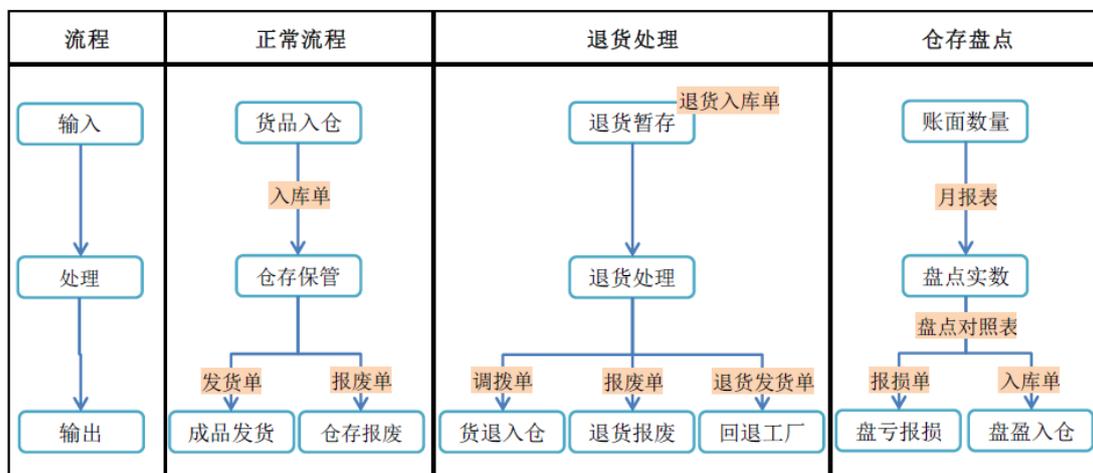
**盘点：**A、日盘：仓库文员在每日把当天所有的单据全部录入完毕，打印库存报表。仓管员准时盘点，对账发现有异常的问题，应查明原因，并将情况反馈给部门经理。每日的盘点差异表必须每天传真或以其他方式交给部门经理备查。  
B、月盘：每月的月盘由相关部门一起盘查，仓库所有的货品。需要报损或不能发货的货品经相关部门签定后，能报损的作报损处理，盘点后双方签字确认（如因受潮，虫、鼠害等）。并随时做好货架挂网及礼品的收、发保管工作。

**出库：**接到公司发货单后，仓管根据销售单的品种、规格、数量、分客户进行配货。已经配好的货物按客户分开，放在待发货区域。遵循“先进先出”的原则，根据销售单的数量发货、减堆位卡、检查卡物是否一致。每天不定期检查，若发现没有减卡、卡物不一致的，要及时更正。装货时要小心轻放、不能摔撞，严禁一切人为可能损坏的行为。严禁无任何单据货物出库。

**退货处理：**所有退货，仓管员检查盘点如包装完好度后需要及时填报，如退货破损、品质异常的，需及时跟进相关业务部门处理。相关样品附送，必须如实记录。如确需报废。需业务部门下发通知，仓库核数，如实报废。并保存相关记

录。若所退货物无破损或品质异常，则货物在业务部门审核后，方可入账，正常入库放回堆位，并做好堆位卡的记录。优先付运。

仓库管理流程图：



### 7、售后管理

为使顾客投诉及时得到处理，改善和提供公司产品的质量和服务，确保顾客满意，公司制定了《客户投诉控制程序》。对于重大事件或客户投诉，公司应急处理流程如下：



公司设立生产计划部,生产计划部下设品控管理部门,根据公司制定的《客户投诉控制程序》,当发生因食用公司产品后对消费者身体造成伤害,引起质量监督部门及新闻媒体的介入,可能造成重大经济或商誉损失,以及产品批次出现质量异常事件时,公司立即启动应急措施,成立应急指挥中心,销管部将事态最新进展及《顾客意见记录表》反馈于公司总经理及品控研发部。应急指挥中心组织相关人员制定相应预防整改措施及赔偿方案。品控研发部对该批次产品进行调查及分析。并将调查结果反馈于总经理及责任部门进行整改。最后安排人员前往现场进一步核实,将该批次产品进行召回,并及时与顾客协商赔偿事宜。

## 8、产品质量事故处理

公司为进一步规范对产品质量问题或食品安全问题的紧急处理能力,公司制定了《产品质量控制应急预案》,制定了应对突发产品质量事故或安全问题的迅速反应体系,最大限度地减少甚至消除产品质量或安全问题对公司所产生的损失及负面影响。

公司依据事故影响程度不同将质量事故分为四级,其中一级质量事故指大量的产品中存在可能对人体造成严重危害的质量问题,或产品已经对人体造成严重危害的事件;社交媒体发布公司的产品存在质量或食品安全问题;其它的严重影响公司整体形象,给公司的经营带来严重风险的质量事故。该类事故处理方案由质量部门及时发布质量信息,并组织全体小组成员,各涉及部门提供建议,由公司总经理最终进行综合评定确定处理方式,如对问题产品进行召回或就地销毁及其它方式。

因此,如面临食品安全事故等负面因素时,公司具备完备的内控能力及相关事故应急处理措施。

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

公司的核心技术主要体现在产品的设计能力,通过分析目标客户消费偏好,对动漫食品的外包装进行设计,使食品本身与动漫形象有效结合,从而推动产品销量。目前公司拥有“多嘴鱼”、“巧魔方”、“伊脆”、“噢呀”等原创品牌,取得“迪士尼系列”、“铠甲系列”、“巴啦啦小魔仙”、“奥特曼系列”、“樱桃小丸子”、“哆啦 A 梦”、“喜羊羊与灰太狼”、“熊出没”等国内外一线动漫形象授权。

公司主要从事动漫休闲食品的设计、生产、推广和销售,动漫休闲食品属于动漫产业链中动漫衍生品行业环节。动漫衍生产品包装设计主要需要考虑动漫形象的引进、包装形状、包装大小、颜色搭配、产品内容、受众群体、销售渠道等因素,动漫形象的形态必须考虑多种表现形式,以适合不同产品和目的的使用。一款拥有优秀设计的食品,除了能激发顾客购买的欲望,更可以使一款食品成为一件艺术品。公司拥有一批专业的产品设计人员,熟悉动漫元素的初始创造背景、

文化意义，能更精准地根据定位人群及渠道形式设计产品、包装及图案，设计团队不断地从创新性、宜人性和可行性着手，不断地针对顾客审美观的变化，设计出令人赏心悦目的产品。

### 1、动漫形象挑选环节

公司动漫形象挑选主要采取以产品定形象的方式，公司首先确定设计产品的受众群体及预计投放的渠道，再选择合适的动漫形象进行设计。

#### (1) 根据目标客户群体挑选动漫形象

对消费群体特有心理特征的把握，运用到包装设计中能更好地吸引消费者，以达到刺激其消费的目的。

##### A、儿童、青少年群体

公司的大部分产品主要是面向 18 岁以下的儿童及青少年，该年龄段消费群体具有强烈的认知欲望，对新鲜事物的接受能力比较强，但在消费上缺乏计划，对产品价值没有概念，极易产生消费冲动。消费特点是自主性强且消费意识强，因此该类群体更倾向于选择具有独特个性特色和文化背景的包装设计。

在青少年在购买动漫衍生品的动机中，“兴趣爱好”是最主要的动机成因。此类消费人群更容易倾向于新颖、有特色的包装造型，因此动漫形象以可爱、色彩丰富鲜艳、视觉效果强烈为主。

##### B、20-25 岁青年群体

动漫衍生品的目标客户不仅仅专属于青少年，由于动漫文化的持续性，很多当年热爱动漫的青少年成长后，仍热衷于动漫，因此衍生出青年动漫消费者群体。

男性通常喜欢富有活力、动感、流畅线条，以及充满酷玩意味的的设计，而女性则更偏向于可爱、色调亲和、造型柔美的设计。且这类年龄段的消费者追求包装质感、图案简洁，因此产品包装的动漫形象以经典或时尚为主。

#### (2) 根据销售渠道选择动漫形象

由于动漫形象拥有其独特的生命周期，部分动漫形象艺术水准较高，在市场已具有一定的社会影响力及具有规模的受众群体，往往具有较长的生命周期，如

米老鼠、哆啦 A 梦等。对于需要申请固定条码的商超产品，公司倾向于选择此类经典动漫形象，更有利于公司市场及收入稳定。

同时，中国电影市场增长迅速，动漫大电影的崛起让市场上涌现一批新兴动漫形象，这类形象的生命周期通常取决于电影的放映周期及电影市场影响力，所以院线渠道的产品，公司往往选择具有时效性的动漫形象，并配合电影同步进行形象宣传。

## 2、包装设计环节

包装设计涉及形态、色彩、功能、材料工艺与技术结构等多个要素，结合工业设计、平面设计及材料工艺等学科内容，进行图案组织和色彩搭配，尤其是动漫食品包装，并不是简单套用低年龄层儿童动漫产品的包装形式，而是更需要同时关注消费群体的消费偏好，对整体装潢、结构、材料乃至文化性的设计方面加以糅合，适当地融入消费者的个性诉求，体现产品的“新、奇、乐、趣”。

公司在包装设计方面拥有丰富经验，拥有独立的包装设计部门及多年设计经验的设计团队，在动漫角色、道具或场景属性的基础上，以动漫元素体现为主，进行整体图案的组织 and 色彩搭配，在形态、明度、色调中寻求平衡，增加细节、多种形象神态组合等，使这些角色道具或场景更适合于消费群体、市场环境、销售渠道性质、产品定位等。

公司包装设计在整体装潢上突显主题，无论从产品分类角度，还是从消费者购买心理的角度，动漫产品包装上的文字和图形，都体现出明确的主题性。通过巧妙地将创意体现在图形、文字语言以及版面设计中，利用独具个性的视觉效果来吸引消费者眼球。

动漫食品包装色彩的合理运用能强化包装的主题意喻，反映出产品的性格，或使其具备较好的视觉冲击力，通过色彩的对比、装饰等手法表现情感，获得消费者的共鸣与喜爱。

公司包装设计选材丰富，遵循产品自身风格，满足动漫产品新奇造型的要求。如针对青少年，公司通过选择合适的动漫包装材质，用以体现其硬朗风格，如硬纸板、金属、有机玻璃等材料，或内置卡通形象玩具吸引青少年；而对于少女，

动漫包装可选择柔软的材质，如纸张、环保塑料袋、织物等，体现其柔美风格。

公司包装设计注重产品内涵与动漫文化相结合。动漫文化的魅力是产生动漫衍生品购买行为的根本原因，消费者把对动漫作品的理解和热爱迁移到相应的动漫衍生品之上。在动漫食品包装上尊重动漫文化内涵，使其文化同包装有机的结合，更好地传达动漫食品同动漫本身的联系和延续性。

## （二）主要无形资产

### 1、专利技术

公司重视知识产权保护，权属清晰不存在潜在纠纷。

截至本公开转让说明书签署日，公司共获得 5 项专利，其中外观设计专利 5 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	权利人	类型	申请日&授权公告日	期限
1	糖果盒	ZL:201430129161.1	广东金添动漫投资有限公司	外观设计专利	2014.5.13 & 2014.11.26	十年
2	包装盒多嘴鱼	ZL:201430207141.1	广东金添动漫投资有限公司	外观设计专利	2014.6.27 & 2014.12.3	十年
3	包装盒长棒	ZL:201430207360.X	广东金添动漫投资有限公司	外观设计专利	2014.6.27 & 2014.12.3	十年
4	食品包装盒	ZL:201430337357.X	广东金添动漫投资有限公司	外观设计专利	2014.9.12 & 2015.4.22	十年
5	食品包装盒	ZL:201530196459.9	广东金添动漫投资有限公司	外观设计专利	2015.6.15 & 2015.12.23	十年

### 2、著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司共获得 2 项著作权，具体情况如下：

序号	作品名称	著作权人	类别	登记号	登记日期	取得方式
1	三国机甲风	广东金添动	F 美术	粤作登字	2014.5.20	原始取得

	云之系列人物	漫投资有限公司		-2014-F-000 01525		
2	捣蛋三国	广东金添动漫投资有限公司	F 美术	粤作登字 -2015-F-000 01788	2015.3.11	原始取得

### 3、注册商标

#### (1) 公司已获得授权的注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司共有 24 项注册商标使用权，具体信息如下：

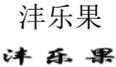
序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
1	DULCPDULCPS 及图 	广东金添动漫投资有限公司	-	12232852	3	浴液；洗发液；洗面奶；化妆品；美容面膜；香水；芳香精油；牙膏；护发素；香皂	原始取得	2014.8.14 至 2024.8.13
2	DULCPDULCPS 及图 	广东金添动漫投资有限公司	-	12232775	16	铅笔；文具；文具盒（文具）；橡皮擦；钢笔；笔记本；削铅笔器（电或非电）；文件夹；涂改液（办公用品）；绘画材料	原始取得	2014.8.14 至 2024.8.13
3	DULCPDULCPS 及图 	广东金添动漫投资有限公司	-	12232622	30	咖啡饮料	原始取得	2014.10.0 7 至 2024.10.6
4	奥特旦 	广东金添动漫投资有限公司	-	13807796	30	甜食（糖果）；牛奶硬块糖（糖果）；巧克力；软糖（糖果）；麦芽糖；糖果；面包干；燕麦食品；以谷物为主的零食小吃；以	原始取得	2015.3.7 至 2025.3.6

序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
						米为主的零食小吃		
5	巧魔星 	广东金添动漫投资有限公司	-	13077218	30	饼干；蛋糕；面包；甜食；巧克力；谷物制食品；馅饼（点心）；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；小黄油饼干	原始取得	2015.2.7 至 2025.2.6
6	巧魔方 	广东金添动漫投资有限公司	-	13077269	30	饼干；蛋糕；面包；甜食；巧克力；谷物制食品；馅饼（点心）；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；小黄油饼干	原始取得	2015.2.7 至 2025.2.6
7	巧魔方哈仕脆 	广东金添动漫投资有限公司	-	13077295	30	饼干；蛋糕；面包；甜食；巧克力；谷物制食品；馅饼（点心）；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；小黄油饼干	原始取得	2015.2.7 至 2025.2.6
8	巧魔方马拉酥 	广东金添动漫投资有限公司	-	13077326	30	饼干；蛋糕；面包；甜食；巧克力；谷物制食品；馅饼（点心）；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；小黄油饼干	原始取得	2015.2.7 至 2025.2.6
9	A梦杯 	广东金添动漫投资有限公司	-	14126195	30	饼干；蛋糕；面包；甜食；巧克力；馅饼（点	原始取得	2015.4.14 至 2025.4.13

序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
						心);以谷物为主的零食小吃;以米为主的零食小吃;糖果;糕点		
10	长棒 	广东金添动漫投资有限公司	-	14310724	30	茶饮料;巧克力;糖果;软糖(糖果);饼干;面包干;以谷物为主的零食小吃;以米为主的零食小吃;以米为主的零食小吃;虾味条	原始取得	2015.5.14至2025.5.13
11	三国机甲风云 	广东金添动漫投资有限公司	-	14310995	30	茶饮料;巧克力;软糖(糖果);糖果;面包干;饼干;以谷物为主的零食小吃;以米为主的零食小吃;虾味条;冰淇淋	原始取得	2015.5.14至2025.5.13
12	多嘴鱼 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售有限公司	6241914	30	饼干;麦芽饼干;曲奇饼干;华夫饼干;薄烤饼;姜饼;克力架饼干;以谷物为主的零食小吃;以米为主的零食小吃;小黄油饼干	继受取得	2010.1.28至2020.1.27
13	多嘴鱼 	广东金添动漫投资有限公司	-	11220310	30	饼干;麦芽饼干;曲奇饼干;华夫饼干;小黄油饼干;薄烤饼;以米为主的零食小吃;姜饼;馅饼(点心);以谷物为主的零食小吃;	原始取得	2013.12.7至2023.12.6

序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
14	添乐卡通王 	广东金添动漫投资有限公司	台山市金候联食品有限公司	8676868	30	饼干；糕点；可可制品；糖果；谷物制品；面粉制品；米果；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；含淀粉食品	继受取得	2011.10.7 至 2021.10.06
15	添乐卡通王 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售有限公司	4374268	30	肉；海参（非活）；鱼制食品；鱼（非活）；以果蔬为主的零食小吃；水果蜜饯；蛋；牛奶制品；以果蔬为主的零食小吃；加工过的坚果；	继受取得	2017.6.6
16	蔓巧 蔓巧	广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	14379985	30	咖啡；茶饮料；糖；糖；蜂蜜；以谷物为主的零食小吃；饼干；以米为主的零食小吃；谷类制品；以谷物为主的零食小吃；	继受取得	2015.5.28 至 2025.5.27
17	果巧星 	广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	14046773	30	肉；海参（非活）；鱼制食品；鱼（非活）；以果蔬为主的零食小吃；水果蜜饯；蛋；牛奶制品；以果蔬为主的零食小吃；加工过的坚果；	继受取得	2015.3.28 至 2025.3.27
18	果巧星 	广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	14046642	30	肉；海参（非活）；鱼制食品；鱼（非活）；以果蔬为主的	继受取得	2015.3.28 至 2025.3.27

序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
						零食小吃; 水果蜜饯; 蛋; 牛奶制品; 以果蔬为主的零食小吃; 加工过的坚果;		
19	添乐迷你 添乐迷你	广东金添动漫投资有限公司	汕头市旺得福贸易有限公司	8242789	30	食用葡萄糖; 牛奶硬块糖(糖果); 软糖(糖果); 糖果; 非医用营养粉; 热狗; 大饼; 谷类制品; 锅巴;	继受取得	2011.5.14 至 2021.5.13
20	蔓巧 蔓巧	广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	14379865	29	咖啡; 茶饮料; 糖; 糖; 蜂蜜; 以谷物为主的零食小吃; 饼干; 以米为主的零食小吃; 谷类制品; 以谷物为主的零食小吃;	继受取得	2015.5.28 至 2025.5.27
21	奥特金蛋 	广东金添动漫投资有限公司	-	13807804	30	麦芽糖; 牛奶硬块糖(糖果); 巧克力; 糖果; 甜食(糖果); 软糖(糖果); 面包干; 燕麦食品; 以谷物为主的零食小吃; 以米为主的零食小吃;	原始取得	2015.8.28 至 2025.8.27
22	泮乐果 泮乐果	广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	13369199	29	肉; 鱼制食品; 水果罐头; 腌制水果; 腌制蔬菜; 蛋; 牛奶制品; 食用油; 加工过的坚果; 干食用菌;	继受取得	2015.1.21 至 2025.01.20

序号	商标	商标权人	原商标权人	注册号	类别	核定商品	取得方式	有效期
23		广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	13369263	30	咖啡；茶饮料；糖；糖；蜂蜜；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；谷类制品；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；	继受取得	2015.2.14至2025.2.13
24		广东金添动漫投资有限公司	广州泮乐动漫科技有限公司	13369317	30	咖啡；茶饮料；糖；糖；蜂蜜；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；谷类制品；以谷物为主的零食小吃；以米为主的零食小吃；	继受取得	2015.2.14至2025.2.13

## (2) 公司正在申请的商标情况

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请的商标使用权共有 23 项，具体信息如下：

序号	商标	申请人	商标权人	注册号	申请日期	类别	取得方式	状态
1		广东金添动漫投资有限公司	-	16245410	2015.1.27	30	原始取得	已受理
2		广东金添动漫投资有限公司	-	16135417	2015.1.12	30	原始取得	已受理
3		广东金添动漫投资有限公司	-	16331728	2015.2.6	30	原始取得	已受理
4	洋洋脆	广东金	-	16983034	2015.5.19	30	原始	已受理

序号	商标	申请人	商标权人	注册号	申请日期	类别	取得方式	状态
	洋洋脆	添动漫投资有限公司					取得	理
5	添心 	广东金添动漫投资有限公司		17082388	2015.5.29	30	原始取得	已受理
6	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司		16376082	2015.2.12	16	原始取得	已受理
7	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司		16376069	2015.2.12	18	原始取得	已受理
8	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司		16376188	2015.2.12	25	原始取得	已受理
9	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16376199	2015.2.12	28	原始取得	已受理
10	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16376249	2015.2.112	30	原始取得	已受理
11	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16376353	2015.2.12	35	原始取得	已受理
12	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16376402	2015.2.12	38	原始取得	已受理
13	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16376460	2015.2.12	41	原始取得	已受理
14	捣蛋三国	广东金添动漫	-	16376628	2015.2.12	42	原始取得	已受理

序号	商标	申请人	商标权人	注册号	申请日期	类别	取得方式	状态
		投资有限公司						
15	捣蛋三国 	广东金添动漫投资有限公司	-	16375937	2015.2.12	9	原始取得	已受理
16	搅得乐 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售发展有限公司	7362431	2015.6.15	30	继受取得	已受理
17	薯诺 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售发展有限公司	8290346	2015.6.15	29	继受取得	已受理
18	噢呀 	广东金添动漫投资有限公司	台山市金侯联食品有限公司	9163178	2015.6.15	29	继受取得	已受理
19	噢呀 	广东金添动漫投资有限公司	台山市金侯联食品有限公司	9162997	2015.6.15	30	继受取得	已受理
20	BPPO 	广东金添动漫投资有限公司	台山市金侯联食品有限公司	9162948	2015.6.15	30	继受取得	已受理
21	添乐卡通王 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售发展有限公司	4374267	2015.6.15	32	继受取得	已受理
22	添乐卡通王 	广东金添动漫投资有限公司	上海添乐卡通食品销售发展有限公司	4374265	2015.6.15	29	继受取得	已受理
23	伊脆 	广东金添动漫投资有限公司	台山市金侯联食品有限公司	7425479	2015.6.15	30	继受取得	已受理

台山市金候联食品有限公司、广州泮乐动漫科技有限公司为公司实际控制人蔡建淳在报告期内控制的其他公司。

与公司产品相关的编号为 8676868 的商标,是从台山市金候联食品有限公司无偿受让所得,其中编号为 9163178、9162997、9162948、7425479 的商标正在办理受让过程中,也属于无偿受让。

与公司产品相关的编号为 14379985、14046773、14046642、14379865、13369199、13369263、13369317 的商标,均是从广州泮乐动漫科技有限公司无偿受让所得,其中编号为 7362431、8290346、4374267、4374265 的商标正在办理受让过程中,也属于无偿受让。

上述交易属于偶发性关联交易,但不涉及到资金转让,所以在“第四节 公司财务”之“五、关联方、关联关系及关联交易情况”之“(二)关联方交易及对公司经营成果和财务状况的影响”之“2、偶发性关联交易”并未出现应收应付的余额。

汕头市旺得福贸易有限公司为公司的非关联方,将其所持有的编号为 8242789 的商标无偿转让给公司,不构成关联交易。

#### 4、域名

序号	网站名称	地址	网站备案号	审核通过时间
1	广东金添动漫投资有限公司	www.jtdm.com.cn	粤 ICP 备 12033360 号-1	2012.4.27

#### 5、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日,公司无国有土地使用权。

#### (三) 公司取得的业务许可资格、资质及荣誉

##### 1、动漫授权业务许可

截至本公开转让说明书签署日,公司目前获得 11 项动漫授权许可,具体情况如下:

(1) 有限公司于 2014 年 11 月 1 日取得由艾影（上海）商贸有限公司颁发的形象授权，授权项目：《哆啦 A 梦》，授权产品：玩具糖果；有效期至 2018 年 4 月 30 日。

(2) 有限公司于 2015 年 1 月 1 日取得由华特迪士尼（上海）有限公司颁发的授权书，授权项目：《喜洋洋与灰太狼》；授权产品：膨化、坚果食品；有效期至 2016 年 12 月 31 日。

(3) 有限公司于 2015 年 2 月 1 日取得由深圳华强数字动漫有限公司（现更名为“华强方特（深圳）动漫有限公司”）颁发的《授权书》，授权项目：《熊出没》、《熊出没之环球大冒险》、《熊出没之丛林总动员》动画片中设计的熊大、熊二、光头强等形象角色；授权产品：儿童膨化薯条；有效期至 2017 年 4 月 30 日。

(4) 有限公司于 2015 年 9 月 1 日取得广州奥飞动漫品牌管理有限公司的形象授权，授权标的：《巨神战机队 2》影视作品中的作品名称、人物形象、道具形象等元素；授权产品：饼干类食品；有效期至 2017 年 8 月 31 日。

(5) 有限公司于 2015 年 9 月 1 日取得广州奥飞动漫品牌管理有限公司的形象授权，授权项目：《巴拉拉小魔仙之梦幻旋律》影视作品中的作品名称、人物形象、道具形象等元素；授权产品：酥性饼干类、韧性饼干、曲奇饼干、蛋卷、玩具糖果；有效期至 2017 年 8 月 31 日，清货期至 2017 年 11 月 30 日。

(6) 有限公司于 2015 年 10 月 1 日取得上海新创华文化发展有限公司的形象授权，授权项目：《奥特曼》，授权产品：饼干类、蛋卷、夹心米果、挤压膨化、铁罐棉花糖、含糖果的玩具，有效期至 2016 年 09 月 30 日。

(7) 有限公司于 2015 年 10 月 1 日取得上海新创华文化发展有限公司的形象授权，授权项目：《奥特曼》，授权产品：薯条，有效期至 2017 年 09 月 30 日。

(8) 有限公司于 2015 年 10 月 1 日取得上海新创华文化发展有限公司的形象授权，授权项目：《樱桃小丸子》，授权产品：蛋卷、夹心米果、铁罐棉花糖、灌芯饼干、烘焙型膨化饼干、玩具糖果；有效期至 2016 年 09 月 30 日。

(9) 有限公司于 2015 年 10 月 1 日取得华特迪士尼（上海）有限公司的形象授权，授权项目：《喜洋洋与灰太狼》；授权产品：饼干；有效期至 2017 年 12 月 31 日。

(10) 有限公司于 2015 年 11 月 20 日取得深圳华强数字动漫有限公司（现更名为“华强方特（深圳）动漫有限公司”）的形象授权，授权项目：《熊出没之熊心归来》；授权产品：脆蛋糕、薯条、骨头饼干、注心饼干、多嘴鱼、脆棒、105g 糖果、蛋卷、脆皮棉花糖；有效期至 2016 年 6 月 31 日。

(11) 有限公司于 2016 年 1 月 1 日取得广州奥飞动漫品牌管理有限公司的形象授权，授权项目：《铠甲勇士捕将》影视作品中的作品名称、人物形象、道具形象等元素；授权产品：酥性饼干类、韧性饼干、曲奇饼干、蛋卷、玩具糖果；有效期至 2018 年 12 月 31 日，清货期至 2019 年 3 月 31 日。

## 2、业务资质

### (1) 公司业务资质

截至本公开转让说明书签署日，公司取得的主要业务许可资格和资质情况如下：

公司于 2016 年 3 月 10 日取得由东莞市食品药品监督管理局颁发的《食品经营许可证》，许可证编号为：JY14419190077140，有效期至 2022 年 3 月 9 日。

### (2) 子公司业务资质

截至本公开转让说明书签署日，子公司取得的主要业务许可资格和资质情况如下：

上海添乐卡通食品销售发展有限公司于 2015 年 4 月 22 日取得由上海市食品药品监督管理局嘉定分局颁发的《食品流通许可证》，许可证编号为：SP3101141210009751，有效期至 2018 年 4 月 21 日。

广东金添食品有限公司暂无实际经营。

### (四) 主要固定资产

1、公司固定资产包括房屋建筑物、运输工具及办公设备。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第 22-00072 号《审计报告》，截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	原值（元）	账面价值（元）	成新率（%）
房屋建筑物	1,588,948.46	1,484,152.99	93.40
运输工具	1,572,060.96	1,285,152.82	81.75
办公设备	40,138.46	7,480.53	18.64
<b>合计</b>	<b>3,201,147.88</b>	<b>2,776,786.34</b>	<b>86.74</b>

2、公司共拥有 3 处房屋及建筑物，具体情况如下：

序号	房地产权证编号	权属人	土地用途	房屋坐落	套内面积(M <sup>2</sup> )	建筑面积(M <sup>2</sup> )	他项权利
1	成房第 4360056 号	有限公司	办公	成都隆鑫九熙二期 1 栋 8 楼 801 号	50.84	70.86	未抵押
2	成房第 4360074 号	有限公司	办公	成都隆鑫九熙二期 1 栋 8 楼 802 号	37.02	51.59	未抵押
3	房地权证合产字第 8110170860 号	有限公司	办公	上堤公寓 A1A2 栋 21 层 1-2110 室	86.71	117.45	未抵押

上述 3 项房屋及建筑物均未设定抵押权。

#### （五）员工情况

截至 2016 年 3 月 16 日，公司在职员工 180 人。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

##### 1、按照年龄划分

按年龄划分			图示
年龄	人数	占比（%）	年龄分布图
24 岁以下	18	10.00	
25-30 岁	64	35.56	
31-40 岁	88	48.89	
41 岁以上	10	5.56	

合计	180	100.00	
----	-----	--------	--

2、按照工龄划分

按工龄划分			图示
工龄	人数	占比 (%)	
1年以下	79	43.89	
1-2年	66	36.67	
3-4年	30	16.67	
4年以上	5	2.78	
合计	180	100.00	

3、按照工作岗位划分

按专业结构划分			图示
专业结构	人数	占比 (%)	
管理人员	4	2.22	
财务人员	8	4.44	
设计人员	5	2.78	
业务人员	141	78.33	
生产支持人员	15	8.33	
行政人员	7	3.89	
合计	180	100.00	

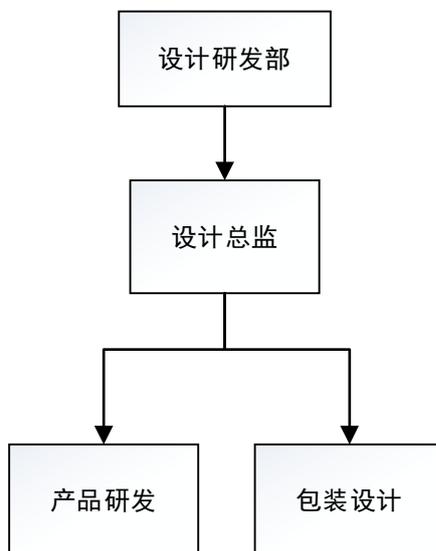
4、按照教育程度划分

按学历划分			图示
学历	人数	占比 (%)	受教育程度图

本科	33	18.33	<p>Legend:  <span style="color: blue;">■</span> 本科 (18%)  <span style="color: orange;">■</span> 大专 (48%)  <span style="color: gray;">■</span> 大专以下 (34%)</p>
大专	86	47.78	
大专以下	61	33.89	
<b>合计</b>	<b>180</b>	<b>100.00</b>	

#### (六) 研发部门及核心人员

公司技术人员主要集中在设计研发部，截至2016年3月16日，公司共有设计人员5名，占公司总人数的2.78%。部门组织架构如下图所示：



#### 1、公司核心人员基本情况

(1) 应明威先生，设计总监，具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”中“(一) 公司董事”部分。

(2) 徐斌先生，营销总监，具体情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”中“(一) 公司董事”部分。

#### 2、公司核心技术人员持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，上述核心技术人员未持有公司股份。

## 四、业务基本情况

### （一）按业务类别的收入构成情况

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	81,054,374.63	100.00	26,588,130.64	100.00
收入合计	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100.00</b>

公司2015年度、2014年度主营业务收入占营业收入的100%，公司主营业务突出。

2015年度、2014年度主营业务收入分别为81,054,374.63元、26,588,130.64元，2015年较2014年收入增加了54,466,243.99元，增长204.85%。

报告期内，公司的主营业务收入来自于各品类的动漫休闲食品销售，具体如下：

主营业务	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
饼干类	71,044,282.77	87.65	22,074,980.31	83.03
糖果类	8,099,594.25	9.99	4,091,783.49	15.39
其他	1,910,497.61	2.36	421,366.84	1.58
合计	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100.00</b>

如上表所示，报告期内公司主营业务中，饼干类产品2015年度、2014年度占比分别为87.65%、83.03%，维持稳定，为公司目前业务发展的重心。未来公司发展将以饼干类食品为基础，产品线条将继续向创新型、营养型休闲类食品拓展。

报告期内，公司主营业务收入按销售模式分类，具体情况如下：

单位：元，%

	2015 年			2014 年		
	收入	收入占比	毛利率	收入	收入占比	毛利率
经销商客户	80,170,153.31	98.91	30.98	26,588,130.64	100	28.68

连锁超市客户	381,714.71	0.47	48.38	-	-	-
院线客户	429,439.22	0.53	10.74	-	-	-
电商客户	73,067.39	0.09	15.18	-	-	-
<b>合计</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>30.94</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100</b>	<b>28.68</b>

如上表所示，报告期内公司主营业务中，经销商客户2015年度、2014年度占比分别为98.91%、100.00%，维持稳定，为公司目前主要销售渠道，从2015年开始，公司不断开拓新的销售渠道，以提升市场占有率。

公司报告期内经销商及经销收入按区域汇总情况如下：

单位：个，元

区域	2015		2014	
	经销商数量	销售金额	经销商数量	销售金额
安徽	20	6,409,323.30	9	1,839,161.90
北京	3	54,126.50	1	30,918.97
福建	10	1,579,712.63	8	586,296.98
甘肃	8	942,767.67	3	701,436.68
广东	30	6,548,166.54	17	1,802,731.77
广西	8	2,485,157.04	3	314,931.40
贵州	2	268,430.45	2	198,357.07
海南	2	228,474.75	1	110,494.36
河北	18	2,836,556.65	11	1,401,485.15
河南	28	5,129,287.07	10	950,988.20
黑龙江	8	1,268,059.94	4	144,252.81
湖北	17	3,983,591.62	12	2,261,944.68
湖南	16	2,704,070.20	5	639,656.33
吉林	7	900,104.14	6	214,975.73
江苏	19	5,256,618.21	5	768,311.11
江西	3	291,976.18	1	79,707.70
辽宁	7	457,197.63	2	38,800.01
内蒙古	5	273,073.13	2	342,261.15
宁夏	2	423,510.25	1	206,232.47
青海	2	133,329.54	1	84,291.45
山东	34	13,686,343.38	17	3,332,962.59

区域	2015		2014	
	经销商数量	销售金额	经销商数量	销售金额
山西	7	546,398.79	2	195,333.67
陕西	7	1,860,862.94	8	1,453,569.08
上海	11	529,345.44	8	958,698.92
四川	20	4,951,663.87	7	1,323,920.60
天津	7	1,169,849.55	3	534,428.73
西藏	-	-	1	175,757.28
新疆	6	1,355,111.49	5	1,087,144.30
云南	18	6,553,045.21	11	1,100,576.14
浙江	18	4,190,677.48	16	2,625,353.15
重庆	10	3,153,321.72	7	1,083,150.26
合计	353	80,170,153.31	189	26,588,130.64

公司的主要经销商（累计收入占比达到50.00%）名称、各期对其销售内容及金额披露如下：

#### 2015年

单位：元，%

2015				
	客户	销售额	占比	是否为关联方
1	潍坊隆瑞糖酒副食品有限公司	4,367,210.73	5.45	否
2	云南亨达食品有限公司	3,373,591.49	4.21	否
3	重庆华宇食品有限公司	1,789,309.26	2.23	否
4	成都致合贸易有限公司	1,716,570.17	2.14	否
5	东莞市天乐贸易有限公司	1,668,456.76	2.08	否
6	聊城市高氏食品有限公司	1,573,424.71	1.96	否
7	临沂市邵氏商贸有限公司	1,393,224.61	1.74	否
8	浙江驰骋商贸有限公司	1,350,378.73	1.68	否
9	仙桃市创源食品有限公司	1,301,617.94	1.62	否
10	南阳市盛曦商贸有限公司	1,216,843.59	1.52	否
11	阜阳三阳食品有限公司	1,059,190.30	1.32	否
12	成都乐镒商贸有限公司	1,029,124.77	1.28	否
13	合肥雅酷商贸有限公司	1,024,266.53	1.28	否

14	南宁市汇惠乐商贸有限公司	947,233.08	1.18	否
15	金华市富元商贸有限责任公司	930,007.25	1.16	否
16	昆明易购商贸有限公司	854,700.87	1.07	否
17	淄博龙轩商贸有限公司	782,820.01	0.98	否
18	邯郸市泽浩贸易有限公司	768,834.84	0.96	否
19	台州市路桥新派食品有限公司	764,957.26	0.95	否
20	玉溪安成商贸有限公司	734,905.73	0.92	否
21	睢宁合润商贸有限公司	732,584.28	0.91	否
22	广西南宁健之舟贸易有限公司	731,681.87	0.91	否
23	淮安市祥坤商贸有限公司	693,555.57	0.87	否
24	成都兴润邦贸易有限公司	692,036.08	0.86	否
25	天津市食聚联工贸有限公司	686,836.54	0.86	否
26	新疆新益顺商贸有限公司	673,914.85	0.84	否
27	苏州秦曼商贸有限公司	671,035.23	0.84	否
28	保定市韩友商贸有限公司	655,080.39	0.82	否
29	颍上县鸿瑞商贸有限公司	645,461.12	0.81	否
30	平顶山市汇一商贸有限公司	634,229.13	0.79	否
31	随州市怡鑫食品贸易商行	627,655.57	0.78	否
32	菏泽开发区华康食品有限公司	602,738.28	0.75	否
33	杭州金味食品有限公司	601,316.39	0.75	否
34	开远安成商贸有限公司	588,710.06	0.73	否
35	漳州景鑫商贸有限公司	583,830.81	0.73	否
36	张家港港福隆商贸有限公司	580,890.61	0.72	否
37	宁波市海曙佳璐食品有限公司	557,622.44	0.70	否
38	滨州市瑞丰商贸有限公司	556,972.46	0.69	否
39	连云港市东海岸商贸有限公司	551,260.49	0.69	否
合计		40,714,080.80	50.78	

## 2014年

单位：元，%

2014				
	客户	销售额	占比	是否为关联方
1	新疆新益顺商贸有限公司	856,042.39	3.22	否

2	聊城市高氏食品有限公司	811,965.80	3.05	否
3	潍坊隆瑞糖酒副食品有限公司	762,859.46	2.87	否
4	重庆华宇食品有限公司	729,500.86	2.74	否
5	东莞市天乐贸易有限公司	657,700.55	2.47	否
6	成都致合贸易有限公司	646,294.33	2.43	否
7	临沂市邵氏商贸有限公司	608,362.32	2.29	否
8	金华市浙泰商贸有限公司	512,820.60	1.93	否
9	浙江驰骋商贸有限公司	489,126.87	1.84	否
10	宜昌市咏博商贸有限公司	474,242.89	1.78	否
11	天津市食聚联工贸有限公司	464,938.82	1.75	否
12	陕西神珠工贸有限公司	441,957.64	1.66	否
13	庐江天兴商贸有限公司	379,251.30	1.43	否
14	巢湖市昊源商贸有限公司	377,839.66	1.42	否
15	郑州慧盈商贸有限公司	355,336.76	1.34	否
16	随州市怡鑫食品贸易商行	338,032.47	1.27	否
17	武汉友谊副食品商业有限责任公司	330,075.39	1.24	否
18	上海寅真实业有限公司	329,327.64	1.24	否
19	通辽市锦利达商贸有限公司	320,936.36	1.21	否
20	玉田县供销大厦有限公司	312,426.57	1.18	否
21	丽水市怡亚通乐购供应链管理有限公司	297,491.21	1.12	否
22	西安丹驰商贸有限责任公司	288,878.11	1.09	否
23	张家港港福隆商贸有限公司	287,121.37	1.08	否
24	兰州益百多商贸有限公司	284,677.86	1.07	否
25	杭州金味食品有限公司	284,513.86	1.07	否
26	岳阳市鹰翔商贸有限公司	274,179.48	1.03	否
27	湖北富迪实业有限公司	262,393.17	0.99	否
28	昆明易购商贸有限公司	256,593.47	0.97	否
29	兰州大统昌商贸有限责任公司	255,514.19	0.96	否
30	成都泰辉商贸有限公司	255,410.77	0.96	否
31	济南利生行商贸有限公司	243,657.92	0.92	否
32	邢台市清航商贸有限公司	240,797.24	0.91	否
33	金华市富元商贸有限责任公司	234,806.60	0.88	否
	合计	13,665,073.93	51.40	

报告期内，公司对上述主要经销商的销售内容均为动漫形象的饼干糖果。

## （二）公司主要客户情况

主要客户的获取方式：公司开拓客户的主要方式有：参加展会、报刊杂志推广、网络宣传、老客户介绍。

交易背景：客户根据市场需求，以及自己的采购销售情况，向公司发送采购订单，采购所需商品。

定价依据：公司商品的定价政策主要是根据（制造、物流、人力、市场推广、渠道环节利润）成本、利润率、竞品、受众预期这些影响因素，再结合市场类似产品的价格及市场回复内容，公司销售费用预计来定价。

销售方式：公司采用的是买断式销售模式，公司将产品销售给客户，商品经客户确认收货后，非产品质量问题不可退货。

2015年，公司前五名客户营业收入占全部营业务收入比重情况：

序号	客户名称	是否存在关联关系	是否存在重大影响	金额（元）	比例（%）
1	潍坊隆瑞糖酒副食品有限公司	否	否	4,367,210.73	5.39
2	云南亨达食品有限公司	否	否	3,373,591.49	4.16
3	重庆华宇食品有限公司	否	否	1,789,309.26	2.21
4	成都致合贸易有限公司	否	否	1,716,570.17	2.12
5	东莞市天乐贸易有限公司	否	否	1,668,456.76	2.06
合计				<b>12,915,138.41</b>	<b>15.93</b>
营业收入				<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>

2014年，公司前五名客户营业收入占全部营业务收入比重情况：

序号	客户名称	是否存在关联关系	是否存在重大影响	金额（元）	比例（%）
1	新疆新益顺商贸有限公司	否	否	856,042.39	3.26
2	聊城市高氏食品有限公司	否	否	811,965.80	3.10
3	潍坊隆瑞糖酒副食品有限公司	否	否	762,859.46	2.91

4	重庆华宇食品有限公司	否	否	729,500.86	2.78
5	东莞市天乐贸易有限公司	否	否	657,700.55	2.51
合计				3,818,069.06	14.56
营业收入				26,588,130.64	100.00

2015年及2014年公司前五名客户的营业收入分别占当期营业收入的15.93%、14.56%，不存在单一客户占比或前五大客户累计占比均超过20.00%的情形，不存在客户集中风险。报告期内，公司的客户较为分散，不存在对某单一客户严重依赖的情形，客户结构分布相对合理。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。

### （三）公司主要原材料与能源供应情况

#### 1、公司主要原材料和能源的供应情况

公司采购的原材料主要包括食品、玩具等；上述原材料供应来源广阔、稳定。

#### 2、公司主要供应商的原材料采购情况

2015年，公司前五名饼干、糖果供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	广州市徕富食品有限公司	37,560,353.63	66.02
2	台山市金奥联食品有限公司	7,572,560.73	13.31
3	汕头市泰林实业有限公司	4,208,269.57	7.40
4	东莞市旺福园食品有限公司	1,927,537.44	3.39
5	汕头市金漫糖果玩具有限公司	1,784,653.21	3.14
合计		53,053,374.58	93.25
采购总额		56,894,328.72	100.00

2014年，公司前五名饼干、糖果供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	比例（%）
1	广州市徕富食品有限公司	6,126,033.02	36.81

2	东莞市旺福园食品有限公司	2,381,230.94	14.31
3	江门一威食品有限公司	2,166,438.47	13.02
4	善龙食品（南通）有限公司	2,136,669.63	12.84
5	汕头市泰林实业有限公司	2,123,565.90	12.76
合计		<b>14,933,937.96</b>	<b>89.73</b>
采购总额		<b>16,642,578.17</b>	<b>100.00</b>

在报告期内，公司股东蔡建淳曾担任广州市徠富食品有限公司监事，并于2015年12月2日蔡建淳辞去监事职位；公司股东蔡建淳曾持有汕头市金漫糖果玩具有限公司32%股权，于2015年7月21日将持股权转让给无关联第三方詹淳铭、陈颖、陈丹阳；公司股东蔡建淳曾起持有东莞市旺福园食品有限公司100%股权，并于2015年7月23日转让给无关联第三方蔡思川。

根据《企业会计准则第36号-关联方披露》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

根据《公司法》第二百一十七条：关联关系是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅仅因为同受国家控股而具有关联关系。

根据中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业(包括但不限于)属于本公司的关联方：1、直接或者间接地控制上市公司的法人；2、由前项所述法人直接或者间接控制的除上市公司及其控股子公司以外的法人；3、关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人；4、持有上市公司5%以上股份的法人或者一致行动人；5、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12

月内，存在上述情形之一的；6、中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人；以下个人(包括但不限于) 也属于本公司的关联方：1、直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人；2、上市公司董事、监事及高级管理人员；3、直接或者间接地控制上市公司的法人的董事、监事及高级管理人员；4、上述第1、2项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；5、在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12个月内，存在上述情形之一的；6、中国证监会、证券交易所或者上市公司根据实质重于形式的原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人。

报告期内，股东蔡建淳虽担任供应商广州市徕富食品有限公司的监事职位，但对公司的财务及日常经营政策没有决策权，不存在控制及实施重大影响情形；股东蔡建淳曾直接拥有汕头市金漫糖果玩具有限公司32%股权，股东蔡建淳曾起持有东莞市旺福园食品有限公司100%股权存在控制及实施重大影响情形。

经券商和律师核查，认为蔡建淳并未能对广州市徕富食品有限公司实施控制、共同控制以及施加重大影响，所以广州市徕富食品有限公司不是公司关联方；在报告期内蔡建淳能对汕头市金漫糖果玩具有限公司施加重大影响，所以汕头市金漫糖果玩具有限公司为公司关联方；报告期内蔡建淳能对东莞市旺福园食品有限公司实施控制，所以东莞市旺福园食品有限公司为公司关联方。

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要供应商中占有权益。

#### （四）重大业务合同

##### 1、采购合同

报告期内，公司签订的所有框架性采购合同列示如下：

序号	合同方名称	签订日期	合同金额（元）	主要内容	履行情况
----	-------	------	---------	------	------

1	广州市徕富食品有限公司	2014.3.18	框架性合同，有效期限，2年	饼干类食品	履行完毕
2	东莞市旺福园食品有限公司	2014.10.8	框架性合同，有效期限，2年	饼干、烘焙类食品	正在履行
3	江门一威食品有限公司	2014.10.8	框架性合同，有效期限，2年	饼干系列产品	正在履行
4	善龙食品（南通）有限公司	2014.10.8	框架性合同，有效期限，2年	糖果系列产品	正在履行
5	汕头市泰林实业有限公司	2014.6.18	框架性合同，有效期限，2年3个月	饼干类食品	正在履行
6	台山市金奥联食品有限公司	2014.11.1	框架性合同，有效期限，2年	饼干类食品	正在履行
7	汕头市金漫糖果玩具有限公司	2014.7.8	框架性合同，有效期限，2年3个月	糖果系列产品	正在履行
8	广州市徕富食品有限公司	2016.3.17	框架性合同，有效期限，1年	薯条、饼干类食品	正在履行

## 2、销售合同

公司客户分为经销商、连锁商超及电影院，所有客户均与公司签订框架性合同。报告期内，公司与前三大经销商客户签订的框架合同以及与院线客户、连锁商超签订的销售框架合同具体情况如下：

序号	合同方名称	签订日期	合同金额（元）	主要内容	履行情况
1	新疆新益顺商贸有限公司	2014.4.1	框架性合同，有效期限，1年	饼干、烘焙、糖果系列产品	履行完毕
2	郑州慧盈商贸有限公司	2014.4.1	框架性合同，有效期限，1年	全系列产品	履行完毕
3	聊城市高氏食品有限公司	2014.4.1	框架性合同，有效期限，1年	奥特曼、小丸子、哆啦A梦、铠甲、吧啦、三国系列产品	履行完毕
4	潍坊隆瑞糖酒副食品有限公司	2015.4.1	框架性合同，有效期限，1年	全系列产品	履行完毕
5	云南亨达食品有限公司	2015.4.1	框架性合同，有效期限，1年	全系列产品	履行完毕
6	重庆华宇食品有限公司	2015.7.1	框架性合同，有效期限，1年	饼干、糖果、糕点系列产品	正在履行
7	东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司	2015.11.19	框架性合同，有效期限，1年	糖果系列产品	正在履行
8	合肥市南国艺恒影	2015.10.15	框架性合同，有	伊脆薯条系列产品、动	正在

	院投资管理有限公司		效期限, 1 年	漫产品	履行
9	北京首都华融影院有限责任公司	2015.11.1	框架性合同, 有效期限, 1 年	伊脆薯条系列产品、动漫衍生产品	正在履行

### 3、银行借款合同

报告期内, 公司未发生借款, 无相应借款合同。

### 4、租赁合同

公司及其子公司租赁合同列示如下:

序号	出租方	承租方	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	租期	租金
1	顾丽梅	本公司	东莞市南城区新城市中心东莞商业中心三期工程 3 号办公楼 2203、2204 号	252.52	2016.3.7 至 2019.4.6	13,380.00 元/月
2	张稣	上海添乐食品销售发展有限公司	上海嘉定区回城南路 1128 号 A218、A219	259.40	2015.1.1 至 2018.12.31	70,000.00 元/年
3	东莞市望实实业投资有限公司	广东金添食品有限公司	东莞望牛墩金牛路 8 号望实大厦 601 室	28.00	2015.2.1 至 2016.6.31	无偿借用

### 5、授权合同

报告期内, 公司所有授权许可框架合同具体情况如下:

序号	合同方名称	生效日期	合同金额 (元)	主要内容	授权性质	履行情况
1	广东奥飞动漫品牌管理有限公司	2015.9.1	框架性合同, 有效期限, 2 年清货期 3 个月	巨神战击队系列饼干	普通许可, 不得转授权	正在履行
2	上海新创华文化发展有限公司	2015.10.01	框架性合同, 有效期限, 1 年	奥特曼系列食品、糖玩	非独占性	正在履行
3	上海新创华文化发展有限公司	2015.10.01	框架性合同, 有效期限, 2 年	奥特曼系列薯条	非独占性	正在履行
4	上海新创华文化发展有限公司	2015.10.01	框架性合同, 有效期限, 1 年	樱桃小丸子系列食品、糖玩	非独占性	正在履行
5	艾影 (上海) 商贸有限公司	2014.11.1	框架性合同, 有效期限, 3 年 6 个月	哆啦 A 梦系列糖玩	未约定	正在履行

序号	合同方名称	生效日期	合同金额（元）	主要内容	授权性质	履行情况
6	华特迪士尼（上海）有限公司	2015.1.1	框架性合同，有效期限，2年及清货期3个月	喜洋洋与灰太狼系列膨化、坚果食品	未约定	正在履行
7	华特迪士尼（上海）有限公司	2015.10.1	框架性合同，有效期限，2年3个月	喜羊羊与灰太狼系列饼干	未约定	正在履行
8	深圳华强数字动漫有限公司	2015.2.1	框架性合同，有效期限，2年3个月	熊出没系列膨化食品	普通授权许可（非专有使用授权）	正在履行
9	广州奥飞动漫品牌管理有限公司	2015.9.1	框架性合同，有效期限，2年及清货期3个月	巴拉拉小魔仙之梦幻旋律系列饼干、糖玩	普通许可，不得转授权	正在履行
10	深圳华强数字动漫有限公司	2015.11.20	框架性合同，有效期限，7个月	熊出没系列食品、糖玩	普通授权许可（非专有使用授权）	正在履行
11	广州奥飞动漫品牌管理有限公司	2016.1.1	框架性合同，有效期限2年，清货期3个月	《铠甲勇士捕将》系列饼干、糖玩	普通许可，不得转授权	正在履行
12	广东奥飞动漫文化股份有限公司	2013.1.1	授权性合同，有效期限，3年及清货期3个月	《铠甲勇士》《铠甲勇士刑天》《铠甲勇士3》系列糖果玩具	独家授权（不含转授权）	履行完毕
13	华特迪士尼（上海）有限公司	2014.3.1	授权性合同，有效期限，2年	迪士尼公主、玩具总动员系列饼干、面包	未约定	履行完毕
14	艾影（上海）商贸有限公司	2015.1.1	授权性合同，有效期限，1年	哆啦A梦 stand by Me 电影系列多士、马拉酥及蘸酱饼干	未约定	履行完毕

## 6、广告合同

报告期内，公司与广告传媒公司签订的单笔金额 200 万元人民币（含 200 万元）以上的广告合同列示如下：

序号	合同方名称	签订日期	广告发布日期	合同金额(元)	主要内容	履行情况
1	湖南金鹰卡通有限公司	2015.6.18	2015.7.1 至 2015.12.31	3,000,000.00	湖南广播电视台金鹰卡通频道播出金添动漫糖果品牌广	履行完毕

					告	
2	优扬（天津） 动漫文化传 媒有限公司	2015.6.1 2	2015.7.6 至 2015.8.31	2,970,000.00	央视少儿频道 播出金添动漫 旗下品牌广告	履行完 毕

#### 7、物流合同

序号	合同方名称	签订日期	合同金额（元）	主要内容	履行情况
1	江西建安物流有 限公司	2015.6.15	框架性协议，有效 期限，2年	依据订单内容配 送货品，附随仓储 管理义务	正在履行

## 五、商业模式

公司及子公司立足于食品制造行业，致力于动漫休闲食品的设计、生产、推广和销售。将“动漫”与“食品”概念相结合，以动漫品牌授权为手段，专注运作青少年食品，传播动漫文化，为青少年消费群体提供具有动漫元素特色的饼干、糖果及烘焙类休闲食品，是汇集众多世界知名动漫品牌的动漫休闲食品生产运营商。

公司以动漫行业发展方向、市场流行信息以及客户需求为导向进行分析整合，通过自行组织设计原创动漫形象或向动漫授权商引进动漫形象，并通过生产可行性、产品出厂成本、市场需求量、销售价格等方面的分析判断进行项目决策，在此基础上进行产品包装设计、食品内容设计、营销方案设计等，完成产品上市。目前公司已拥有“迪士尼系列”、“铠甲系列”、“巴啦啦小魔仙”、“奥特曼系列”、“樱桃小丸子”、“哆啦A梦”、“喜羊羊与灰太狼”、“熊出没”等国内外一线动漫授权形象，同时也拥有“多嘴鱼”、“巧魔方”、“伊脆”、“噢呀”等原创品牌。

公司的销售渠道以经销商模式为主，商超、院线、电商模式为辅，经销商扁平化，全国各地均有销售，经销商框架相对完整，再结合市场及经销商的需求进行全国或地区性的市场营销推广。公司盈利主要来源为产品销售收入，公司凭借众多国内外一线的动漫形象授权及产品设计优势，以市场需求为导向，不断创新、开拓新的产品及营销渠道，为动漫休闲食品细分行业注入新内涵，同时实现自身的长足发展。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）所处行业分类

公司主要从事动漫休闲食品的设计、生产、推广及销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于制造业（C）中的食品制造业（C14）。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司属于制造业（C）下的“C14 食品制造业”，根据产品类别不同分属“C1419 饼干烘焙”和“C1421 糖果巧克力”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为“C 制造业”门类下的“C14 食品制造业”，根据产品类别不同分属“C1419 饼干及其他焙烤食品制造”和“C1421 糖果、巧克力制造”。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为“14 日常消费品”一级行业下的“1411 食品、饮料与烟草”之“141111 食品”之“14111111 包装食品与肉类”。

### （二）所处行业监管体制及产业政策

#### 1、行业主管部门和行业监管体制

公司所属行业为食品制造业，目前，我国对食品生产及零售行业的监管采取国家行政体制监管和行业自律相结合的方式。国家发改委与工信部负责制定行业发展规划，国家质检总局及下属各局负责工业产品生产许可证的发放和食品质量安全的监督管理，国家工商总局及下属各局负责食品流通环节的监督管理，中国食品工业协会和中国焙烤食品糖制品工业协会为中国休闲食品行业的自律性组织，承担行业自律、协调、监督以及企业合法权益的保护等职能。

#### 2、相关产业政策

行业主要法律法规与本行业相关的法律法规主要有国家工商行政管理局 1997 年发布的《食品广告发布暂行规定》，中国包装技术协会 2000 年发布的《中华人民共和国食品包装法》，全国人民代表大会常务委员会 2000 年发布的《中华人民共和国产品质量法》，国家出入境检验检疫局 2000 年发布的《中华人民共和国进出口食品标签管理办法》，全国人民代表大会常务委员会 2001 年发布的《中华人民共和国商标法》国家出入境检验检疫局、卫生部 2002 年发布的《出口食品生产企业卫生注册登记管理规定》国务院 2003 年发布的《中华人民共和国认证认可条例》等。

食品制造业行业是国民经济的主要支柱产业之一，我国政府和行业主管部门历来都对食品安全及经营十分重视，为了提高我国食品安全水平，国家和有关部门持续地制定了许多相关的国家及行业标准，有关标准如下：

序号	标准名称	标准号
1	食品企业通用卫生规范	GB 14881-2013
2	预包装食品标签通则	GB 7718-2011
3	食品添加剂使用卫生标准	GB 2760-2011
4	巧克力卫生标准	GB 9678.2-2003
5	糖果卫生标准	GB 9678.1-2003
6	食品中污染物限量	GB 2762-2012
7	蛋制品卫生标准	GB 2749-2003
8	预包装食品营养标签通则	GB 28050-2011
9	糕点通则	GB/T 20977-2007
10	巧克力及巧克力制品	GB/T 19343-2003
11	预包装食品中的致敏源成分	GB/T 23779-2009
12	食品中农药最大残留限量	GB 2763-2012
13	糕点厂卫生规范	GB 8957-1988

### （三）所处行业现状及发展趋势

#### 1、行业发展现状

##### （1）休闲食品行业现状

动漫休闲食品是食品饮料行业的一个分支，属于快速消费品。休闲食品是以

果蔬、谷物、肉、鱼类等为原料，采用合理生产工艺加工制成快速消费品，是人们在闲暇、休息时食用的食品。

主要有以下几类：烘焙类休闲食品、膨化类休闲食品、坚果类休闲食品、果蔬类休闲食品、食用菌类、肉类休闲食品和糖类休闲食品。

其中烘焙类休闲食品是以谷物面粉为主要原料，采用烘焙加工工艺定型和熟制的休闲食品。严格来说是以面粉、酵母、食盐、砂糖和水为基本原料，添加适量油脂、乳品、鸡蛋、添加剂等，经和面、成型、烘烤等一系列复杂的工艺手段烘焙而成。这类食品种类繁多、造型变化多端。主要有威化、萨琪玛、曲奇、面包、月饼、派类、酥饼、饼干和果蔬糕点等。

膨化类休闲食品是以谷物粉、薯粉或淀粉为主料，利用挤压、油炸、砂炒、烘焙等膨化技术加工而成的一大类食品。

糖类休闲食品是以糖为主要原料，以芝麻、豆粉、花生或爆米等为辅料加工制成的一种介于糖果和糕点之间的食品。例如，豆酥糖、薄荷糖、麻酥糖、果冻、花生糖等。

近年我国休闲食品进入不断创新和发展新阶段，市场规模呈几何级速度增长，高出食品市场平均增长率 20 个百分点，在中国食品市场地位日益重要。近年来休闲食品消费总量每年均以双位数增长，高于食品行业平均增速两成左右。相关数据显示，当前我国每年人均消费休闲食品约 30 克，只相当于发达国家人均消费量 3200 克的 9.3%，这说明我国休闲食品有着广阔的增长空间。

目前休闲食品行业存在以下特点：

#### A、行业集中度低

我国休闲食品发展规模较小，2015 年烘焙食品制造行业主营业务收入约 2284.56 亿元，糖果、巧克力、蜜饯食品制造行业主营收入约 1460.48 亿元，两者只占我国全社会消费品零售总额 30 万亿元的 1.24%；据中国产业调研网发布的《2015-2020 年中国休闲食品行业现状研究分析及市场前景预测报告》显示，休闲食品企业众多，呈现小而散的局面，行业集中度较低，生产经营高度分散，前十名企业的市场集中度约占 30%；在生产技术、新产品开发以及渠道建设等方

面，本土企业均落后于外资品牌，无法跟上市场的发展步伐，多集中在低端休闲食品市场；中高端休闲食品市场一直被外资垄断，外资、合资企业占据了休闲食品市场的绝对优势。

### B、品类细化和口味化趋势日趋明显

在我国，由于人们生活水平不断提高，原来以温饱型为主体的休闲食品消费格局，正在向风味型、营养型、享受型甚至功能型的方向转化。尤其随着市场的不断扩大，休闲类食品市场开始快速发展，而且呈现出一片前所未有的繁忙景象。不断扩大的市场份额已经表明，休闲食品已经形成了一个完整的产业，正在吸引着越来越多的食品生产企业。

目前，我国休闲食品大致可分为八大类，即谷物膨化类、油炸果仁类、油炸薯类、油炸谷物类、非油炸果仁类、糖食类、肉禽鱼类、干制蔬果类。其中，糖果、蜜饯、膨化、谷物类是休闲食品行业起步最早，也是发展最为成熟的品类，已经形成了强势的领导品牌梯队。

### C、消费人群现状

休闲食品的消费人群从年龄上可区分为三类：18岁以内青少年及儿童，青年及老年人。其中又以少年儿童、女性青年为主力消费人群。青少年及儿童消费群体最大的特点是对新奇的、刺激性的东西特别感兴趣，而且乐于、勇于尝试；对于“营养”及“价格”没有任何的概念；对于奇形怪状或者卡通元素特别感兴趣。所以针对这些目标人群的产品视觉上的刺激更多一些，不是形状可爱，就是名字怪异，要么充满童趣的吃法；促销赠送卡通玩具，尤其是经典形象，对于此类人群的吸引力巨大。青年群体更青睐品牌消费，更讲究品牌包装，购买携带方便，对价格不是太敏感。这也是最多样化需求的人群，针对他们的产品细分出最多的种类。这类人群已经有了“营养健康”的需求。老年人相对守旧，口味更单一，形式上更实用，更喜欢酥软传统中式的食品。

#### (2) 动漫衍生品行业发展现状

公司属于国民经济分类下的食品制造业，同时还归属于动漫产业链的重要环节—动漫衍生品。在美国、日本、韩国等动漫产业强国，动漫产业已形成一条完

整的产业链条。所谓动漫产业链，就是以创意为核心，以各种动漫作品为表现形式，集产品的生产、传播、销售等环节于一体的过程。一般来说，动漫产业链包括“动漫作品的制作生产—电视台、电影院、图书等形式的传播—衍生产品的开发—营销—赢利再生产—促进动漫形象发展”，以此良性循环互动，最大化地发挥动漫产品的潜在价值。由于衍生品开发建立在品牌形象的巩固和提升上，与新的动漫制作相比，具有成本低、成效快、易传播的特点，因此在整个动漫产业链中占有举足轻重的地位，它的成功与否直接关系到动漫产业的成败。

动漫衍生品始于 1929 年，当时一位商人想把米奇形象放在儿童写字板上，就此迪斯尼开始了其衍生产品的开发之路。动漫衍生品是指从漫画、卡通动画影视、游戏等原生动漫作品中派生出来的事物，它是经过专业设计师的多层次多角度开发而制造出的一系列可供售卖的服务或产品，如音像制品、图书、游戏、玩具、模型、服饰、食品、文具、日用品等，甚至可以拓展到主题餐饮、主题公园等旅游业和服务产业。动漫衍生品的涉及范围十分广泛，在人们的日常文化生活中占较大比例。动漫形象的专有权和版权可以长期反复被多种行业使用，不仅直接催熟了与之关系密切的影视、教育、少儿用品市场，还不经意间带动了大批相关行业的飞速发展。随着衍生产品的深度开发，动漫产业已经成为美、日、韩等国经济发展的重要支柱。

我国是世界动漫衍生品制造的主要基地，全球动漫形象衍生品生产的 80% 集中在中国，但对于动漫衍生品的本地市场开发来说，我国还只是处于起步阶段。

从目前国内动漫衍生品市场的实际情况来看，主要呈现以下特征：

#### A、国外动漫衍生品品牌占据垄断地位

近年来，中国的动漫产业得到了较快发展，出现了一批具有较强竞争力的动漫企业和知名动漫品牌形象，但和国外相比还有较大差距。

中国动画曾创造过辉煌历史，但伴随着时代的发展而一度受到境外动漫文化的强烈冲击，长时间处于发展的停滞状态。也正是这段时期，国内观众尤其是青少年一代，在该方面的精神文化需求被外来动漫文化所占据，迅速繁荣起来的动漫衍生品市场也成了“洋产品”的天下。

国内动漫衍生品市场上大量充斥着国外动漫卡通形象，从迪士尼经典形象如维尼熊、米老鼠到风靡全球的史努比、HelloKitty、多啦 A 梦、变形金刚、功夫熊猫、皮卡丘等等，尤其是欧美和日本动漫，先是以一种文化倾销的方式进入中国市场，宣传动漫形象，然后通过衍生品获取利润，从而赢得市场。

从衍生品市场来看，国内对动漫周边产品的开发和推广总体来说还远远不够。除了《喜羊羊与灰太狼》系列等，绝大多数国产动漫在品牌建设、产品生产、整合传播、市场营销等方面都存在较大问题。市场运作模式不成熟、品牌推广策略单一化、产品形式过于简单等问题仍极大地掣肘着国内动漫衍生品市场的发展。

### B、逐步开拓国产动漫衍生品市场

目前我国动漫产业尚处于快速成长期，衍生品开发及其营销模式有待深入探索。当前我国动漫产业以面向幼龄儿童的产品为主，面向青少年的动漫产品比重不高，成人领域几乎空白，目标消费群体定位狭窄。且国内动漫衍生品开发思路落后，市场上衍生品种类不够丰富，动漫衍生品生产技术门槛低下、价格低廉、品质不高，无法体现品牌和产业的真正价值。具有一定消费能力的成人对国内动漫衍生品缺乏热情，关注度不高。

与日本动漫衍生品相比，我国动漫衍生品产业借以盈利的方式主要为文具与玩偶类产品，该产品易量产，成本及人工费低，加上低龄层对此类产品的需求量较大，也能形成一笔较为可观的收入，而经过近几年的技术更新，大部分产品的做工变得更加细致，购买率也逐渐上升。但是，这类商品有极大一部分没有正式获得授权，且产品题材也多为国外动漫，同时其生产线分散在各个地区，缺少统一领导与规范，质量良莠不齐。另外，对于此类商品的合法性追究与矫正工作也存在较多漏洞，使得侵权问题层出不穷却无法根本解决，最终导致衍生品产业的发展无法得到良好的环境。

### C、版权保护的薄弱与价格的不合理

盗版是目前国内各行业所面临的普遍问题，法律法规在版权保护上力度的不足，直接助长了盗版行业的肆无忌惮。国内动漫衍生品更是受到盗版业的“特殊照顾”，市面上铺天盖地的山寨产品，已成为一种“流行现象”而势不可挡，这对于刚起步的国内动漫衍生品行业来说无疑是巨大冲击。正版的动漫衍生品价格

相对于普通商品要高出两倍甚至更多，而它所面向的消费群却主要是尚无经济来源的青少年，在这种矛盾下，廉价的盗版便成为消费群满足自身需求的重要途径。

## 2、行业的发展趋势

### (1) 动漫产业带动动漫衍生品市场发展

中国13.7亿人口中，4亿青少年及青年群体构成了动漫及其衍生产品的庞大消费市场。有调查显示，我国青少年中，有80%接触过动漫产品；在14-25岁年龄层中，喜爱卡通的比例达9成，有五成六的人在过去半年内为自己喜欢的卡通形象买过杂志、影碟、玩具、服装和饰品等相关产品。许多国家动画片的主角，如米老鼠、唐老鸭、樱桃小丸子、蜡笔小新等等已经成为中国青少年所熟悉和喜欢的形象，许多漫画形象也成为小朋友们最喜欢的玩具，随着计算机和互联网的迅速普及，越来越多的青少年正在成为动漫的爱好者。衍生品是动漫产业获利的重要手段，存在着巨大的发展空间。

动漫品牌和形象与休闲食品的结合，能更好地满足目标消费者对“新、奇、优”的消费需求，加强了特定消费人群的消费黏性，这些消费人群对动漫品牌和形象的忠诚度和关注度，令与动漫产业相结合的休闲食品的前景既稳定又广阔。

### (2) 国家产业政策支持动漫产业

2006年4月25日，国务院办公厅发出了《国务院办公厅转发财政部等部门关于推动我国动漫产业发展若干意见的通知》推动动漫产业健康快速发展，指出要逐步形成产业体系相对完整、结构布局日趋合理、整体技术水平先进、市场竞争有序、经济效益显著的动漫产业发展格局，鼓励与动漫形象有关的衍生产品的生产和经营，努力消除影响动漫产业发展的体制、机制和制度性障碍，为动漫产业发展营造良好的社会环境和市场条件。通过政策推动，逐步形成艺术形象创作、动漫产品生产供应和销售环环相扣的成熟动漫产业链；打造若干个实力雄厚、具有国际竞争力的大型动漫龙头企业，培育一批充满活力、专业性强的中小型动漫企业，创造一批有中国风格和国际影响的动漫品牌。力争用5至10年时间，使国产原创动漫产品的生产数量大幅增加、产品质量明显提高、技术创新能力持续增强、精品力作不断涌现，动漫产业创作开发和生产能力跻身世界动漫大国和强国

行列，在逐步占据国内主要市场的同时，积极开拓国际市场。

我国政府已将动漫产业列为推动经济结构调整和产业升级的重点产业，出台了一些列政策支持国产动漫发展，强调创造优秀原创动漫作品及打造成熟产业链，涵盖了动漫产业链的创意、制作、加工、发行、播映、出口、衍生品开发等所有核心环节。国内动漫产业基础较好的北京、上海、浙江、湖南、广东等省市也纷纷出台扶持动漫产业发展的地方性法规，为动漫企业在创作生产、动画播出、产品开发等方面提供财税上的政策性补贴和政策支持。

上海、北京、广州、杭州等地的动漫展、动漫节此起彼伏，形成了中国动漫产业大发展的雏形。2015年8月第七届东莞漫博会总参与人数逾60万人，海内外共458家企业参展，同比增长3.4%，参赛作品1126件，成交额达36.2亿元人民币，同比增长3.7%。

### （3）全面放开二胎政策，消费群体数进一步增长

从消费者年龄结构来看，我国动漫及其衍生产品的消费群体主要为青少年为主。目前我国25岁以下的核心动漫消费人口约为4亿人口，14岁以下青少年消费群体约为2.26亿人口，同时2015年11月，为了应对人口老龄化趋势，我国出台了全面放开二胎政策，规定一对夫妇可生育两个小孩。全面二胎政策放开有利于催生国内第二轮“婴儿潮”。1985到1990年，我国出现了第一轮“婴儿潮”，这一批小孩到了2015年，正处于最佳生育年龄的25到30岁期间，将作为二胎新政下的主力军。在“婴儿潮”席卷之下，针对低龄婴幼儿的动漫食品产业即将迎来史无前例的发展机遇。

### （4）消费者能力提高，促进动漫食品销量

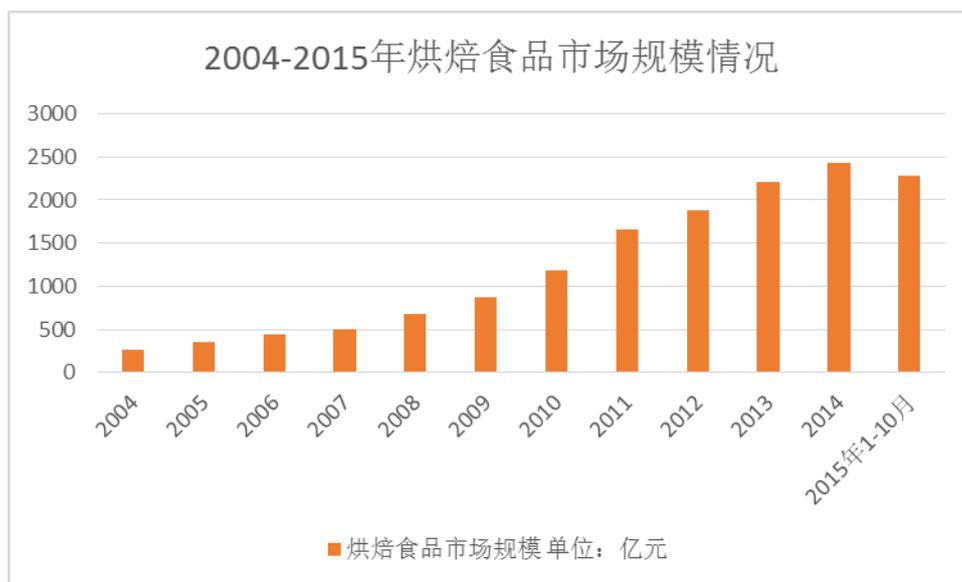
国民收入总水平提高，2015年我国人均GDP约为49,351元，国民经济开始进入持续稳定增长、城市化水平迅速提升的新阶段，文化消费能力和水平也不断提高。动漫产业从幼稚走向成熟，动漫消费群体从儿童扩展到成人，随着童年时期就接触动漫的80后、90后群体进入成人时期，购买力也完全成型，他们是国内动漫衍生品消费的高端群体，因此除青少年以外，成年市场未来也将成为我国动漫市场的重要组成部分。

#### （四）所处行业市场规模

##### 1、休闲食品行业市场规模

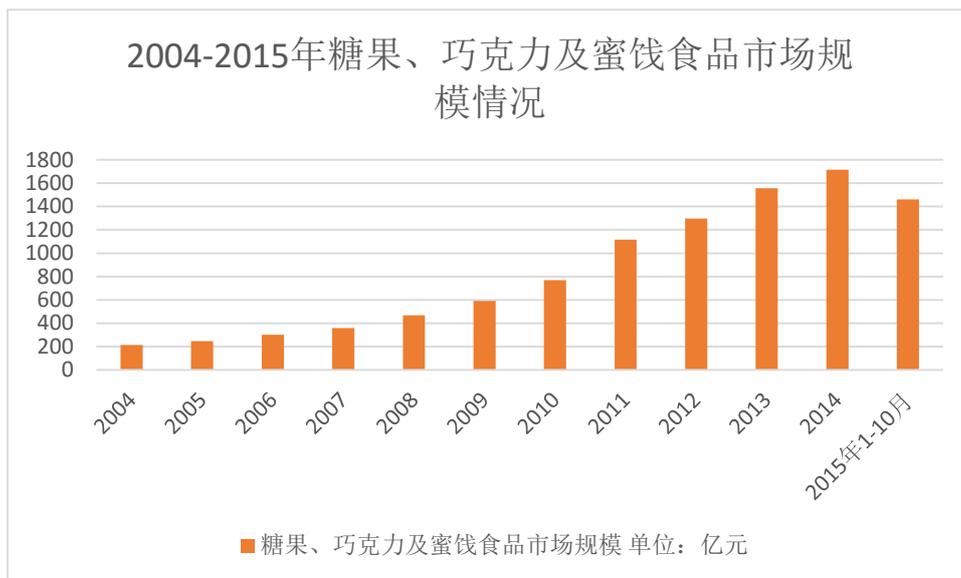
随着我国经济水平的提高及旅游业的兴盛，我国休闲食品市场需求量呈持续增长势头，食品品种逐渐多样化。近几年，我国休闲食品市场每年需求额超过千亿元，市场规模正在以几何级的速度增长，消费市场也在快速增长，年增幅在25%左右。

根据国家统计局数据，2015年1-10月我国烘焙食品市场规模约2,284.55亿元，2014年1-10月市场规模为1,973.88亿元，同比增长15.74%，2014年全年度市场规模约2,426.67亿元。2004-2015年我国烘焙行业迅速发展，近10年我国烘焙食品市场零售规模如下图所示：



数据来源：国家统计局、wind 数据库

2015年1-10月我国糖果、巧克力及蜜饯食品市场规模约1,460.48亿元，2014年1-10月市场规模为1,339.33亿元，同比增长9%，2014年全年度市场规模约1,714.02亿元，同比增长10.07%。2004-2015年我国烘焙食品市场零售规模如下图所示：



数据来源：国家统计局、wind 数据库

2014年，我国饼干、糖果、烘焙类休闲食品市场容量高达4,140.69亿元，人均消费量仅300元每年，约25元每月，而美国2014年食品类市场容量高达6,704.02亿美元，人均消费量为2,234美元每年，约186.17美元每月，我国消费量远远低于发达国家人均消费水平。随着我国经济水平的提高及人们消费水平、购买能力的不断提高，休闲食品市场仍将会以15%以上的速度增长。

除此之外，我国休闲食品市场已呈现出由低端到高端的发展态势，国民消费能力的提升对高端需求的拉动效果十分明显，使高端休闲食品市场发展旺盛，中国本土高端消费群体也已开始浮出水面，也由此促成一批高端休闲食品品牌的诞生。

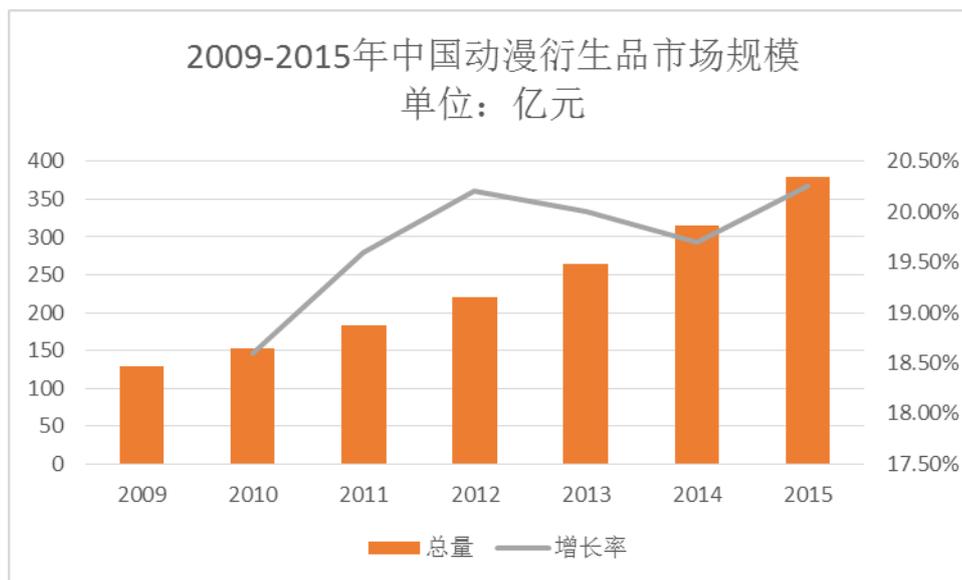
## 2、动漫衍生品行业市场规模

据前瞻产业研究院发布的《2015-2020年中国动漫衍生品行业深度调研与投资战略规划分析报告》显示，2014年，中国的动漫产业总产值大概1,000亿元，其中动漫衍生品的规模达到316亿元，还有很大的提升空间。中国的动漫发展还在起步阶段，目前国内近6,000家动漫制作机构，自主制作能力超过10部、10,000分钟的，只有10多家。

我国是正在兴起的动漫产业大国，自上个世纪80年代中期起，我国承接了全球近1/3的动漫加工业务，每年向海外出口0.8至1亿美元的动漫及其衍生产品。

近五年我国动漫衍生品行业市场容量呈飞速增长,根据前瞻产业研究院统计数据显示,2009-2014年中国动漫衍生品市场规模逐年增加,2014年达到316亿元。从细分市场来看,目前中国动漫衍生品主要包括动漫玩具、动漫服装和动漫出版物。其中,动漫玩具为占比最大的动漫衍生品产品类型,其市场规模占到了中国动漫衍生品整体市场的一半以上;动漫服装和动漫出版则分别占据动漫衍生品市场的16%和4%。

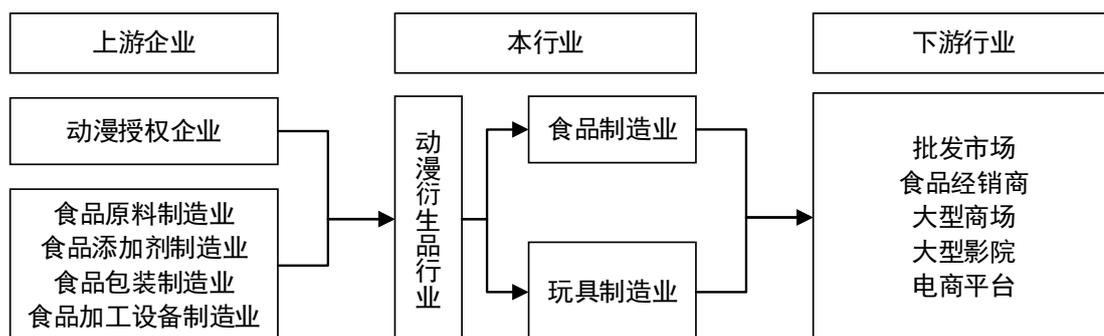
2009-2015年中国动漫衍生品市场规模 单位(亿元)



数据来源：前瞻产业研究院

动漫衍生品产业是动漫产业链中的下游产业,是动漫产业不可缺失的组成部分,同时也是产业链中能够产生利润最大的一环,国内动漫产业的理想运营模式中应该有七成的收益来源于动漫衍生品的销售。发展动漫衍生品市场,是保持我国动漫产业健康、迅速发展的关键。

#### (五) 所处行业与行业上下游的关系



### 1、与上游行业的关联性及其影响

公司属于动漫产业链中动漫衍生品阶段中的食品制造行业，该行业的上游主要是动漫授权商，原材料供应商，玩具供应商等，上游行业属于竞争性行业。

本行业经营所需的食品原材料、食品包装、食品玩具等可以通过外购及委外加工方式从国内得到充足的供应；上游行业所提供的原材料价格的变化将直接影响本行业的采购成本，原材料质量和供货周期也将影响本行业所生产产品的质量及交货周期，如果上游行业的成本上升或产能缩减，将导致本行业成本上升或影响交货周期，从而影响本行业的发展。目前上游行业发展充分、技术进步快，出现原材料供应短缺和大额波动的风险较小。

本行业包装及糖玩形象设计所需的动漫形象授权可从国内外形象授权商得到供应，动漫授权是指授权者（版权商或代理商）将自己所拥有或代理的商标或品牌等，以合同的形式授予被授权者使用；被授权者按照合同规定，从事经营活动（通常是生产、销售某种产品或者提供某种服务），并向授权者支付相应的费用（权利金）；同时授权者给予被授权者人员培训、组织设计、经营管理等方面的指导与协助。上游行业动漫形象市场活跃度及受欢迎程度将直接影响本行业产品销量。

一部成功的动漫作品不仅仅依靠播出时产生的市场效益，后期通过品牌授权开发的衍生品是进行品牌宣传、提高品牌知名度的有效方法之一，衍生品开发推广到市场上，所获得的巨大利润反投到动漫作品的制作中去，这样才能形成一个良性循环。动漫衍生品行业有利于上游行业品牌宣传，是提高动漫品牌形象知名度的有效方法之一。

衍生品在动漫品牌树立及文化传承上的作用同样举足轻重。首先，它弥补了动漫作品因为受限于特定的传播媒介而未能覆盖的社会领域，扩大了受众面；其次，衍生品的实物性大大增强了动漫角色与观众之间的互动与情感交流，更容易为消费者营造身临其境的代入感，将动漫的魅力最大限度的发挥；再次，它将动漫作品所隐含的精神与文化内涵，巧妙的融入产品本身，做出贴近生活最好的诠释。

## 2、与下游行业的关联性及其影响

该行业下游为食品批发零售行业，该行业面对终端消费者，目标消费群体为儿童及青少年群体，消费者的购买力和消费偏好对行业生存和发展至关重要。随着我国国民经济的发展和居民收入不断的增加，通过准确的行业定位和对消费者偏好的把握，各种形式的休闲食品消费量将继续保持一定增长，该行业有较好的成长空间。

### （六）行业基本风险特征

#### 1、人才流失风险

我国动漫产业缺乏高端创意人才和经验管理人才，特别是有创意的包装设计师及产品研发等专业人才，导致动漫衍生品行业缺乏应有的人才支柱，引发技术紧缺危机的同时也造成了生产创意的缺失，使得衍生品生产无法以多种形式拓展。现阶段我国在各大院校虽开设相关设计专业课程，但相比国外动漫行业，专职动漫设计人员仍极度短缺。

#### 2、市场竞争风险

随着动漫休闲食品行业快速发展，该行业市场竞争风险越发受到关注。行业内的企业数量逐年递增，行业内个别企业在通过打“价格战”、“价格欺诈”等手段来抢占市场份额，扰乱正常的市场竞争环境。另外，若公司未及时分析消费者与市场需求的变动，使得公司在选择动漫形象时，出现偏差，也会使公司处于不利的竞争边缘。

公司目前凭借大量的动漫授权许可、渠道优势在国内动漫食品行业中形成了明显的综合竞争优势。随着动漫休闲食品容量不断扩大，各式各样的动漫形象开

始被开发出来，越来越多的企业通过获取动漫形象授权，进入到动漫休闲食品行业中，与公司构成竞争。

若公司不能深度开发现有动漫形象和引进新的动漫形象，以及利用区域优势，迅速扩大市场份额，形成较强的竞争力，公司将无法完全避免因竞争加剧所带来的收入、毛利下滑的风险，也将在日益激烈的竞争中处于不利地位。

公司为解决竞争加剧风险，除了引进大批人才对原有的以及新引进的动漫形象进行深度设计外，还会时刻关注市场热点的变化情况，适时引进新兴的动漫形象，以丰富自己的产品线。

### 3、产品质量风险

近年来，我国食品安全事件频发，使得食品安全问题成为社会高度关注的焦点。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故，社会媒体报道所产生的负面影响将会波及整个休闲食品行业，对整个行业形象、消费者信心造成严重损害，也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响，进而可能导致公司营业利润下降。

公司所销售的动漫休闲食品因消费人群的特殊性，对产品质量有较高的要求。公司一直以来重视商品的质量，从原材料采购、生产工艺、生产标准等环节对上游生产厂商及供应商提出严格的要求，并对其生产加工的商品建立产品质量测试把控制度。但如果生产厂商在原材料采购、生产、运输等环节出现管理疏忽或不可预见的原因，从而发生产品质量问题，可能会对公司品牌的信誉及业绩造成不利影响。

公司为解决产品质量的问题，制定了一系列与之相关的质量管理制度，内容包括对委外生产厂商的遴选制度、日常的巡查监督制度等，确保公司产品从生产到销售整个环节没有发生质量问题。

### 4、商标专利被侵权风险

目前中国食品行业市场中标、专利侵权现象较为严重，公司主要在授权的形象基础上提供动漫休闲食品，而业内未经授权使用动漫形象的企业屡见不鲜，虽然公司一直非常重视知识产权保护工作，经营中所使用的商标设计等都申请了

相关专利，但仍然存在公司商标、专利被其他公司侵害的风险。

## 5、宏观经济波动风险

总体来说，动漫行业与宏观经济景气程度及居民人均可支配收入呈正相关，尤其体现在衍生产品收入上。公司生产的衍生产品为休闲食品，若宏观经济的波动引起居民人均可支配收入下降，衍生品的销售将会受到影响。但与工业消费品相比，由于亲子消费在大众心理上处于相对优先的地位，所以动漫行业与宏观经济波动的相关度为中等水平，不会因宏观经济的影响而出现大幅波动。

# 七、公司面临的主要竞争状况

## （一）行业竞争格局

中国动漫行业发展至今，目前国内通过文化部、财政部、国家税务总局认定的动漫企业共 730 家。近年来东莞市已成为动漫企业发展的沃土，吸引了水木动画、广东艺文等一批知名动漫或网游企业来莞投资，仅东莞市内现有上规模的各类动漫衍生品制造企业超过 1000 家，与动漫产业结合的休闲食品行业具有爆发性的广阔前景。

截至 2015 年 10 月，我国在册烘焙类食品制造业共 1408 家企业，糖果类生产企业共 771 家，国内竞争格局已基本形成，动漫休闲食品行业呈百家争鸣的现象。不同产品类别都具有很高的发展和衍生空间，随着动漫行业进一步发展及国民消费水平的不断提高，国内外将有更多的参与者进入这个市场。

2014 年，世界品牌授权产业继续快速发展。世界授权业协会（LIMA）首次实施的全球调查显示，2014 年世界品牌授权市场规模为 2415 亿美元，其中授权金总额达 134 亿美元。北美是全球最大的品牌授权市场，其市场规模为 1440 亿美元，占比约为 60%；亚洲凭借快速增长的消费人口数量，品牌授权市场规模已接近全球市场的 10%。从授权领域看，以动漫为主的形象授权市场规模达到 1070 亿美元，占比达到 44%，是市场规模最大的授权领域。从增速上看，全球品牌授权市场增速为 15.0%。其中，非洲和亚洲增速位列前两位，分别为 21.5% 和 17.8%。

根据 2015 年中国动漫品牌授权产品高峰论坛正式发布的《2015 中国动漫品

牌授权产业发展报告》中数据显示，2014年中国品牌授权市场规模为61.4亿美元，占全球品牌授权市场的2.5%。在亚洲排名第二，仅次于日本的122.0亿美元规模，是第三名韩国14.9亿美元市场规模的4.1倍。在全球排名第六。2014年中国授权金总额为3.5亿美元，占全球授权金总额的2.6%。2014年，中国以动漫为主的形象授权市场规模为34.2亿美元，约合人民币216亿元，占中国授权市场的55.6%，占世界动漫品牌授权市场的3.2%；授权金为2.0亿美元，约合人民币12.6亿元，占中国授权金总额的56.9%。而在食品行业中，2014年我国饼干、糖果、烘焙等休闲食品市场容量高达4,140.69亿元，授权与食品市场相结合，未来动漫休闲食品行业规模有较大发展空间。

## （二）公司主要竞争对手

### 1、江门市滨崎食品有限公司

江门市滨崎食品有限公司成立于2004年，坐落在江门市，经历了10余年的发展，现已发展成为集产品研发、生产、销售为一体的专业化儿童休闲食品制造企业，该公司现有包括江门滨崎在内5个生产基地以及两个包装制造厂。公司拥有20余款知名卡通形象使用权，目前生产包括饼干类、糖果类、巧克力类、膨化类、蛋卷类、月饼类等数百种产品。

### 2、深圳市润谷食品有限公司

深圳市润谷食品有限公司成立于2001年，注册资本500万元，该公司拥有较为先进的自动化生产设备，独特的生产工艺，良好的生产环境，严谨科学的管理体系。该公司的经营理念是坚持品质第一、诚信至上、不断创新，以健康时尚食品为主导，拥有国内品牌：大润谷，卡乐思，卡乐熊等，是国内较大的动漫休闲食品生产企业之一。

### 3、东莞市金旺食品有限公司

东莞市金旺食品有限公司是香港津津国际有限公司在大陆的合作伙伴，是一家集科研、设计、生产、销售于一体的糖果休闲食品专业企业。该公司成立于1996年6月，公司地处广东省东莞市石排镇中坑管理区。该公司以“打造世界第一品牌棒棒糖”为经营目标，持续创新，经过十多年的快速发展，现在金旺公

公司拥有先进的生产设备、创新的技术力量、科学规范的管理体系，使“金稻谷”品牌的产品实现多元化，是国内较大的动漫休闲食品生产企业之一。

#### 4、百利佳糖果玩具礼品（东莞）有限公司

百利佳糖果玩具礼品（东莞）有限公司是由百利佳国际（香港）有限公司独资投资创建，该公司成立于 1997 年，地处东莞市石排镇塘尾工业区。公司主要生产和销售各类糖果、糖果玩具、塑胶玩具以及包装形成的各种精美礼品，公司拥有国际先进的生产设备和严谨的管理流程，在生产过程中严格控制食品卫生安全及质量标准，并相继通过了 ISO9001（2000 版）质量管理体系认证、ISO22000（2005 版）食品安全管理体系认证，同时，还通过了 IFS 国际食品标准、BRC 食品安全全球标准等认证体系。公司已获得迪士尼、HELLO KITTY、海绵宝宝、朵拉、甜心格格、奇幻龙宝等多达四十多个品牌授权，产品畅销欧美六十多个国家和地区，专设贸易公司拓展国内市场。

#### 5、兰州予悦动漫投资有限公司

兰州予悦动漫投资有限公司成立于 2012 年，是以动漫制作、策划、及全国全渠道销售为一体的公司。专注于动漫食品新生行业，把饼干、糖果、膨化、烘培糕点等快销品加入动漫概念，发展出一条专业成熟路线。操作国内外知名动漫授权食玩，创下辉煌业绩，创造出中国食品发展的新方向。

### （三）公司在行业中的竞争地位

#### 1、理念优势

动漫休闲食品属于动漫衍生品一种，是食品与动漫结合的产物，公司秉承食品与动漫相结合的经营理念，通过动漫内容和形象提升玩具的品牌附加值，实现食品与玩具相融合。通过动漫形象包装设计与开发，将食品生产、销售推广与动漫发展一体化，利用成功的动漫形象提升食品吸引力及文化内涵，食品的推广进一步促进动漫形象产业发展，形成一种良性互动的产业结构。

#### 2、授权优势

公司拥有大量食品类目一线动漫形象授权，已拥有被授权“迪士尼系列”、

“铠甲系列”、“巴啦啦小魔仙”、“奥特曼系列”、“樱桃小丸子”、“哆啦 A 梦”、“喜羊羊与灰太狼”、“熊出没”等国内外一线动漫形象，同时也拥有“多嘴鱼”、“巧魔方”、“伊脆”、“噢呀”等原创品牌，以及《捉妖记》、《熊出没》、《名侦探柯南》等电影衍生品牌授权。

### 3、营销体系优势

食品与动漫结合的经营模式成功的关键一方面取决于动漫形象的受欢迎程度，另一方面取决于企业的营销推广能力。公司采用扁平化营销体系及独特的经销商管理方式，注重市场调研，收集并分析大量行业信息，与品牌授权商保持良好的合作互利关系，在全国范围建了经销商营销体系，配合广告、玩具等营销活动，提升销量并反过来促进动漫形象的发展及知名度。

公司营销模式上注重经销商的县级扁平化，全国各地都有销售，经销商框架相对完整；在营销网络及市场推广方面，公司形成了以经销商为主，商超、院线，电商为辅的完善的销售网络，定期开展区域新老经销商业务培训，帮助经销商了解动漫行业最新资讯、公司新品、市场营销策略、陈列技巧、销售手段等，增强经销商对公司理念、价值观的认同及对产品知识的认识，理顺销售子网，分散销售及库存压力；协助经销商在开展产品广告宣传及促销活动，妥善处理销售过程中出现的产品损坏变质、顾客投诉、顾客退货等问题，与全国各地级市区域经销商建立长期稳定的合作关系。

除了已日趋成熟的经销商营销模式外，公司不断开拓新的营销渠道。2015年中国电影市场增速惊人，屡屡刷新票房纪录，其中，动漫大电影的崛起让动漫食品行业迎来全新的机遇。公司敏锐洞察时机，紧紧抓住机遇，取得多部电影衍生产品的授权，也将产品引入影院，配合电影的宣传，使得销售业绩得到良好的提升。

### 4、食品质量控制体系优势

公司拥有一套严格的供应商筛选流程，从供应商质量控制意识、生产设备、产能、良品率、组织架构、资质等各方面进行考察，只有获得全国工业产品生产许可证等资质的企业才能获得企业供应商资格。同时为保证产品质量稳定及供应

及时，公司拥有长期合作的生产基地，如台山市金奥联食品有限公司、东莞市旺福园食品有限公司、广州市徠富食品有限公司、善龙食品（南通）有限公司，江门一威食品有限公司。同时公司制定了《品质管理部管理制度》，公司设置食品 QC 和玩具 QC 岗位，负责驻点委外生产厂商监督并统计各生产工厂的实际质量运行情况，关注是否能切实做到公司所指定的标准。

主要供应商已获资质如下表：

供应商名称	业务资质	有效期限
台山市金奥联食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.7.28 至 2017.7.27
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.7.9 至 2018.7.8
东莞市旺福园食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.12.24 至 2018.04.23
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.19 至 2017.6.15
广州市徠富食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.5.27 至 2017.7.10
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.26 至 2017.5.6
	HACCP 质量认证	2015.6.8 至 2018.6.7
	清真证书	2015.12.22 至 2016.12.21
	安全生产标准化三级企业证书	2015.9.28 至 2018.9
善龙食品（南通）有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.11.11 至 2017.10.6
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2014.10.6 至 2017.10.5
江门一威食品有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.6.5 至 2017.12.27
	ISO: 22000 食品安全管理体系认证	2015.6.3 至 2018.6.2
	HACCP 质量认证	2015.6.3 至 2018.6.2
汕头市金漫糖果玩具有限公司	全国工业产品生产许可证	2014.1.20 至 2017.1.19
汕头市泰林实业有限公司	全国工业产品生产许可证	2013.11.13 至 2016.12.16
台山市金候联食品有限公司	全国工业产品生产许可证	<b>2013.4.28 至 2016.8.30</b>

## 5、产品结构优势

我国休闲食品大致可分为八大类，即谷物膨化类、油炸果仁类、油炸薯类、油炸谷物类、非油炸果仁类、糖食类、肉禽鱼类、干制蔬果类。其中，糖果、膨

化、谷物类是休闲食品行业起步最早，也是发展最为成熟的品类。青少年休闲食品又以糖果、饼干、烘焙类为主，公司是以薯条、饼干、糖果三大系列产品并行发展的产品结构，产品整体量上分布比较均匀。公司产品的设计和开发思路遵循饼干、糖果的年龄层相对低龄，以儿童和青少年为主，烘焙则以青少年和年轻白领为主，适应当前消费趋势。

同时公司不断学习欧美、日韩动漫休闲食品发展经验，敏锐洞察当前国际最流行的休闲食品发展方向，不断引进新的休闲食品品类及产品表现形式，为动漫休闲食品行业的发展注入新内涵，带动了整个动漫休闲食品行业的良性运作。

## 6、技术优势

公司在包装设计方面拥有丰富经验，拥有独立的包装设计部门及多年设计经验的设计团队，在动漫角色、道具或场景属性的基础上，以动漫元素体现为主，进行整体图案的组织 and 色彩搭配，在形态、明度、色调中寻求平衡，增加细节、多种形象神态组合等，使这些角色道具或场景更适合于消费群体、市场环境、销售渠道性质、产品定位等。

公司拥有一批专业的产品设计人员，并邀请日本、香港的设计师加入，熟悉动漫元素的初始创造背景、文化意义，通过分析目标客户消费偏好，能更精准根据定位人群及渠道形式设计产品、包装及图案，使食品本身与动漫形象有效结合，从而推动产品销量。目前公司拥有 5 项外观专利、2 项美术著作权及已获得 24 项商标及正在申请 23 项商标。

## 7、品牌优势

公司凭借多年食品生产行业经验，历经市场考验，同时注重专利商标等知识产权维护及品牌宣传，形成了一定的品牌优势，具备了良好的市场口碑和商誉，在行业竞争中形成了较为明显的竞争优势。

### （四）公司采取的竞争策略和应对措施

#### 1、严格控制产品质量

公司严格执行国家标准及高度重视产品中的有关糖精、香精、食用色精的含

量，完善食品生产安全管理体系，为儿童食品的选择提供消费参考，同时重视附送的小玩具安全性，将安全营养注入产品。

## 2、加强院线合作

除了维护现有销售渠道之外，根据公司的战略方向，与部分品牌授权商签订了制作大电影衍生品的专项合作项目，如《捉妖记》、《哆啦 A 梦之伴我同行》、《名侦探柯南之业火的向日葵》、《熊出没之熊心归来》，进驻各大影院，实现销售渠道的拓展。

## 3、加强知识产权保护

对于产品中的糖玩及产品包装设计，公司都会进行专利或外观专利的申请，以保护公司的产品不被抄袭。新产品研发阶段，接触新品的员工都会签保密协议，防止产品信息泄露。

## 4、互联网+消费者互动体验

面对不断变化的动漫市场，公司紧跟潮流，不断丰富授权品牌形象，尝试更多营销推广手段。面对一大批手游爱好者，公司也在积极筹备尝试“交互营销”模式，将互联网与消费者体验结合起来，采用购买动漫食品送游戏道具、通过互联网在线领取游戏装备等形式，配合新游戏上线推广。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，建立了股东会，未设立董事会、监事会，仅设执行董事会、监事各一名。有限公司增加注册资本、变更经营范围、股权变更等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律、法规和有限公司章程的规定，合法有效。

股份公司成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《广东金添动漫股份有限公司章程》、《广东金添动漫股份有限公司股东大会议事规则》、《广东金添动漫股份有限公司董事会议事规则》、《广东金添动漫股份有限公司监事会议事规则》、《广东金添动漫股份有限公司总经理工作细则》、《广东金添动漫股份有限公司关联交易决策制度》和《广东金添动漫股份有限公司子公司管理制度》、《广东金添动漫股份有限公司对外担保管理制度》、《广东金添动漫股份有限公司信息披露管理制度》、《广东金添动漫股份有限公司投资决策管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 1、股东大会的召开情况

2016年2月1日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，此次股东大会分别就股份公司的成立、《公司章程》的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2016年3月27日，公司召开股份公司2016年第二次临时股东大会，此次股东大会分别就公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、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、向东莞金澄和东莞金乐定向发行股份、关于对公司近两年关联交易的确认意见、关于修订广东金添动漫股份有限公司章程等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

## 2、董事会的召开情况

2016年2月1日，股份公司第一届董事会召开第一次会议，就公司各项内部制度的制定、选举董事长、聘任总经理、财务负责人等重要事项进行了审议，并作出相应决议。此次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

2016年3月11日，股份公司第一届董事会召开第二次会议，就公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、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、向东莞金澄和东莞金乐定向发行股份、董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价、关于对公司近两年关联交易的确认意见、关于修订广东金添动漫股份有限公司章程等重要事项进行了审议。此次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

## 3、监事会的召开情况

2016年2月1日，第一次监事会会议就选举监事会主席、指定监事会联系人的决议进行了审议，并作出决议。公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

2016年3月27日，第一届监事会第二次会议就大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第22-00072号《审计报告》进行了审议，并作出

决议。此次公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

## （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。股份公司成立至今共召开了二次监事会，就选举监事会主席、同意大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第 22-00072 号《审计报告》等事宜进行审议，在监事会上，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益，保证公司治理机制的有效运行。

## （三）专业投资机构参与公司治理及职工代表监事履行责任情况

公司现有股东不存在私募投资基金管理人或私募投资基金，因此不存在专业投资机构参与公司治理。

2016 年 1 月 18 日，公司职工大会选举吴新壮为公司职工代表监事。2016 年 2 月 1 日，金添动漫创立大会暨第一次股东大会选举孙剑、石海鹏为公司第一届监事会成员，与公司职工代表大会选举产生的职工监事吴新壮共同组成公司第一届监事会。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举孙剑为监事会主席。2016 年 3 月 27 日，第一届监事会召开第二次会议，就大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2016]第 22-00072 号《审计报告》进行了审议，并作出决议。

## 二、公司董事会关于治理机制的说明

2016 年 3 月 11 日公司第一届董事会第二次会议，公司全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，具体内容如下：

有限公司阶段，公司章程对相关机构职责的规定较为简略。公司的重大经营

决策由董事会拟定方案后提交股东会进行商定，商定结果由公司经理领导公司落实执行。股份公司成立后，按照公司法等法律法规的规定，建立了更为完善的法人治理结构。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司董事会对公司现行公司治理机制评估如下：

#### （一）公司治理机制对股东保障的规定

根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权，公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权，公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

3、质询权，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。

4、表决权，公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

#### （二）内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资决策管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及

违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，规定了公司董事长为信息披露第一责任人，信息披露事务负责人是信息披露的主要负责人，负责协调和组织公司的信息披露事务负责信息披露管理事务，规范了信息披露的内容、时间、程序等；公司还制定了《投资者关系管理制度》，规定了董事长是投资者关系管理事务的第一责任人，信息披露事务负责人为投资者关系管理工作的直接负责人，规范了投资者关系管理的工作内容、工作职责等。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、人事聘用等方面的内部控制制度。

### （三）整体评价及公司治理机制的不足

公司董事会认为公司建立了较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但因股份公司成立时间尚短，还存在以下几方面尚需进一步改进：

1、公司内部控制制度需要不断完善。

公司需根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

2、公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司需进一步加强对上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

公司董事会认为，公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### 三、违法、违规情况

#### (一) 控股股东、实际控制人是否存在违法违规情况

公司的控股股东、实际控制人蔡建淳最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

#### (二) 公司最近两年内是否存在违法违规情况

##### 1、工商合法合规情况

根据东莞市工商行政管理局于 2016 年 3 月 11 日出具的《证明》，自 2011 年 4 月 25 日至 2016 年 2 月 29 日，未发现公司违反工商行政管理法律法规的记录。

##### 2、食品合法合规情况

根据东莞市食品药品监督管理局于 2016 年 3 月 28 日出具的《关于广东金添动漫投资有限公司有关情况的说明》，自 2014 年 9 月 5 日至 2016 年 2 月 29 日期间，无经营假劣食品记录、无严重违反食品监管有关规定而受我局行政处罚的行为。

2013 年 2 月 28 日中国共产党第十八届中央委员会第二次全体会议审议通过了《国务院机构改革和职能转变方案》，原来由工商部门负责的食品流通许可工作，调整为食品药品监管部门承担。2013 年 10 月 9 日国家食品药品监督管理总局发出《食品药品监管总局关于做好改革过渡期间食品安全许可证发放工作的通知》，食品流通监督管理工作将逐渐由工商部门过渡到食品药品监督管理部门。因此食品流通许可工作并非一直由食品药品监管部门承担。

经电话与东莞市食品药品监督管理局咨询，东莞市食品药品监督管理局于 2014 年 3 月正式承接食品流通许可工作，金添有限公司于 2014 年 9 月 5 日取得东莞市食品药品监督管理局换发的《食品流通许可证》，因此公司于 2014 年 9 月 5 日正式纳入东莞市食品药品监督管理局的监管，以至于东莞市食品药品监督管理局出具的《关于广东金添动漫投资有限公司有关情况的说明》只能从 2014 年 9 月 5 日开始。另外，东莞市工商行政管理局于 2016 年 3 月 11 日出具的《证明》，自 2011 年 4 月 25 日至 2016 年 2 月 29 日，未发现公司违反工商行政管理法律法规的记

录。

综上，公司报告期内不存在食品方面的重大违法违规。

### 3、环保合法合规情况

根据公司的说明，公司主营业务为动漫休闲食品的设计、生产、推广及销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“C 制造业”中的“C14 食品制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“C 制造业”中的子类“C 14 食品制造业”中的“C1419 饼干及其他焙烤食品制造”及“1421 糖果、巧克力制造”，公司业务不涉及环保部《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号）中所划定的14个行业范畴，公司所处行业不属于重污染行业。

根据公司的说明及主办券商及律师核查，公司目前设有子公司上海添乐和金添食品，其中金添食品目前暂未实际经营。截至公开转让说明书出具之日，公司及其子公司主要以委外加工生产的模式进行生产。公司及其子公司在日常经营中并不涉及向水体或者大气中排放任何的污染物，所以公司及其子公司无需办理排污许可证；公司及其子公司也不存在环评等行政许可手续未办理或未办理完成等环保违法情形。

综上，经主办券商及律师核查，截至公开转让说明书出具之日止，公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，近两年来不存在因违反环境保护方面的法律、法规和其他规范性文件而受到处罚的情形。

### 4、税务合法合规情况

根据东莞市地方税务局南城税务分局于2016年3月14日出具的《证明》，金添动漫在2011年4月25日至2016年2月29日期间没有因税务问题而受到我局处罚的记录。

根据东莞市国家税务局南城税务分局于2016年3月3日出具的《证明》，公司自2013年1月1日至2015年12月31日，暂未发现存在任何拖欠、漏缴或偷逃税款或者其他任何重大违反税收法律法规的情形，亦不存在因税务问题而受任何处罚的情形。

## 5、质量技术合法合规情况

根据东莞市质量技术监督局于 2016 年 3 月 15 日出具的《证明》，公司自 2011 年 4 月 25 日至 2016 年 2 月 29 日在我局无违反质量技术监督法律法规有关规定的记录。

## 6、安全生产合法合规情况

根据东莞市安全生产监督管理局于 2016 年 3 月 22 日出具的《证明》，公司自 2011 年 4 月 25 日起至 2016 年 2 月 29 日期间未因违反安全生产法、职业病防治法等法律法规受到我局行政处罚。

### （三）金添食品最近两年内是否存在违法违规情况

#### 1、工商合法合规情况

根据东莞市工商行政管理局于 2016 年 3 月 14 日出具的《证明》，金添食品自 2015 年 2 月 15 日至 2016 年 2 月 29 日，未发现该公司违反工商行政管理法律法规的记录。

#### （2）税务合法合规情况

根据东莞市地方税务局望牛墩税务分局于 2016 年 3 月 14 日出具的《证明》，金添食品在 2015 年 3 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日期间没有涉税违法违规行为。

东莞市国家税务局望牛墩税务分局于 2016 年 3 月 4 日出具《证明》，金添食品自 2015 年 3 月至 2015 年 12 月 31 日能够按期进行纳税申报，暂未发现任何违反税收法律法规的行为。

#### （3）质量技术合法合规情况

根据东莞市质量技术监督局于 2016 年 3 月 15 日出具的《证明》，金添食品自 2015 年 2 月 15 日至 2016 年 2 月 29 日在我局无违反质量技术监督法律法规有关规定的记录。

### （四）上海添乐最近两年内是否存在违法违规情况

上海市嘉定区市场监督管理局于 2016 年 4 月 13 日出具《证明》，上海添乐

自 2013 年 1 月 1 日至今，没有因违反工商、食药监、质监管理法律法规的违法行为而受到上海市嘉定区市场监督管理局行政处罚的记录。

上海市地方税务局嘉定区分局第八税务所和上海市嘉定区国家税务局第八税务所于 2016 年 4 月 11 日共同出具《证明》，上海添乐 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日期间未收到任何税务行政处罚。

综上所述，公司控股股东、实际控制人、公司及子公司最近两年未受到重大行政处罚。

## 四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司拥有与主营业务相关的全部资质，独立对外面向市场经营。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（大信审字[2016]第 22-00072 号）中披露的公司最近两年前五名客户及其占公司营业收入的比例的情况，公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司已建立较为完善的市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

公司股东虽然既有自然人又有合伙企业，但尚不存在对公司构成控制关系的关联企业；公司股东书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将经营性资产、配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的经营设备、无形资产等资产。

截至本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

报告期内存在公司与关联方资金拆借的情况，具体情况详见本公开转让说明书本节之“六、资金占用和对外担保情况”相关内容。控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

经主办券商、律师核查，目前公司资产独立。

### （三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有设计研发部、生产计划部、业务后勤部、销售管理部、市场部、人力资源部、财务部、新事业部、企业事务部、授权管理部等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

经主办券商、律师核查，截至公开转让说明书签署日，公司机构独立。

### （四）人员独立情况

根据公司提供的材料、其高级管理人员出具的声明及核查，公司总经理、财务负责人等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪或兼职；金添动漫的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。截止 2016 年 3 月 31 日，公司员工总计 180 人，公司缴纳社保人数 179 人，1 名香港籍员工暂未缴纳社保。

经公司确认及主办券商核查，金添动漫实行全员劳动合同制，建立了规范和健全的劳动、人事及工资管理制度，并完全独立于控股股东及其他股东。

基于上述，经主办券商、律师核查，公司的人员独立。

#### （五）财务独立情况

公司设立了独立的财会部门，配备了专职的财务人员，建立独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。

公司持有中国人民银行东莞分行颁发的《开户许可证》，经核准在银行开设独立的基本存款账户，独立运营资金，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

基于上述，主办券商认为，公司的财务独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）同业竞争情况说明

#### 1、实际控制人、持股 5.00% 以上的股东投资或任职的其他企业

##### ①上海示政企业管理咨询有限公司

公司名称	上海示政企业管理咨询有限公司
公司住所	上海市松江区泖港镇中兴路 300 号 105 室
法定代表人	何婉儿
注册资本	320.00 万元
企业类型	其他有限责任公司
经营范围	企业管理咨询，企业形象设计，多媒体图文制作设计，展览展示，商务信息咨询，劳务信息咨询（除中介），电子、计算机网络技术领域内的技术开发，技术服务，技术咨询，技术转让；机电产品，服装鞋帽，工艺品，百货，电子计算机设备批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2002 年 4 月 16 日

营业期限	2002年4月16日至2031年10月12日
注册号	91310117738123488C

上海示政股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）	出资方式
孙剑	304.00	95.00	货币
何婉儿	16.00	5.00	货币
合计	<b>320.00</b>	<b>100.00</b>	--

上海示政是公司股东孙剑控制的企业，其经营范围、实际从事的业务均与金添动漫不存在相重合或相竞争业务，与金添动漫不存在同业竞争。

②上海新创华文化发展有限公司

公司名称	上海新创华文化发展有限公司
公司住所	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号16层03F室
法定代表人	孙剑
注册资本	500万元人民币
企业类型	有限责任公司
经营范围	知识产权代理（除专利代理），动漫设计，企业管理咨询，计算机、网络信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，日用百货、办公用品、服装鞋帽、文体用品、工艺美术品（除文物）销售，从事货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2014年6月9日
营业期限	2014年6月9日至2031年6月8日
注册号	91310000301392159N

新创华文化股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
上海示政	495.00	99.00	货币
何婉儿	5.00	1.00	货币
合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	--

新创华文化与金添动漫不存在同业竞争。理由：1、双方的控股股东和实际控制人不同，蔡建淳不是新创华文化的实际控制人，不能控制新创华文化的生产

经营；（2）行业不同，新创华文化主要从事动漫知识产权的全版权代理业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011）的分类，新创华文化属于“L 租赁和商务服务”中的“72 商务服务业”，细分行业为“7250 知识产权服务”。所以新创华文化与公司不构成同一控制下的同业竞争。

### ③上海达橙实业有限公司

公司名称	上海达橙实业有限公司
公司住所	中国（上海）自由贸易试验区康桥东路1号16幢4层2室
法定代表人	刘军
注册资本	300万元人民币
企业类型	有限责任公司
经营范围	预包装食品（不含熟食卤味、不含冷冻冷藏）的批发，工艺美术品、办公用品、日用百货的销售，文化艺术活动交流与策划、企业形象策划，商务咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）、广告设计、制作，计算机信息科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期	2010年7月19日
营业期限	2010年7月19日至2040年7月18日
注册号	91310000558833853X

报告期内，公司股东孙剑投资了上海达橙实业有限公司，为避免同业竞争，2015年12月9日，孙剑已将持有的上海达橙实业有限公司所有股权转让给无关联第三方杨云。现上海达橙实业有限公司与公司无同业竞争。

### ④上海世纪华创文化形象管理有限公司

公司名称	上海世纪华创文化形象管理有限公司
公司住所	上海市长宁区新华路200号2号楼
法定代表人	杉浦幸昌
注册资本	30万美元
企业类型	有限责任公司（中外合资）
经营范围	版权代理、策划、设计、制作、销售动画节目形象及相关衍生产品。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期	2002年4月8日
营业期限	2002年4月8日至2022年4月7日

注册号	310000400296424
-----	-----------------

公司股东孙剑在世纪华创担任董事。世纪华创与金添动漫不存在同业竞争。理由：1、双方的控股股东和实际控制人不同，蔡建淳不是世纪华创的实际控制人，不能控制世纪华创的生产经营；（2）行业不同，世纪华创主要从事动漫知识产权的全版权代理业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011）的分类，世纪华创属于“L 租赁和商务服务”中的“72 商务服务业”，细分行业为“7250 知识产权服务”。所以世纪华创与公司不构成同一控制下的同业竞争。

#### ⑤东莞市金澄股权投资合伙企业（有限合伙）

公司实际控制人蔡建淳对东莞金澄出资7万元，占合伙出资5%。东莞金澄是股份公司作为董事、监事、高级管理人员及公司员工的持股平台，无实际经营，与金添动漫不存在同业竞争。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况 三、（三）前十名股东或持有5%以上股份股东基本情况”。

#### ⑥东莞市金乐股权投资合伙企业（有限合伙）

公司实际控制人蔡建淳对东莞金乐出资5万元，占合伙出资5%。东莞金乐是股份公司作为董事、监事、高级管理人员及公司员工的持股平台，无实际经营，与金添动漫不存在同业竞争。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况 三、（三）前十名股东或持有5%以上股份股东基本情况”。

#### ⑦新裕国际实业有限公司

报告期内，公司股东蔡建淳投资了新裕国际实业有限公司。新裕国际实业有限公司是一家于2007年6月7日在香港成立的私人股份有限公司，地址为RM 708A 7/F OPULENT BLDG 402-406 HENNESSY RD, HONG KONG，注册资本为1港币。2016年4月8日，蔡建淳已将所持新裕国际实业有限公司股份转让给无关联第三方王凌云。现新裕国际实业有限公司与公司无同业竞争。

#### ⑧深圳市福莱滋食品有限公司

公司名称	深圳市福莱滋食品有限公司
公司住所	深圳市龙华新区民治街道上塘环路东一工业区6号

法定代表人	陈炜
注册资本	200 万元人民币
企业类型	有限责任公司
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；经济信息咨询；水产品、初级农产品的销售；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）预包装食品、散装食品的销售；食品的生产加工；糕点及面包销售。
成立日期	2015 年 3 月 17 日
营业期限	2015 年 3 月 17 日至 无固定期限
注册号	9144030032666857XY

报告期内，公司股东蔡建淳投资了深圳市福莱滋食品有限公司，并担任该公司执行董事。为避免同业竞争，2015年11月4日，蔡建淳已将持有的深圳市福莱滋食品有限公司所有股权转让给无关联第三方陈炜，并辞去所有职务。现深圳市福莱滋食品有限公司与公司无同业竞争。

#### ⑨汕头市金漫糖果玩具有限公司

公司名称	汕头市金漫糖果玩具有限公司
公司住所	汕头市龙湖区长江路 30 街区（长江路与铁路交界西南侧）
法定代表人	詹淳铭
注册资本	500 万元人民币
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	食品生产；制造、加工：塑胶制品、玩具、工艺品、文具用品。
成立日期	2014 年 1 月 27 日
营业期限	2014 年 1 月 27 日至长期
注册号	914405070917698938

报告期内，公司股东蔡建淳投资了汕头市金漫糖果玩具有限公司。为避免同业竞争，2015年7月21日，蔡建淳已将持有的汕头市金漫糖果玩具有限公司所有股权转让给无关联第三方陈颖、陈丹阳、詹淳铭。现汕头市金漫糖果玩具有限公司与公司无同业竞争。

#### ⑩台山市金候联食品有限公司

公司名称	台山市金候联食品有限公司
------	--------------

公司住所	台山市四九镇长龙工业区凤山三路 13 号厂房二
法定代表人	谢志强
注册资本	93.46 万元人民币
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	生产经营饼干、糖果制品（糖果）。（凭有效《全国工业产品生产许可证》经营）
成立日期	2007 年 1 月 25 日
营业期限	2007 年 1 月 25 日至长期
统一社会信用代码	91440700797748808H

报告期内，公司股东蔡建淳投资了台山市金候联食品有限公司。为避免同业竞争，2015年11月16日，蔡建淳已将持有的台山市金候联食品有限公司所有股权转让给无关联第三方谢志强。现台山市金候联食品有限公司与公司无同业竞争。

#### ⑪东莞市旺福园食品有限公司

公司名称	东莞市旺福园食品有限公司
公司住所	东莞市万江区新和社区新华南路 22 号
法定代表人	蔡思川
注册资本	50.00 万元人民币
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
经营范围	食品生产。
成立日期	2008 年 8 月 28 日
营业期限	2008 年 8 月 28 日至长期
注册号	441900000381871

报告期内，公司股东蔡建淳投资了东莞市旺福园食品有限公司。为避免同业竞争，2015年7月23日，蔡建淳已将持有的东莞市旺福园食品有限公司所有股权转让给无关联第三方蔡思川。现东莞市旺福园食品有限公司与公司无同业竞争。

#### ⑫广州市徕富食品有限公司

公司名称	广州市徕富食品有限公司
公司住所	广州市从化温泉镇永兴路 1 号之三
法定代表人	姚仕芳

注册资本	500.00 万元人民币
企业类型	有限责任公司（台港澳法人独资）
经营范围	饼干及其他焙烤食品制造（不含现场制售）；糖果、巧克力制造。
成立日期	2005 年 2 月 2 日
营业期限	2005 年 2 月 2 日至 2035 年 2 月 2 日
统一社会信用代码	9144010177116867XL

报告期内，公司股东蔡建淳曾担任广州市徕富食品有限公司监事。为避免同业竞争，蔡建淳已于2015年12月2日辞去监事职务。现广州市徕富食品有限公司与公司无同业竞争。

### ⑬广州□□□漫科技有限公司

公司名称	广州泮乐动漫科技有限公司
公司住所	广州市番禺区东环街番禺大道北 537 号番禺节能科技园番山创业中心 1 号楼 2 区 508 之二
法定代表人	陈峰
注册资本	100.00 万元人民币
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	工程和技术研究和试验发展；动漫及衍生产品设计服务；游艺用品及室内游艺器材制造；游艺及娱乐用品批发；游艺娱乐用品零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；预包装食品批发。
成立日期	2013 年 8 月 6 日
营业期限	2013 年 8 月 6 日至无固定期限
注册号	440126000379998

公司实际控制人蔡建淳曾持有广州泮乐动漫科技有限公司，为避免同业竞争，广州泮乐动漫科技有限公司已将其名下商标无偿转让给金添动漫，并于 2014 年 12 月 24 日完成注销。

## 2、公司董事、监事、高级管理人员投资的企业

### ①东莞市金澄股权投资合伙企业（有限合伙）

公司财务负责人刘玉华对东莞金澄出资133万元，占合伙出资95%。东莞金澄是股份公司作为董事、监事、高级管理人员及公司员工的持股平台，无实际经

营，与金添动漫不存在同业竞争。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况 三、（三）前十名股东或持有5%以上股份股东基本情况”。

#### ②东莞市金乐股权投资合伙企业（有限合伙）

公司财务负责人刘玉华对东莞金乐出资95万元，占合伙出资95%。东莞金乐是股份公司作为董事、监事、高级管理人员及公司员工的持股平台，无实际经营，与金添动漫不存在同业竞争。其基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况 三、（三）前十名股东或持有5%以上股份股东基本情况”。

### 3、公司股东、董事、监事、高级管理人员亲属投资的其他企业

#### ①汕头市澄海区鼎翔达塑胶制品有限公司

公司名称	汕头市澄海区鼎翔达塑胶制品有限公司
公司住所	汕头市澄海区凤翔街道东港路中段
法定代表人	蔡玲
注册资本	20.00 万元人民币
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
经营范围	生产、销售：塑胶制品、玩具、工艺品、办公用品、文具用品、体育用品。
成立日期	2012 年 3 月 23 日
营业期限	2012 年 3 月 23 日至长期
注册号	440583000032408

公司股东蔡建淳的同胞妹妹蔡扬投资了汕头市澄海区鼎翔达塑胶制品有限公司。汕头市澄海区鼎翔达塑胶制品有限公司的经营范围、实际从事的业务均与金添动漫不存在相重合或相竞争业务，与金添动漫不存在同业竞争。

#### ②东莞市金漫食品贸易有限公司

公司名称	东莞市金漫食品贸易有限公司
公司住所	东莞市南城區鴻福路 200 号第一国际汇一城 3 号办公楼 2202
法定代表人	肖金满
注册资本	50.00 万元人民币
企业类型	有限责任公司（自然人独资）
经营范围	批发兼零售：预包装食品；实业投资。

成立日期	2014年3月12日
营业期限	2014年3月12日至长期
注册号	441900001862936

公司董事、财务负责人刘玉华的配偶肖金满投资了东莞市金漫食品贸易有限公司。为避免同业竞争，2016年4月11日，肖金满已将持有的东莞市金漫食品贸易有限公司所有股权转让给无关联第三方李春妹。现东莞市金漫食品贸易有限公司与公司无同业竞争。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司的实际控制人蔡建淳及其他董事、监事、高级管理人员出具为避免同业竞争的《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“本人作为广东金添动漫股份有限公司的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

## （三）竞业禁止情况说明

主办券商经核查认为，公司董监高、核心技术员工、核心业务人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

## 六、资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用情况

报告期内，存在公司与关联方之间资金拆借的情况，但截至 2016 年 3 月 31 日，关联方占用公司的资金已清理完毕，具体参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、（二）关联交易及对公司经营成果和财务状况的影响”。

有限公司阶段，公司治理存在部分不规范的现象。公司及相关人员均承诺：随着公司管理的不断规范，将逐步减少与关联方的资金往来，并且公司与关联方之间的关联交易将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》等规定规范管理。

### （二）对外担保情况

报告期内，公司未发生过对外担保情况。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益；公司严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

截至 2016 年 3 月 31 日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况。

## 七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况”相关内容。

### （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，除公司监事会主席孙剑与董事孙黎系同胞兄妹关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

### （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

#### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

（1）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》。

（2）公司股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、截至本公开转让说明书签署日，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况如下：

姓名	在公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与公司关系
蔡建淳	董事长	金添食品	执行董事兼经理	公司全资子公司
		上海添乐	执行董事	公司全资子公司
孙剑	监事会主席	上海示政	监事	公司股东孙剑投资企业
		新创华文化	执行董事	公司股东孙剑间接控制企业
		世纪华创	董事	公司股东孙剑担任董事
		金添食品	监事	公司全资子公司
		日本OAKS株式会社	董事	-
		日本经济产业省财团法人制品安全协会	大中华区代表	-

### （五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员中董事长蔡建淳、财务负责人刘玉华、监事会主席孙剑有投资其他企业，详见本公开转让说

说明书第三节之“五、（一）同业竞争情况说明”之“1、实际控制人、持股 5.00% 以上的股东投资或任职的其他企业”相关内容。

截至本公开转让说明书签署日，其他董事、监事、高级管理人员除持有本公司股权之外，未对外投资。

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

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

主办券商经核查认为，公司董事、监事、高管最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

（一）公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

姓名	有限公司阶段	股份公司阶段
	2014 年 4 月 25 日至股份公司成立	股份公司成立之后
蔡建淳	执行董事、经理	董事长、总经理
孙黎	—	董事
应明威	—	董事
刘玉华	—	董事、财务负责人
徐斌	—	董事
孙剑	监事	监事会主席
石海鹏	—	监事

吴新壮	—	监事
-----	---	----

## （二）变化的原因及影响

有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，建立了股东会，未设立董事会、监事会，仅设执行董事、监事各一名。股份公司设立后，为了健全公司治理机构设置了股份公司第一届董事会、监事会，除了董事会、监事会成员外，公司还设置了总经理、财务负责人。上述职位人员均是从公司内部选举或聘用，对公司持续经营无重大影响。

公司现今已形成了以蔡建淳为核心的经营管理团队，不断吸收专业管理人才，提高公司及经营管理能力，公司管理层相对稳定，且公司相关高级管理人员的增加符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的审计意见

公司最近两年的财务报表已经由具有证券期货业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字（2016）第 22-00072 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、最近两年经审计的财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,674,755.83	8,539,513.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	530,000.00	
应收账款	6,977,464.53	80,000.00
预付款项	8,962,409.36	5,889,356.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,550,991.91	3,395,842.89
存货	8,009,078.88	5,876,860.94
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>34,704,700.51</b>	<b>23,781,573.73</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,776,786.34	1,646,844.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,891.82	6,910.27
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,791,678.16</b>	<b>1,653,754.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,496,378.67</b>	<b>25,435,328.40</b>
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,500,921.17	2,134,317.19
预收款项	1,445,767.21	9,982,862.06
应付职工薪酬	489,639.00	251,845.16
应交税费	1,102,277.16	74,996.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,182,001.19	
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债合计</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>12,444,021.37</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>12,444,021.37</b>
所有者权益：		
股本	25,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,226.40	7,670,000.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,811.58	
未分配利润	1,516,734.96	-5,653,863.13
归属于母公司所有者权益合计	26,775,772.94	12,016,136.87
少数股东权益		975,170.16
<b>所有者权益合计</b>	<b>26,775,772.94</b>	<b>12,991,307.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>37,496,378.67</b>	<b>25,435,328.40</b>

## (二) 合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>26,588,130.64</b>
减：营业成本	55,972,110.22	18,961,834.57
营业税金及附加	318,135.64	143,775.33
销售费用	18,859,551.64	5,918,656.87
管理费用	3,377,579.26	1,633,273.28
财务费用	-7,136.98	-11,388.93
资产减值损失	120,457.34	20,018.52
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,413,677.51</b>	<b>-78,039.00</b>
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		102.48
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,413,677.51</b>	<b>-78,141.48</b>
减：所得税费用	447,210.41	2,200.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,966,467.10</b>	<b>-80,341.60</b>
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,971,711.71	-69,766.09
少数股东损益	-5,244.61	-10,575.51
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

项目	2015 年度	2014 年度
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,966,467.10</b>	<b>-80,341.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,971,711.71	-69,766.09
归属于少数股东的综合收益总额	-5,244.61	-10,575.51

## (三) 合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 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	78,857,133.09	32,878,083.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,898.60	19,190.45
经营活动现金流入小计	78,872,031.69	32,897,273.79
购买商品、接受劳务支付的现金	66,457,331.93	20,387,665.33
支付给职工以及为职工支付的现金	4,965,983.71	3,315,128.83
支付的各项税费	2,471,214.05	1,296,301.63
支付其他与经营活动有关的现金	20,346,867.78	6,195,754.64
经营活动现金流出小计	94,241,397.47	31,194,850.43
经营活动产生的现金流量净额	-15,369,365.78	1,702,423.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,358,479.92	7,603.54

项目	2015 年度	2014 年度
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,358,479.92	7,603.54
投资活动产生的现金流量净额	-3,358,479.92	-7,603.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,034,657.92	
筹资活动现金流入小计	19,034,657.92	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,171,569.41	3,161,262.57
筹资活动现金流出小计	2,171,569.41	3,161,262.57
筹资活动产生的现金流量净额	16,863,088.51	1,838,737.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,864,757.19</b>	<b>3,533,557.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额	8,539,513.02	5,005,955.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,674,755.83</b>	<b>8,539,513.02</b>

(四) 合并所有者权益变动表

2015 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,670,000.00					-5,653,863.13	12,016,136.87	975,170.16	12,991,307.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				7,670,000.00					-5,653,863.13	12,016,136.87	975,170.16	12,991,307.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00				-7,482,773.60			71,811.58	7,170,598.09	14,759,636.07	-975,170.16		13,784,465.91
(一) 综合收益总额										1,971,711.71	1,971,711.71	-5,244.61	1,966,467.10

项目	2015 年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00				-7,670,000.00					4,587,493.59	11,917,493.59	-969,925.55	10,947,568.04
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00										15,000,000.00		15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-7,670,000.00					4,587,493.59	-3,082,506.41	-969,925.55	-4,052,431.96
(三) 利润分配									71,811.58	-71,811.58			
1. 提取盈余公积									71,811.58	-71,811.58			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转					187,226.40					-187,226.40			
1. 资本公积转增资本 (或													

项目	2015 年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
股本)												
2.盈余公积转增资本（或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他					187,226.40					-187,226.40		
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他										870,430.77	870,430.77	870,430.77
<b>四、本期期末余额</b>	<b>25,000,000.00</b>				<b>187,226.40</b>				<b>71,811.58</b>	<b>1,516,734.96</b>	<b>26,775,772.94</b>	<b>26,775,772.94</b>

2014 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00									-1,159,019.47	3,840,980.53		3,840,980.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					7,670,000.00					-4,425,077.57	3,244,922.43	985,745.67	4,230,668.10
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				7,670,000.00					-5,584,097.04	7,085,902.96	985,745.67	8,071,648.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00									-69,766.09	4,930,233.91	-10,575.51	4,919,658.40
（一）综合收益总额										-69,766.09	-69,766.09	-10,575.51	-80,341.60
（二）股东投入和减	5,000,000.00										5,000,000.00		5,000,000.00

项目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
优先股		永续债	其他										
少资本													
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00		5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

项目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
优先股		永续债	其他										
(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>7,670,000.00</b>					<b>-5,653,863.13</b>	<b>12,016,136.87</b>	<b>975,170.16</b>	<b>12,991,307.03</b>

## (五) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：		
货币资金	6,254,243.46	8,433,896.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	530,000.00	
应收账款	6,977,464.53	80,000.00
预付款项	8,962,409.36	4,345,327.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,030,991.91	3,012,754.38
存货	5,897,159.29	3,637,231.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>30,652,268.55</b>	<b>19,509,210.17</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,052,431.96	
投资性房地产		
固定资产	2,776,786.34	1,646,844.40
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		

项目	2015-12-31	2014-12-31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,891.82	6,910.27
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,844,110.12</b>	<b>1,653,754.67</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,496,378.67</b>	<b>21,162,964.84</b>
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,500,921.17	2,070,134.02
预收款项	1,445,767.21	9,960,392.16
应付职工薪酬	489,639.00	251,845.16
应交税费	1,102,277.16	74,566.10
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,182,001.19	
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>12,356,937.44</b>
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	2015-12-31	2014-12-31
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>12,356,937.44</b>
所有者权益：		
股本	25,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,057,657.17	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,811.58	
未分配利润	646,304.19	-1,193,972.60
<b>所有者权益合计</b>	<b>26,775,772.94</b>	<b>8,806,027.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>37,496,378.67</b>	<b>21,162,964.84</b>

## (六) 母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>80,984,209.59</b>	<b>26,229,529.73</b>
减：营业成本	55,958,625.38	18,696,231.98
营业税金及附加	318,086.71	143,512.66
销售费用	18,799,181.33	5,848,780.99
管理费用	3,341,560.91	1,591,105.09
财务费用	-11,696.12	-13,297.34
资产减值损失	31,926.20	-2,604.00

项目	2015 年度	2014 年度
加：公允价值变动收益		
投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润</b>	<b>2,546,525.18</b>	<b>-34,199.65</b>
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		102.48
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额</b>	<b>2,546,525.18</b>	<b>-34,302.13</b>
减：所得税费用	447,210.41	651.00
<b>四、净利润</b>	<b>2,099,314.77</b>	<b>-34,953.13</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,099,314.77</b>	<b>-34,953.13</b>

## (七) 母公司所有者权益变动表

## 2015 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00									-1,193,972.60	8,806,027.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-1,193,972.60	8,806,027.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				1,057,657.17			71,811.58	1,840,276.79		17,969,745.54
（一）综合收益总额									2,099,314.77		2,099,314.77
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00										15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00										15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配								71,811.58	-71,811.58		
1.提取盈余公积								71,811.58	-71,811.58		
2.对股东的分配											
3.其他											
(四) 股东权益内部结转					187,226.40					-187,226.40	
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他					187,226.40					-187,226.40	
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
(六) 其他					870,430.77						870,430.77
四、本期期末余额	25,000,000.00				1,057,657.17				71,811.58	646,304.19	26,775,772.94

2014 年母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,000,000.00									-1,159,019.47	3,840,980.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00									-1,159,019.47	3,840,980.53
三、本期增减变动金额（减	5,000,000.00									-34,953.13	4,965,046.87

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
少以“－”号填列)											
(一) 综合收益总额										-34,953.13	-34,953.13
(二) 股东投入和减少资本	5,000,000.00										5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00										5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-1,193,972.60	8,806,027.40

## 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）主要会计政策和会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

（1）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（2）持续经营：公司对自报告期末起 12 个月的持续经营评价结果表明公司不存在对持续经营能力产生重大怀疑的可能性，公司采用以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及“13、长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见13、（2）④）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （3）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内，纳入财务报表合并范围的公司为：上海添乐卡通食品销售发展有限公司和广东金添食品有限公司。其基本情况如下：

子公司	注册地	注册资本 (元)	经营范围	持股比例 (%)	合并财务报表 期间
上海添乐卡通食品销售发展有限公司	上海	10,000,000	批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食品技术专业领域内的技术开发。【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】	100.00	2014年、 2015年
广东金添食品有限公司	东莞	10,000,000	食品生产；批发兼零售：预包装食品、散装食品、玩具；动漫投资、实业投资。（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。）	100.00	2015年

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照 13、（2）、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业

会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定

日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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

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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额

之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项或占其相应科目期末总额 5% 以上的款项确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	按《企业会计准则》定义的关联方进行确认
组合 2	除组合 1 之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	个别分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 6 个月	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12、存货

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、包装物等。

## (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营

企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“6、（2）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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-35	5	2.71-3.17
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、借款费用

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

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

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

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产按照取得成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 18、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入的确认原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### （2）销售商品收入实现的具体判断标准

**经销商模式：**本公司以直接销售动漫形象类饼干糖果给各地经销商为主，公司与经销商签订年度框架协议，根据订单进行发货，经客户验收合格并签收确认后，本公司确认收入。

**电商销售平台：**①通过第三方互联网平台对外销售：客户通过第三方平台确认收货后，根据第三方平台提供的销售收货明细清单确认收入。②直接销售给互联网平台：公司对互联网平台发货后，根据获取的平台结算依据确认收入。

**KA 商超销售模式：**公司与 KA 商超签订年度框架协议，根据订单进行发货，经客户验收合格并签收确认后，本公司确认收入。

院线销售模式：公司直接与全国性连锁影院或地方性影院签订年度框架协议，根据订单进行发货，经客户验收合格并签收确认后，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

（1）本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## (二) 遵循会计准则的说明

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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

## 四、最近两年的主要会计数据和财务指标

### （一）报告期内主要财务指标

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	3,749.64	2,543.53
股东权益合计（万元）	2,677.58	1,299.13
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,677.58	1,201.61
每股净资产（元）	1.07	1.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	1.20
资产负债率（母公司）	28.59	58.39
流动比率（倍）	3.24	1.91
速动比率（倍）	1.65	0.97
项目	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	8,105.44	2,658.81
净利润（万元）	196.65	-8.03
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	197.17	-6.98
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	196.65	-8.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	197.17	-8.02
毛利率（%）	30.94	28.68
净资产收益率（%）	12.92	-0.95
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	12.92	-0.95
基本每股收益（元/股）	0.17	-0.01
稀释每股收益（元/股）	0.17	-0.01
应收帐款周转率（次）	22.97	131.73
<b>存货周转率（次）</b>	<b>7.94</b>	<b>3.26</b>
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,536.94	170.24
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	0.31

注：上述财务指标计算公式如下：

①流动比率=流动资产/流动负债

②速动比率=流动资产-存货/流动负债

③资产负债率=总负债/总资产×100%

④应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

⑤每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/S

S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

⑥净资产收益率= $P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0)$

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

⑦每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

⑧每股净资产=所有者权益/总股数

⑨存货周转率=营业成本/存货平均余额

## 1、盈利能力分析

### (1) 营业收入分析

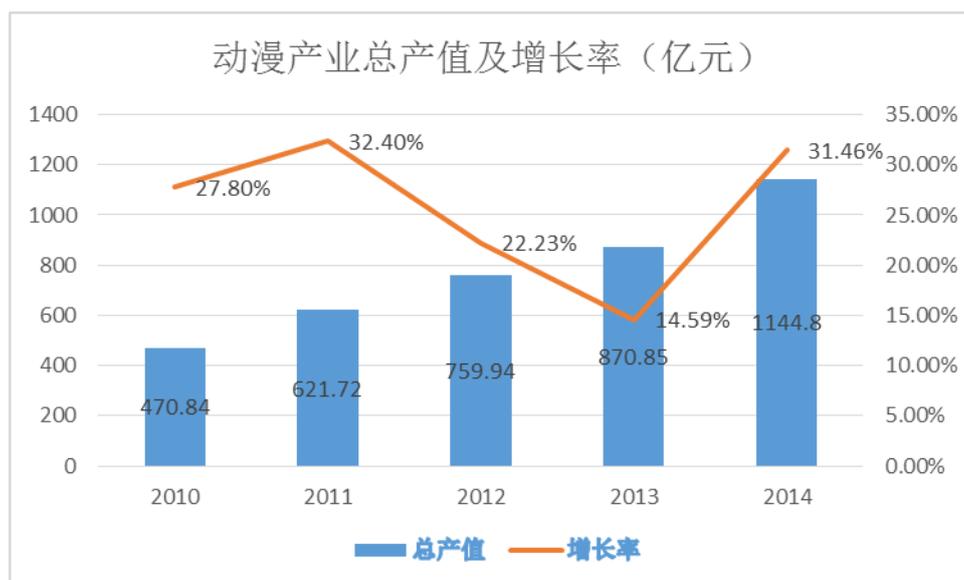
单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	81,054,374.63	55,972,110.22	26,588,130.64	18,961,834.57
饼干类	71,044,282.77	49,138,066.11	22,074,980.31	15,648,337.43
糖果类	8,099,594.25	5,465,999.38	4,091,783.49	2,993,169.42
其他	1,910,497.61	1,368,044.73	421,366.84	320,327.72
<b>合计</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>55,972,110.22</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>18,961,834.57</b>

注：公司其他类收入为搭配饼干、糖果销售的其他动漫衍生品和包装礼盒等。

报告期内公司营业收入呈现跨越式增长的趋势。公司 2015 年度、2014 年度的营业收入分别为 81,054,374.63 元、26,588,130.64 元，2015 年与 2014 年相比增加 54,466,243.99 元，增长率为 204.85%。

公司收入增长较快的原因有两点，一是得益于近年来国内动漫产业快速发展，特别是自 2012 年 6 月国家文化部产业司发布并实施《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》以来，动漫产业总产值及增长率都实现了跨越式的发展。动漫衍生品也随着蓬勃发展起来。



数据来源：《2014 年度中国动漫产业发展报告》、中国经济网

二是由于公司对原有的销售模式进行的调整，加大了广告费用的投入，扩大公司品牌的知名度，公司在 2015 年度广告宣传费用投入达 5,824,528.30 元；此外公司为扩大销售规模，针对不同的客户类型及信用度高低，分别授予不同的信用额度。报告期内，公司客户类型变化情况如下：

单位：元，%

	2015 年			2014 年		
	收入	收入占比	毛利率	收入	收入占比	毛利率
经销商客户	80,170,153.31	98.91	30.98	26,588,130.64	100	28.68
连锁超市客户	381,714.71	0.47	48.38	-	-	-
院线客户	429,439.22	0.53	10.74	-	-	-
电商客户	73,067.39	0.09	15.18	-	-	-
<b>合计</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>30.94</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100</b>	<b>28.68</b>

## (2) 毛利率分析

2015 年、2014 年，公司毛利率分别为 30.94%、28.68%。2015 年毛利率较 2014 年上升 2.26 个百分点。2015 年公司广告费用投入增加，随着公司知名度与客户认可度上升。报告期内，公司产品毛利率情况如下：

单位：元，%

项目	2015 年度			2014 年度		
	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
饼干类	71,044,282.77	87.65	30.83	22,074,980.31	83.03	29.11
糖果类	8,099,594.25	9.99	32.52	4,091,783.49	15.39	26.85
其他	1,910,497.61	2.36	28.39	421,366.84	1.58	23.98
<b>合计</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>30.94</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100.00</b>	<b>28.68</b>

公司与同行业公司产品毛利率比较分析：

单位：%

	2015 年	2014 年
腾远食品	27.63	25.36
公司	30.94	28.68

公司产品毛利率较腾远食品略高，主要原因为公司与腾远食品的经营模式存在一定差异。公司采用的是获取动漫授权后，自行设计产品外包装，委外生产食品的经营模式；腾远食品采用的是经销模式，采购知名厂商的产品，利用自身渠道进行销售。所以，公司在产品价格和采购成本上较腾远食品存在一定的优势。

### （3）加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）分析

2015 年和 2014 年，公司的加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）分别为 12.92%、-0.95%。

公司 2014 年加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）为负数，是因为公司在 2014 年经营模式较小，所取得的毛利润较低，不能完全覆盖所产生的费用。公司 2015 年的加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）较 2014 年变动较大，主要是因为公司 2015 年营业收入实现较大幅度增长，较 2014 年增长 54,466,243.99 元，营业收入增长金额超过公司广告费用和授权费用的增长，所以 2015 年扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润较 2014 年增加 2,036,233.19 元，公司盈利能力显著提高。

公司与同行业公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率比较分析：

单位：%

	2015 年	2014 年
腾远食品	12.57	6.55
公司	12.92	-0.95

公司 2015 年的扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率与同行业公司持平。与同行业公司相比，公司 2015 年度的扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率较 2014 年度波动较大，主要是因为公司在 2015 年扩大了宣传力度，加大广告费用支出，改变了原有的销售模式，开始给优质客户授信额度，所以 2015 年公司盈利水平大幅度上升，净资产收益率也同步上升。

#### (4) 每股收益分析

2015 年、2014 年，公司的每股收益分别为 0.17 元和-0.01 元，主要是因为公司报告期内 2015 年度利润水平较 2014 年度有较大幅度的提升所致。

## 2、偿债能力分析

### (1) 长期偿债能力

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 28.59% 和 48.92%。报告期内公司资产负债率变化与公司经营规模、股东资本投入变化相一致。一方面，2015 年公司增加的广告费用投入在当年就收到良好的效果，营业收入呈现爆发式增长，净利润较 2014 年增长 2,134,267.90 元。另一方面，在 2015 年股东对公司所处行业市场前景持乐观态度，继续增加大额资本投入，增资金额为 15,000,000.00 元，使得公司的资产负债率出现大幅度下降。

### (2) 短期偿债能力

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司的流动比率分别为 3.24 和 1.91，与资产负债率的变化趋势一致。

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司的速动比率分别为 2.49 和 1.44，与资产负债率的变化趋势一致。

公司与同行业公司速动比率、流动比率比较分析：

	2015 年		2014 年	
	流动比率	速动比率	流动比率	速动比率
腾远食品	10.75	5.44	3.06	1.90
公司	3.24	1.65	1.91	0.97

公司 2014 年大多以预收款销售的方式为主，形成较大金额的预收账款，流动负债中预收账款占比较大，流动资产中应收账款金额较小。公司 2015 年开始对优质客户进行赊销，流动资产和流动负债的构成发生变化，应收账款较 2014 年增加了 6,897,464.53 元，在流动资产中的占比增加了 19.77 个百分点；预收账款较 2014 年减少了 8,537,094.85 元，在流动负债中的占比降低了 66.73 个百分点。公司 2015 年的流动比率和速动比率都较 2014 年有较大幅度的提升。

腾远食品在 2014 年的流动比率与速动比率均高于公司，是因为腾远食品销售以赊销为主，其流动资产主要为应收账款和存货，流动负债中预收账款占比较低；采购以应付账款为主，其流动负债中主要为应付供应商的款项，流动资产中预付账款比例较低，所以在 2014 年腾远食品的流动比率与速动比率显著高于公司。另一方面是因为腾远食品货币资金占流动资产比率较大，所以速动比率也显著高于公司。

腾远食品在 2015 年的流动比率与速动比率均高于公司，一方面是由于腾远食品存在较大金额的理财产品，流动资金较为充沛；另一方面是腾远食品采用的赊销模式下基本不存在预收账款，均以应收账款居多，而公司对以部分客户仍采用预收款销售的模式。

综上，报告期内，公司资产负债率逐年下降，流动比率和速动比率稳步上升，公司的偿债能力逐步增强。

### 3、营运能力分析

公司在报告期内应收账款周转率和存货周转率情况如下：

	2015 年	2014 年
应收账款周转率	22.97	131.73

	2015 年	2014 年
存货周转率	7.94	3.26

2015 年应收账款周转率下降，是因为公司销售收入增加，为配合业务发展的需要，公司针对优质客户扩大的信用额度，使得应收账款增长率超过了营业收入增长率，应收账款周转率下降。

公司在制定生产采购计划时，均会通过调研对市场趋势做出预判，通过对市场数据进行分析，充分考虑存货积压风险。2015 年公司在扩大销售规模的同时并未积压过多存货，而是通过预判销售周期，了解客户销售计划控制存货数量，使存货周转率上升。

公司与同行业公司应收账款周转率和存货周转率比较分析：

	2015 年		2014 年	
	应收账款周转率	存货周转率	应收账款周转率	存货周转率
腾远食品	9.09	4.21	7.24	3.69
公司	22.97	7.94	131.73	3.26

与腾远食品相比，公司的应收账款周转率较高，是因为公司在 2014 年主要以预收款销售的方式为主，在 2015 年才采用客户赊销的方式，所以公司在 2015 年度应收账款周转率有所下降，但仍高于腾远食品。

公司 2014 年的存货周转率基本与腾远食品持平。

公司在 2015 年扩大销售规模的同时，也注意关注市场的变化趋势以及与经销商进行紧密沟通，不断调整生产计划，有效地控制了库存，既避免了紧缺风险，也避免了存货积压风险。所以公司 2015 年在扩大销售之余，并未增加过多的存货，使得公司存货周转率较 2014 年相比有所提升且高于同行业水平。

#### 4、现金流量分析

公司报告期内现金流量基本情况如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年
经营活动产生的现金流量净额	-15,369,365.78	1,702,423.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,358,479.92	-7,603.54
筹资活动产生的现金流量净额	16,863,088.51	1,838,737.43
现金及现金等价物净增加额	-1,864,757.19	3,533,557.25

### (1) 经营活动现金流量分析

2015 年、2014 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-15,369,365.78 元、1,702,423.36 元。报告期内，公司经营活动现金流量表明细如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	78,857,133.09	32,878,083.34
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	14,898.60	19,190.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>78,872,031.69</b>	<b>32,897,273.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	66,457,331.93	20,387,665.33
支付给职工以及为职工支付的现金	4,965,983.71	3,315,128.83
支付的各项税费	2,471,214.05	1,296,301.63
支付其他与经营活动有关的现金	20,346,867.78	6,195,754.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>94,241,397.47</b>	<b>31,194,850.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,369,365.78</b>	<b>1,702,423.36</b>

公司 2015 年度的经营活动现金流量净额为负值，主要原因是公司加大品牌推广和宣传费用的支出；经营规模扩大带来的应收账款增加，以及采购量扩大所导致。

公司净利润与经营活动现金流量配比分析：

单位：元

	2015 年度	2014 年度
净利润	1,966,467.10	-80,341.60
加：资产减值准备	120,457.34	20,018.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	228,537.98	104,667.99

	2015 年度	2014 年度
折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (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)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-7,981.55	651.00
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)	-2,252,675.28	-221,941.57
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-10,518,754.54	-2,477,195.23
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-4,905,416.83	4,356,564.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-15,369,365.78</b>	<b>1,702,423.36</b>

公司 2015 年经营活动产生的现金流净额较 2014 年减少 17,071,789.14 元，主要是因为公司经营规模扩大，经营性应收项目较 2014 年增加 8,041,559.31 元，经营性应付项目增加额较 2013 年减少 9,261,981.08 元，公司扩大客户信用额度以及加大库存量所致。

### (2) 投资活动现金流分析

2015 年、2014 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为-3,358,479.92 元和-7,603.54 元。公司 2015 年发生的投资活动现金流出主要是公司在 2015 年购置了办公用房。

### (3) 筹资活动现金流分析

2015 年、2014 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 16,863,088.51 元、1,838,737.43 元。报告期内，公司的筹资活动主要是公司取得借款、股东增资款、偿还前期借款。

## (二) 报告期内利润形成的有关情况

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	81,054,374.63	26,588,130.64
营业成本	55,972,110.22	18,961,834.57
毛利率（%）	30.94	28.68
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,413,677.51	-78,039.00
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,413,677.51	-78,141.48
非经常性损益		102.48
净利润（亏损总额以“-”号填列）	1,966,467.10	-80,341.60
扣除非经常性损益的净利润（亏损总额以“-”号填列）	1,966,467.10	-80,264.74

### 1、营业收入、利润、毛利率的主要构成及变动趋势

#### （1）营业收入及毛利率变动趋势及原因

##### ①收入构成及确认的具体方式

单位：元，%

	2015 年		2014 年	
	收入	收入占比	收入	收入占比
经销商客户	80,170,153.31	98.91	26,588,130.64	100.00
连锁超市客户	381,714.71	0.47	-	-
院线客户	429,439.22	0.53	-	-
电商客户	73,067.39	0.09	-	-
<b>合计</b>	<b>81,054,374.63</b>	<b>100.00</b>	<b>26,588,130.64</b>	<b>100.00</b>

公司在报告期内的收入全部来源于主营业务收入，业务明确。

公司报告期内的客户以收入确认和结算方式的不同可以分为四类，一类是传统的经销商模式，一类是连锁超市客户，一类是院线客户，一类是电商客户。

公司与经销商主要采取预付货款然后发货的合作模式，仅在2015年配合广告推广宣传，对经销商授予一定应收款账期。公司与经销商主要采用买断销售的商业模式。

产品定价采取市场调研自主定价为主的综合定价方式，结合试销反馈采取相应的市场推广及促销策略补充。

公司针对不同类别客户的收入确认时点、结算方式等如下：

		收入确认时点	结算方式
B2B 模式	传统经销商	货物发出经客户确认收货即确认收入	以月结为主
	连锁超市	完成与客户对账后确认收入	完成对账，开具发票后，按照合同约定定期限支付款项
	院线	完成与客户对账后确认收入	完成对账，开具发票后，按照合同约定定期限支付款项
B2C 模式	电商	客户确认收货时确认收入	客户确认收货时，货款同时转进公司开立的电商账户

公司对经销商的收入确认遵循以下具体原则：

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司在货物发出经客户确认收货，即视作货物交接完成，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移。

②企业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；公司与客户交易的方式是买断式交易模式，一经发货验收后，公司就不具有商品的管理权和义务。

③收入的金额能够可靠地计量；公司均是按照客户所下单的采购订单，指令物流仓库发出货物，收入确认的金额以及后续所收到的款项均与客户采购订单保持一致。

④相关的经济利益很可能流入企业；公司与客户交易的方式是买断式交易模式，一经发货验收，除非存在公司的过错，且经过公司的核实、审批，否则不予退货，所以能确定相关的经济利益很有可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；公司拥有较为完善的进销存系统，在公司确认商品收入的同时，按照移动加权平均法确认对应商品成本。

公司在新品推广期针对个别特殊渠道制定退货政策及业务预算以促进推广铺市。

对于客户及市售流通环节，产生的产品损坏及少量的临期产品。由客户提报明细，经由业务人员复核后，签呈申请，通过市场稽核人员现场销毁稽核或退回实物销毁稽核的方式。在客户经销期间合同约定允许的费用额度内，给予一定的费用核销抵扣货款、或退换货支持。

报告期内，公司的退货情况如下：

单位：元，%

	2015	2014
退货金额	613,248.80	129,728.53
退货金额占收入比	0.76	0.49

基于公司对于生产过程严格的质量把控和现有的退货政策，报告期内公司销售退回占比极小。

公司成本核算方式如下：公司按收入与成本配比原则结转当月销售成本，采用加权移动平均法确认存货计价成本。公司向连锁超市客户、院线客户、电商客户实际发出商品但未达到收入确认条件时，公司确认为发出商品，不结转成本。

## ②毛利率变动趋势及原因分析

单位：%

项目	2015 年度			2014 年度		
	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
饼干类	71,044,282.77	87.65	30.83	22,074,980.31	83.03	29.11
糖果类	8,099,594.25	9.99	32.52	4,091,783.49	15.39	26.85
其他	1,910,497.61	2.36	28.39	421,366.84	1.58	23.98
合计	81,054,374.63	100.00	30.94	26,588,130.64	100.00	28.68

公司 2015 年的综合毛利率较 2014 年上升 2.31 个百分点，公司全部产品的毛利率都有一定幅度的上升。主要是因为公司在 2015 年增加广告费用投入，提高了公司的知名度以及客户认可度，销售单价有所上升。

## (2) 营业利润的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度
	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	81,054,374.63	304.85	26,588,130.64
营业成本	55,972,110.22	295.18	18,961,834.57
毛利	25,082,264.41	328.89	7,626,296.07
营业利润	2,413,677.51	3,092.91	-78,039.00
利润总额	2,413,677.51	3,088.86	-78,141.48
净利润	1,966,467.10	2,447.63	-80,341.60

与 2014 年相比,2015 年公司营业收入增加 54,466,243.99 元,增加 304.85%;营业成本增加 37,010,275.65 元,增加 295.18%;毛利增加 17,455,968.34 元,增加 328.89%。营业收入增长速度超过营业成本增长速度,使得毛利水平有所提高。

2015 年公司的营业利润、利润总额及净利润较 2014 年分别增长 3,092.91%, 3,088.86% 和 2,447.63%。公司净利润的增加主要是因为与 2014 年相比,2015 年公司营业收入增加 304.85%,毛利增加 328.89%,公司实现了扭亏为盈,且盈利能力大幅度上升。

## 2、主要费用及变动情况

公司报告期内主要费用及其占营业收入比例情况如下:

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	81,054,374.63	26,588,130.64
销售费用	18,859,551.64	5,918,656.87
管理费用	3,377,579.26	1,633,273.28
财务费用	-7,136.98	-11,388.93
期间费用合计	22,229,993.92	7,540,541.22
销售费用/营业收入 (%)	23.27	22.26
管理费用/营业收入 (%)	4.17	6.14
财务费用/营业收入 (%)	-0.01	-0.04

项目	2015 年度	2014 年度
期间费用/营业收入 (%)	27.43	28.36

从期间费用分析, 2015 年公司期间费用为 22,229,993.92 元, 较 2014 年增加 194.81%, 与营业收入的增长速度保持一致。2015 年期间费用增长主要是由于销售费用快速增长所致。

(1) 公司报告期内销售费用具体构成情况如下:

单位: 元, %

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比
广告费	5,824,528.30	30.88	-	
品牌授权费用	4,361,394.79	23.13	2,320,241.75	39.20
仓储运输费	3,475,062.56	18.43	140,943.31	2.38
职工薪酬	3,417,741.20	18.12	2,397,034.96	40.50
参展费用	344,745.07	1.83	233,486.45	3.94
推广费	419,768.02	2.23	29,961.77	0.51
会务费用	195,379.00	1.04	9,400.00	0.16
差旅费	282,818.32	1.50	54,218.00	0.92
其他费用	538,114.38	2.85	733,370.63	12.39
<b>合计</b>	<b>18,859,551.64</b>	<b>100.00</b>	<b>5,918,656.87</b>	<b>100.00</b>

公司销售费用由广告费、动漫形象授权费用、仓储费和职工薪酬等构成。2015 年销售费用较 2014 年有大幅度上升, 是因为公司为提高产品知名度, 投放广告力度加强; 同时公司为丰富产品条线, 积极增加动漫形象授权, 授权费用上升。

公司授权费用大幅度上升, 与公司 2015 年的业务规模扩大相一致。根据公司与品牌授权商签订的合作协议, 公司除支付固定的授权费用外, 品牌商对于公司超过规定销售金额的收入享有分成的权利, 公司对授权费用的处理方法为:

	会计处理方法
固定授权费用	①已支付授权费用, 支付时先计入预付账款, 在合同期限内按月分摊计入销售费用 ②尚未支付授权费用, 在合同期限内, 按照合同金额按月分

	会计处理方法
	摊计入销售费用和应付账款
超额收入分成授权费用	在合同履行完毕后，由授权商根据公司提供的销售情况表一并结算，公司在支出当期计入销售费用

注：尚未支付授权费用的情况一般是合同中规定了推广期的情况，公司在推广期内计提相关费用，若在推广期满后，确定不继续履行该授权合同，公司无需支付推广期内的授权费用。在2016年1月、2016年2月，公司发生了推广期满后不再履行授权合同的情况。具体情况如下：

授权公司/动漫形象	涉及金额（元）	会计处理
奥飞动漫/果宝特攻	116,666.67	调整期初未分配利润，冲减应付账款
童曼文化/正义联盟	58,391.66	

公司2015年仓储运输费较2014年变动较大，原因是公司、物流公司与客户三方的结算方式发生变化。根据以往销售模式，公司不支付运输费用，运输费用由客户与物流公司结算；2015年7月开始，由公司在销售商品时，与物流公司结算销售时产生的运输费用。

(2) 公司报告期内管理费用具体构成情况如下：

单位：元，%

项目	2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	1,786,036.35	52.88	1,011,643.03	61.94
法律顾问费	282,484.00	8.36	3,750.00	0.23
商品正常损毁短缺损失	290,489.19	8.60	-	-
折旧费	228,537.98	6.77	104,667.99	6.41
办公费	149,551.10	4.43	71,881.64	4.40
审计费	104,339.62	3.09	7,000.00	0.43
租金	69,684.00	2.06	69,684.00	4.27
其他费用	466,457.02	13.81	364,646.62	22.33
<b>合计</b>	<b>3,377,579.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,633,273.28</b>	<b>100.00</b>

公司管理费用主要由职工薪酬等构成。2015 年管理费用较 2014 年略有上升，与公司经营模式扩大相匹配。

公司在 2015 年出现了库存商品的毁坏短缺损失的情况，公司 2015 年总采购量为 57,023,856.39 元，发生的库存商品毁坏短缺损失仅 290,489.19 元，比例为 0.51%，属于正常水平。

公司报告期内财务费用具体构成情况如下：

单位：元，%

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
利息支出	-	-	-	-
减：利息收入	14,898.60	-208.75	19,190.45	-168.50
手续费支出	15,414.90	-215.99	7,746.20	-68.02
其他支出	-7,653.28	107.23	55.32	-0.49
<b>合计</b>	<b>-7,136.98</b>	<b>100.00</b>	<b>-11,388.93</b>	<b>100.00</b>

公司财务费用主要是贷款利息支出及手续费用。公司 2015 年度财务费用与 2014 年度相比持平。

### 3、重大投资收益和非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-102.48
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		
非经常性损益总额		-102.48
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		-102.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

归属于公司普通股股东的非经常性损益		-102.48
-------------------	--	---------

#### 4、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

##### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 5、营业外支出情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	102.48	102.48
合计	-	-	<b>102.48</b>	<b>102.48</b>

公司在报告期内发生的营业外支出主要为税收滞纳金，不存在被相关部门罚款的情况。

##### (三) 报告期内的主要资产情况

##### 1、资产构成

单位：元，%

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	34,704,700.51	92.55	23,781,573.73	93.50
非流动资产	2,791,678.16	7.45	1,653,754.67	6.50
资产总额	<b>37,496,378.67</b>	<b>100.00</b>	<b>25,435,328.40</b>	<b>100.00</b>

公司在报告期内资产规模随着经营规模扩大而增加。公司成立时间不久，专注于休闲食品的外包装设计工作，挑选合格厂商将产品生产委托给外部合格厂商。上述经营模式使得公司是一个轻资产型的企业，资产中流动资产所占比例较大。

公司 2015 年与 2014 年相比，非流动资产比例有所上升，原因是公司购置了办公房屋。

## 2、流动资产

公司报告期内流动资产构成如下：

单位：元；%

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
货币资金	6,674,755.83	19.23	8,539,513.02	35.91
应收票据	530,000.00	1.53		
应收账款	6,977,464.53	20.11	80,000.00	0.34
预付款项	8,962,409.36	25.82	5,889,356.88	24.76
其他应收款	3,550,991.91	10.23	3,395,842.89	14.28
存货	8,009,078.88	23.08	5,876,860.94	24.71
其他流动资产		-		-
<b>流动资产合计</b>	<b>34,704,700.51</b>	<b>100.00</b>	<b>23,781,573.73</b>	<b>100.00</b>

公司流动资产主要包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款和存货。2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，上述五项资产占公司流动资产的比例分别为 98.47%、100.00%，与公司现有的销售经营模式相一致，公司 2015 年、2014 年流动资产构成中变化最大的应收账款，是因为公司扩大客户信用度所致。

### (1) 货币资金

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	85,987.97	95,136.77
银行存款	6,572,421.78	8,444,376.25
其他货币资金	16,346.08	

合计	6,674,755.83	8,539,513.02
----	--------------	--------------

截止 2015 年 12 月 31 日，公司无使用受限制的货币资金，其他货币资金是第三方支付平台的账户余额。

## (2) 应收票据

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	530,000.00	
台州市路桥新派食品有限公司	430,000.00	
长沙市我自己食品贸易有限公司	100,000.00	
合计	530,000.00	

## (3) 应收账款

### ① 报告期内应收账款期末余额及坏账计提情况

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	6,977,464.53	-	80,000.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,977,464.53	-	80,000.00	-

参考食品行业公司的应收账款计提政策，结合公司自身业务的发展特点，公司在 2014 年的销售绝大多数为预收款销售，在 2015 年因扩大业务，增加客户授信，使得应收账款大幅度上升。公司虽然增加了客户授信额度，但授信期限全都维持在 6 个月以内，且客户质地优良，也是多年合作伙伴，不存在应收账款回收困难的情况，所以公司针对 0-6 个月的应收账款均不计提坏账准备。

### ② 报告期各期末前五名情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
深圳市嘉裕兴实业发展有限公司	非关联方	517,748.00	0-6 个月	7.42
东莞市糖酒集团美宜佳便利店有限公司	非关联方	446,606.19	0-6 个月	6.40
台州市路桥新派食品有限公司	非关联方	300,000.00	0-6 个月	4.30
东莞市金漫食品贸易有限公司	关联方	300,000.00	0-6 个月	4.30
浙江驰骋商贸有限公司	非关联方	239,080.00	0-6 个月	3.43
<b>合计</b>		<b>1,803,434.19</b>		<b>25.85</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款欠款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
济宁市好伙伴经贸有限公司	非关联方	80,000.00	1 年内	100.00
<b>合计</b>		<b>80,000.00</b>		<b>100.00</b>

东莞市金漫食品贸易有限公司为公司董事、财务负责人刘玉华的配偶肖金满投资的公司。为避免同业竞争，2016 年 4 月 11 日，肖金满已将持有的东莞市金漫食品贸易有限公司所有股权转让给无关联第三方李春妹。

截至本公开转让说明书签署日，公司应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

### （3）预付账款

①预付款项按账龄分析列示如下：

单位：元，%

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,676,048.87	96.80	4,309,822.86	73.18
1 至 2 年	286,360.49	3.20	1,544,029.66	26.22
2 至 3 年			35,504.36	0.60
<b>合计</b>	<b>8,962,409.36</b>	<b>100.00</b>	<b>5,889,356.88</b>	<b>100.00</b>

②截至 2015 年 12 月 31 日预付款项前五名单位列示如下：

单位：元，%

单位名称	与本公司关系	期末数	占比	账龄	未结算原因
东莞市博泰文化创意有限公司	非关联方	2,747,017.53	30.65	1年以内	预付授权费用
广州市徕富食品有限公司	非关联方	2,390,544.62	26.67	1年以内	未到货
湖南金鹰卡通有限公司	非关联方	935,771.00	10.44	1年以内	预付广告宣传费用
艾影（上海）商贸有限公司	非关联方	723,270.43	8.07	1年以内	预付授权费用
华特迪士尼（上海）有限公司	非关联方	699,999.99	7.81	1年以内	预付授权费用
<b>合计</b>		<b>7,496,603.57</b>	<b>83.64</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日预付款项前五名单位列示如下：

单位：元，%

单位名称	与本公司关系	期末数	占比	账龄	未结算原因
台山市金奥联食品有限公司	非关联方	1,544,029.66	26.22	1-2 年	未到货
上海新创华文化发展有限公司	关联方	1,150,000.00	19.53	1年以内	预付授权费用
善龙食品（南通）有限公司	非关联方	1,067,335.25	18.12	1年以内	未到货
艾影(上海)商贸有限公司	非关联方	628,930.82	10.68	1年以内	预付授权费用
东莞市见和进出口有限公司	非关联方	500,000.00	8.49	1年以内	未到货
<b>合计</b>		<b>4,890,295.73</b>	<b>83.04</b>		

公司的预付款项的金额主要为是公司预付供应商的产品采购款以及预付动漫形象授权商但尚未在合同期限内摊销的款项。

公司 2015 年预付账款较 2014 年增加 3,073,052.48 元，与公司经营规模扩大比例相适应。一是因为公司采购规模扩大，与供应商的谈判能力增强，减少了预付供应商的款项；二是公司为丰富产品线，拟申请更多的动漫授权，支付授权商的款项大幅度上升；三是公司进行了大规模的广告宣传活动，支付了广告商的大额广告费。

报告期内，公司股东蔡建淳投资了台山市金候联食品有限公司。为避免同业竞争，2015年11月16日，蔡建淳已将持有的台山市金候联食品有限公司所有股权转让给无关联第三方谢志强。截止本公开转让说明书签署日，台山市金候联食品有限公司已经不是公司的关联方。

2015年12月31日预付账款中，金额最大的为预付东莞市博泰文化创意有限公司授权金。企业支付给东莞市博泰文化创意有限公司的动漫授权金可以享受政府的补贴，所以公司连同广州奥飞动漫品牌管理有限公司、上海新创华文化发展有限公司分别与东莞市博泰文化创意有限公司签订三方的动漫形象授权合同，预付东莞市博泰文化创意有限公司授权金按照合同主体列示如下：

合同主体	与公司关系	动漫形象	预付账款（元）	占预付账款比例（%）
奥飞动漫	非关联方	铠甲勇士捕将	816,200.00	9.11
新创华文化	关联方	奥特曼	771,226.40	8.61
奥飞动漫	非关联方	巴啦啦小魔仙	541,666.62	6.04
新创华文化	关联方	樱桃小丸子	367,924.52	4.11
奥飞动漫	非关联方	巨神战击队	249,999.99	2.79
合计			<b>2,747,017.53</b>	<b>36.64</b>
			<b>8,962,409.36</b>	

三方协议简要内容为：奥飞动漫、新创华文化作为授权方，授予金添动漫在一定范围内使用授权形象的权利；金添动漫需要在签订合同之日起十日内一次性支付东莞博泰最低保证版权使用费。

公司并非有意不列示公司与关联方新创华文化的关联交易，而是通过签订三方协议授权的方式获得动漫授权，获取授权的费用并未增加，但却可以获得政府补贴，更有利于降低公司获取动漫授权的成本。截止2016年3月31日，公司已收到政府补贴的授权金为593,750.00元。

#### （4）其他应收款

①报告期内公司其他应收款期末余额明细如下：

单位：元

款项	性质	2015年12月31日	2014年12月31日
东莞市望牛墩资产经营管理有限公司	非关联方	2,000,000.00	
蔡建淳	关联方	1,520,000.00	383,088.51
职工五险一金	非关联方	30,991.91	12,754.38
深圳富锦食品工业有限责任公司	非关联方		3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>3,550,991.91</b>	<b>3,395,842.89</b>

②公司报告期间内，其他应收款计提坏账准备明细情况如下：

单位：元

类别	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
一、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项				
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,550,991.91		3,395,842.89	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	30,991.91		3,012,754.38	
6个月以内	30,991.91		3,012,754.38	
其中：按关联方组合方法计提坏账准备的其他应收款	1,520,000.00		383,088.51	
其中：按押金、保证金组合方法计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00			
三、按款项性质分类的其他应收款项	3,550,991.91		3,395,842.89	
保证金	2,000,000.00			
往来款	1,520,000.00		3,383,088.51	
职工欠款项	30,991.91		12,754.38	
<b>合计</b>	<b>3,550,991.91</b>		<b>3,395,842.89</b>	

公司上述减值的计提均已按照会计准则规定处理，真实反映公司其他应收款的真实情况。

公司报告期内，不计提坏账准备的组合主要为公司经营过程中缴纳的保证金、关联方往来款及替员工预交的社保公积金，此部分其他应收款不具有减值的迹象。

③公司报告期内，其他应收款前五大名单如下：

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
东莞市望牛墩资产经营管理有限公司	保证金	2,000,000.00	6 个月-1 年	56.32		
蔡建淳	往来款	1,520,000.00	0-6 个月	42.80		
职工五险一金	职工款项	30,991.91	0-6 个月	0.88		
<b>合计</b>		<b>3,550,991.91</b>		<b>100.00</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备
蔡建淳	关联方往来	383,088.51	0-6 个月	11.28		
职工五险一金	非关联方往来	12,754.38	0-6 个月	0.38		
深圳富锦食品工业有限责任公司	非关联方往来	3,000,000.00	0-6 个月	88.34		
<b>合计</b>		<b>3,395,842.89</b>		<b>100.00</b>		

公司报告期内发生的关联方往来均是以发展开拓业务为目的。

截至 2016 年 3 月 31 日，公司应收关联方的往来款均已收回，公司已不存在应收关联方的款项。

#### (5) 存货

①报告期内，公司存货基本情况如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年

	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
库存商品	8,179,799.81	8,009,078.88	5,026,359.00	4,976,095.41
包装物			900,765.53	900,765.53
<b>合计</b>	<b>8,179,799.81</b>	<b>8,009,078.88</b>	<b>5,927,124.53</b>	<b>5,876,860.94</b>

报告期内公司的存货主要是库存商品和包装物。

根据公司现行有效的仓储管理制度，公司已经仓储与物流环节外包给物流公司，由物流公司提供仓储服务，公司没有租赁仓库用于仓储服务，货物在存储期间发生毁损灭失，由物流公司负责赔偿。为保证货物质量，公司会定期到物流公司提供的仓库进行实地盘点。

公司对于拆装销售，或者商品需要更换纸箱的情况，原先是由公司购置包装物进行重新包装，或者由公司向物流公司销售产品外包装纸箱供其重新包装，现由物流公司或者经销商自行购置包装物进行处理。所以，公司 2015 年末，包装物没有余额。

### 3、非流动资产

公司报告期内非流动资产构成如下：

单位：元；%

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
固定资产	2,776,786.34	99.47	1,646,844.40	99.58
递延所得税资产	14,891.82	0.53	6,910.27	0.42
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,791,678.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,653,754.67</b>	<b>100.00</b>

公司非流动资产主要为固定资产，2015年12月31日、2014年12月31日固定资产占公司期末非流动资产比重分别为99.47%和99.58%。

公司非流动资产具体分析如下：

#### (1) 固定资产

截至2015年12月31日，按类别列示的固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	1,588,948.46	213,581.04	40,138.46	1,842,667.96
2. 本期增加金额		1,358,479.92		1,358,479.92
(1) 购置		1,358,479.92		1,358,479.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015年12月31日	1,588,948.46	1,572,060.96	40,138.46	3,201,147.88
二、累计折旧				
1. 2015年1月1日	58,640.59	109,905.24	27,277.73	195,823.56
2. 本期增加金额	46,154.88	177,002.90	5,380.20	228,537.98
(1) 计提	46,154.88	177,002.90	5,380.20	228,537.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015年12月31日	104,795.47	286,908.14	32,657.93	424,361.54
三、减值准备				
1. 2015年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2015年12月31日				
<b>四、2015年12月31日账面净值</b>	<b>1,484,152.99</b>	<b>1,285,152.82</b>	<b>7,480.53</b>	<b>2,776,786.34</b>

截至2014年12月31日，按类别列示的固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2014年1月1日	1,588,948.46	213,581.04	32,534.92	1,835,064.42
2. 本期增加金额			7,603.54	7,603.54
(1) 购置			7,603.54	7,603.54

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2014年12月31日	1,588,948.46	213,581.04	40,138.46	1,842,667.96
二、累计折旧				
1. 2014年1月1日	12,485.70	59,179.75	19,490.12	91,155.57
2.本期增加金额	46,154.89	50,725.49	7,787.61	104,667.99
(1) 计提	46,154.89	50,725.49	7,787.61	104,667.99
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2014年12月31日	58,640.59	109,905.24	27,277.73	195,823.56
三、减值准备				
1. 2014年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2014年12月31日				
<b>四、2014年12月31日账面净值</b>	<b>1,530,307.87</b>	<b>103,675.80</b>	<b>12,860.73</b>	<b>1,646,844.40</b>

报告期内，公司固定资产主要为房屋建筑物、运输工具、办公设备。

截至本公开转让说明书签署日，公司无抵押、担保的固定资产。

#### (2) 递延所得税资产

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,891.82	59,567.27	6,910.27	27,641.07
小计	<b>14,891.82</b>	<b>59,567.27</b>	<b>6,910.27</b>	<b>27,641.07</b>

公司报告期内，递延所得税资产由计提坏账准备形成的可抵扣暂时性差异引起。

#### （四）报告期内的主要负债情况

##### 1、负债构成

公司报告期内，负债构成情况如下：

单位：元，%

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动负债	10,720,605.73	100.00	12,444,021.37	100.00
非流动负债	-	-	-	-
<b>负债总额</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>100.00</b>	<b>12,444,021.37</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司2015年负债总额随公司经营规模扩大而扩大，公司2015年因公司获得股东增资款，公司负债总额大幅下降，公司负债能力逐步加强。

从公司负债构成看，公司负债主要为流动负债，与公司经营模式相一致，公司不进行生产，只负责设计和销售交付环节，将整个生产、仓储、物流环节委托外部合格供应商进行，所以公司无需借助长期负债购置大型设备进行生产。

##### 2、流动负债

公司报告期内流动负债构成如下：

单位：元，%

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	占比	金额	占比
应付账款	4,500,921.17	41.98	2,134,317.19	17.15
预收款项	1,445,767.21	13.49	9,982,862.06	80.22
应付职工薪酬	489,639.00	4.57	251,845.16	2.02
应交税费	1,102,277.16	10.28	74,996.96	0.60
其他应付款	3,182,001.19	29.68	-	-
其他流动负债				

<b>流动负债合计</b>	<b>10,720,605.73</b>	<b>100.00</b>	<b>12,444,021.37</b>	<b>100.00</b>
---------------	----------------------	---------------	----------------------	---------------

公司流动负债主要包括应付账款、预收账款和其他应付款等，2015年12月31日、2014年12月31日，上述三项流动负债合计占比为85.15%、97.37%，公司应付账款、预付账款和其他应付款决定企业负债规模的变动。

(1) 应付账款

①报告期内公司应付账款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内	4,500,921.17	2,134,317.19
<b>合计</b>	<b>4,500,921.17</b>	<b>2,134,317.19</b>

截至2015年12月31日，应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占应付账款余额的比例(%)
江西建安物流有限公司	非关联方	2,093,623.82	1年以内	46.52
东莞市旺福园食品有限公司	关联方	989,318.66	1年以内	21.98
江西建安物流有限公司	非关联方	666,084.00	1年以内	14.80
台山市金奥联食品有限公司	非关联方	288,815.32	1年以内	6.42
汕头市金漫糖果玩具有限公司	关联方	133,566.63	1年以内	2.97
<b>合计</b>		<b>4,171,408.43</b>		<b>92.68</b>

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占应付账款余额的比例(%)
台山市金候联食品有限公司	关联方	918,655.99	1年以内	43.04
江门市兴艺印刷有限公司	非关联方	710,000.00	1年以内	33.27
汕头市恒昌制罐厂有限公司	非关联方	260,363.38	1年以内	12.20
台山市金奥联食品有限公司	非关联方	129,461.08	1年以内	6.07
广东明裕塑胶实业有限公司	非关联方	33,253.70	1年以内	1.56

单位名称	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占应付账款余额的比例(%)
合计		<b>2,051,734.15</b>		<b>96.13</b>

2015年12月31日、2014年12月31日，公司应付账款余额分别为4,500,921.17元和2,134,317.19元，占同期负债总额比例分别为41.98%、17.15%。

2015年7月21日，蔡建淳已将持有的汕头市金漫糖果玩具有限公司所有股权转让给无关联第三方陈颖、陈丹阳、詹淳铭。汕头市金漫糖果玩具有限公司已不再是公司的关联方。

2015年7月23日，蔡建淳已将持有的东莞市旺福园食品有限公司所有股权转让给无关联第三方蔡思川。东莞市旺福园食品有限公司已不再是公司的关联方。

2015年11月16日，蔡建淳已将持有的台山市金候联食品有限公司所有股权转让给无关联第三方谢志强。台山市金候联食品有限公司已不再是公司的关联方。

截止本公开转让说明书签署日，应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## （2）预收账款

①报告期内公司预收账款账龄情况如下：

单位：元

账龄	2015.12.31	2014.12.31
1年以内（含1年）	1,285,059.71	8,458,113.14
1至2年（含2年）	160,707.50	272,622.04
2至3年（含3年）		1,252,126.88
合计	<b>1,445,767.21</b>	<b>9,982,862.06</b>

截至2015年12月31日，预收账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占预收账款余额的比例(%)
新郑市万佳商业连锁有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	10.38
松原市达飞经贸有限公司	非关联方	104,210.40	1年以内	7.21
霍邱县浩洋商贸有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	6.92
遵义金雨泉商贸有限公司	非关联方	59,122.35	1年以内	4.09
武汉逸丰贸易有限公司	非关联方	58,080.00	1年以内	4.02
<b>合计</b>		<b>471,412.75</b>		<b>32.61</b>

截至2014年12月31日，预收账款金额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占预收账款余额的比例(%)
临沂市邵氏商贸有限公司	非关联方	454,618.40	1年以内	4.55
聊城市高氏食品有限公司	非关联方	445,107.00	1年以内	4.46
德州商储超市有限公司	非关联方	405,000.00	2-3年	4.06
邯郸市泽浩贸易有限公司	非关联方	349,536.80	1-2年	3.50
睢宁合润商贸有限公司	非关联方	320,427.40	1年以内	3.21
<b>合计</b>		<b>1,974,689.60</b>		<b>19.78</b>

2015年12月31日、2014年12月31日，公司预收账款余额分别为1,445,767.21元和9,982,862.06元，占同期负债总额比例分别为13.49%、80.22%。

截止本公开转让说明书签署日，预收账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### （3）其他应付款

#### ①报告期内其他应付款情况

单位：元

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例
购买股权款	3,182,001.19	100.00	-	-

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例	金额	比例
合计	3,182,001.19	100.00	-	-

②报告期内，公司其他应付款余额前五大客户情况如下：

2015年12月31日

	与本公司关系	账面余额 (元)	账龄	占应付账款余额的比例(%)
蔡建淳	关联方	3,182,001.19	0-6个月	
合计		3,182,001.19		100.00

2014年12月31日

	与本公司关系	账面余额(元)	账龄	占应付账款余额的比例(%)
合计				

公司报告期内，其他应付款主要为公司向实际控制人购入上海添乐股权时，应付的股权款。关联方往来款项详见“第四节公司财务”之“五、关联方、关联关系及关联交易情况”之“（二）关联方关联交易对公司经营成果和财务状况的影响”。

## 五、关联方、关联关系及关联交易情况

### （一）公司关联方

#### 1、公司股东

单位：股，%

	名称	股东性质	直接股数	合计比例
1	蔡建淳	自然人股东	20,000,000	73.42
2	孙剑	自然人股东	5,000,000	18.36
3	东莞金澄	有限合伙企业	1,305,970	4.79

	名称	股东性质	直接股数	合计比例
4	东莞金乐	有限合伙企业	932,835	3.42
合计			<b>27,238,805</b>	<b>100.00</b>

## 2、公司子公司及其他关联方

### (1) 公司子公司

上海添乐卡通食品销售发展有限公司	公司全资子公司
广东金添食品有限公司	公司全资子公司

### (2) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
孙剑	自然人股东、监事	
上海新创华文化发展有限公司	自然人股东孙剑间接控制的公司	
上海示政企业管理咨询有限公司	自然人股东孙剑直接控制的公司	
上海世纪华创文化形象管理有限公司	自然人股东孙剑担任董事的公司	
上海达橙实业有限公司	自然人股东孙剑曾经持有该公司股份	
汕头市金漫糖果玩具有限公司	实际控制人曾持有该公司股份	注 1
台山市金候联食品有限公司	实际控制人曾任法定代表人	注 2
东莞市旺福园食品有限公司	实际控制人曾持有该公司股份	注 3
深圳市福莱滋食品有限公司	实际控制人曾持有该公司股份	
新裕国际实业有限公司	实际控制人直接控制的香港公司	
汕头市澄海区鼎翔达塑胶制品有限公司	实际控制人的妹妹投资的公司	
东莞市金漫食品贸易有限公司	董事、财务总监刘玉华配偶持股的公司	注 4
广州沣乐动漫科技有限公司	实际控制人曾持有该公司股份	注 5
孙黎	董事	
应明威	董事	
刘玉华	董事、财务总监	
徐斌	董事	
石海鹏	监事	
吴新壮	监事	

注 1：2015 年 7 月 21 日蔡建淳已将其持有的“汕头市金漫糖果玩具有限公司”股权全部转让给无关联第三方。

注 2：公司实际控制人蔡建淳曾任台山市金候联食品有限公司法定代表人，2015 年 11 月 16 日之后蔡建淳已不再担任台山市金候联食品有限公司的法定代表人。

注 3：2015 年 7 月 23 日公司实际控制人蔡建淳已将其持有的“东莞市旺福园食品有限公司”股权全部转让给无关联第三方。

注 4：2016 年 4 月 11 日公司董事、财务负责人刘玉华的配偶肖金满已将持有的东莞市金漫食品贸易有限公司所有股权转让给无关联第三方李春妹。

注 5：广州沣乐动漫科技有限公司曾经是蔡建淳持股 60.00%的公司，在启动将其所持有的商标无偿转让给金添动漫后，进入了注销程序，目前已经是注销状态，这个关联方与审计报告披露的关联方不一致的原因在于审计报告原则上仅披露与公司产生过关联交易往来以及尚未注销的关联方，广州沣乐动漫科技有限公司在报告期内并未与公司产生关联交易且已在出具报告时已完成了注销手续，所以广州沣乐动漫科技有限公司未在审计报告关联方中披露。

公司上述关联方披露已经按照相关规定全面披露。

上述关联方中，公司董事、监事和高级管理人员的基本情况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、高级管理人员基本情况”。

## （二）关联方交易及对公司经营成果和财务状况的影响

### 1、经常性关联交易

公司报告期内与关联方发生的关联交易情况如下：

2015 年发生的经常性关联交易

单位：元，%

关联方名称	关联交易	关联交易	关联交易定价方	2015 年度
-------	------	------	---------	---------

	类型	内容	式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例
<b>采购商品、接受劳务:</b>					
东莞市旺福园食品有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	1,927,537.44	3.39
汕头市金漫糖果玩具有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	1,784,653.21	3.14
上海世纪华创文化形象管理有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	23,396.23	0.04
上海新创华文化发展有限公司	接受劳务	版权许可费	合同约定	94,339.62	1.53
东莞市博泰文化创意有限公司 *注	接受劳务	版权许可费	合同约定	1,518,867.88	24.58
<b>销售商品、提供劳务:</b>					
东莞市金漫食品贸易有限公司	销售商品	销售商品	合同约定	256,410.26	0.32
上海世纪华创文化形象管理有限公司	销售商品	销售商品	合同约定	63,356.47	0.08

注：2015年10月公司与东莞市博泰文化创意有限公司、上海新创华文化发展有限公司签订了关于《奥特曼》、《樱桃小丸子》的版权授权合同，合同约定：由公司直接与东莞市博泰文化创意有限公司结算《奥特曼》、《樱桃小丸子》版权许可费用。东莞市博泰文化创意有限公司与本公司不存在关联关系。

#### 2014年发生的经常性关联交易

单位：元，%

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	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例
<b>采购商品、接受劳务:</b>					

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	2014 年度	
				金额	占同类交易金额的比例
东莞市旺福园食品有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	2,381,230.94	14.31
台山市金候联食品有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	917,093.98	5.51
上海世纪华创文化形象管理有限公司	采购商品	采购商品	合同约定	224,664.15	0.99
上海新创华文化发展有限公司	接受劳务	版权许可费	合同约定	1,084,905.66	46.94
<b>销售商品、提供劳务:</b>					
上海世纪华创文化形象管理有限公司	销售商品	销售商品	合同约定	16,866.67	0.06

(1) 上海新创华文化发展有限公司

公司与上海新创华文化发展有限公司发生的采购交易,属于公司申请动漫授权,申请价格按照市场价格执行。报告期内因向新创华文化发展有限公司所获取的奥特曼、樱桃小丸子两项授权,所带来的收入如下:

品牌	2015 年		2014 年	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
奥特曼	15,231,188.51	18.79	5,830,834.80	21.93
樱桃小丸子	2,625,444.33	3.24	4,146,709.56	15.60
<b>合计</b>	<b>17,856,632.84</b>	<b>22.03</b>	<b>9,977,544.36</b>	<b>37.53</b>

随着公司所获取的形象以及所销售的产品类别增加,奥特曼以及樱桃小丸子形象所带来收入的占比正在逐步下降,公司对上海新创华文化发展有限公司不存在重大依赖的情况。

(2) 汕头市金漫糖果玩具有限公司、台山市金候联食品有限公司和东莞市旺福园食品有限公司

公司与汕头市金漫糖果玩具有限公司、台山市金候联食品有限公司和东莞市旺福园食品有限公司发生的采购交易,是公司委托上述三家公司为公司生产食品,

因食品生产具有特殊性，对安全性要求较高，一旦选定供应商后，公司为保证生产产品质量稳定，一般不会更换。所以，报告期内公司与汕头市金漫糖果玩具有限公司、台山市金候联食品有限公司发生较大金额的经常性关联交易。为规范公司治理结构，在股份公司设立时，公司实际控制人已经转让所持有的汕头市金漫糖果玩具有限公司和东莞市旺福园食品有限公司的股份，辞去台山市金候联食品有限公司法人代表职位，公司自此与上述三家公司不存在关联关系。

### （3）东莞市金漫食品贸易有限公司

东莞市金漫食品贸易有限公司为公司的客户之一，在报告期内发生的关联交易定价均为市场价格。于2016年4月11日，金添动漫财务负责人的配偶已经将金漫食品转让给无关联第三方李春妹。

### （4）上海世纪华创文化形象管理有限公司

公司与上海世纪华创文化形象管理有限公司采购的商品为搭配食品销售的卡牌及赠品，以及相关动漫形象授权，交易价格均是按照市场价。公司与上海世纪华创文化形象管理有限公司发生的销售商品交易，主要是上海世纪华创用于宣传活动以及员工内部福利，销售价格均是按照市场价。

公司在2015年10月以后，为降低获取授权费用的成本，在所支付授权费用不变的前提下，与上海新创华文化发展有限公司、东莞市博泰文化创意有限公司签订三方协议获取奥特曼以及樱桃小丸子的形象授权。情况如下：

形象	授权期限	最低保证金（单位：元）	签订日期
樱桃小丸子	2015年10月1日 -2016年9月30日	520,000.00	2015年10月
奥特曼	2015年10月1日 -2016年9月30日	970,000.00	2015年10月

东莞市博泰文化创意有限公司并非是公司的关联方。

根据相关文件，符合以下条件方可申请授权费补贴：品牌方要在博泰创意服务中心注册公司，或者通过博泰服务中心去做授权。被授权方一定是要东莞注册

企业，授权资助的产品一是在东莞生产。如果不是在东莞生产，一定要经东莞的公司去销售。所以公司需要与上海新创华文化发展有限公司、东莞市博泰文化创意有限公司签订三方协议通过博泰服务中心授权方能享受授权费补贴。

截止 2016 年 3 月 31 日，公司已收到政府对于授权费用的补助金额为 593,750.00 元。

上述采购商品的关联交易发生于有限公司阶段，当时公司未建立关联交易制度，未对该等关联交易事项履行相关内部审批决议程序。

经核查，主办券商认为，上述交易涉及的定价合理，不存在公司与关联方之间利益输送的情况，未损害公司其他股东的利益。

## 2、偶发性关联交易

### ①应收项目

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市金漫食品贸易有限公司	300,000.00			
预付账款	上海新创华文化发展有限公司			1,150,000.00	
其他应收款	蔡建淳	1,520,000.00		383,088.51	

注：其他应收款中应收股东蔡建淳款项已于 2016 年 1 月收回。

公司在 2016 年 1 月 1 日-2016 年 3 月 31 日与股东蔡建淳发生如下偶发性的关联交易：

单位：元

事项	交易金额	交易时间
公司向蔡建淳借入周转资金	102,825.00	2016 年 1 月
公司归还蔡建淳周转资金	102,825.00	2016 年 1 月

### ②应付项目

单位：元

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	台山市金候联食品有限公司	-	918,655.99
应付账款	东莞市旺福园食品有限公司	-	18,399.87
其他应付款	蔡建淳	3,182,001.19	-

注：其他应付款中应付蔡建淳股权收购款已于2016年1月支付。

### ③报告期内发生的资金占用详细情况

公司实际控制人蔡建淳曾经占用上海添乐资金，在2014年1月1日至2015年12月，共发生资金占用次数共26次，发生的时间如下表所示：

单位：元

科目	日期	发生额	资金占用余额	资金占用主体
其他应收款	2014.1	24,699.82	375,268.81	蔡建淳
其他应收款	2014.2	48,790.06	370,349.81	蔡建淳
其他应收款	2014.3	14,482.85	370,201.90	蔡建淳
其他应收款	2014.4	160,000.00	369,835.60	蔡建淳
其他应收款	2014.5	57,000.00	386,835.60	蔡建淳
其他应收款	2014.6	55,000.00	405,032.96	蔡建淳
其他应收款	2014.7	38,372.49	365,996.51	蔡建淳
其他应收款	2014.7	2,300.00	368,296.51	蔡建淳
其他应收款	2014.8	18,000.00	386,296.51	蔡建淳
其他应收款	2014.8	50,000.00	436,296.51	蔡建淳
其他应收款	2014.9	98,000.00	317,296.51	蔡建淳
其他应收款	2014.9	52,000.00	369,296.51	蔡建淳
其他应收款	2014.9	5,395.11	374,691.62	蔡建淳
其他应收款	2014.10	23,266.50	387,958.12	蔡建淳
其他应收款	2014.11	28,000.00	347,958.12	蔡建淳
其他应收款	2014.11	55,000.00	402,958.12	蔡建淳
其他应收款	2015.2	24,000.00	281,981.43	蔡建淳
其他应收款	2015.3	24,927.57	252,909.00	蔡建淳
其他应收款	2015.4	40,000.00	252,909.00	蔡建淳

其他应收款	2015.5	240,155.66	464,264.66	蔡建淳
其他应收款	2015.6	100,000.00	460,252.67	蔡建淳
其他应收款	2016.8	30,000.49	360,253.16	蔡建淳
其他应收款	2015.9	1,200,000.00	1,360,253.16	蔡建淳
其他应收款	2015.9	28,456.09	1,368,709.25	蔡建淳
其他应收款	2015.9	164,029.60	1,532,738.85	蔡建淳
其他应收款	2015.12	320,000.00	1,520,000.00	蔡建淳

该资金占用发生在2015年12月31日前，上述资金占用未支付资金占用费。在此之前上海添乐尚未成为公司的全资子公司，未建立完善的内控制度，没有相应的关联方往来审批制度，存在不规范之处。

在金添动漫将上海添乐收为全资子公司后，蔡建淳已于金添动漫取得股份公司营业执照前（2016年2月3日前），归还1,520,000.00元资金往来款，且不再与关联方发生不规范的资金往来，严格执行金添动漫所制定的各项管理制度。

### 3、关联交易的决策程序

公司建立了关联交易决策程序，《公司章程》、《关联交易管理办法》等明确规定了关联交易的决策机构及其权限、程序，以及关联股东、关联董事回避制度。依据《广东金添动漫股份有限公司关联交易决策制度》第三章公司关联交易的决策程序如下：

第九条 公司与关联人发生的交易金额在 200 万元以上，或占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易（以金额低者为准），应当由董事会审议通过后将该交易提交公司股东大会审议通过，方可实施。在讨论该交易时，应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审计或者评估。

公司与关联法人发生的关联交易金额在 50 万元以上或占公司最近一期经审计净资产 0.5% 以上（以金额低者为准）、不满 200 万元或不满公司最近一期经审计净资产 5%（以金额低者为准）的关联交易，经董事会审议通过，方可实施。

公司与关联自然人发生的关联交易金额在 30 万元以上或占公司最近一期经审计净资产 0.5% 以上（以金额低者为准）、不满 200 万元或不满公司最近一期经审计净资产 5%（以金额低者为准）的关联交易，经董事会审议通过，方可实施。

除前三款以外的关联交易，除《公司章程》另有规定外，由总经理批准，方可实施。总经理批准的程序，本制度未作规定的，按《总经理工作细则》的规定执行。

构成关联交易的对外担保，除应当符合本制度之外，还应当符合《对外担保管理制度》的规定。

第十条 关联交易事项属本制度第八条（一）至（十）项所述事项的，应当以发生额作为计算标准，并以交易类别为单位在连续十二个月内累计计算，如经累计计算的发生额达到本制度第九条所述标准的，应将该交易提交公司股东大会审议。

公司在连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易，应当按照累计计算的原则，适用本制度第九条的规定。

公司与关联人进行的上述关联交易已经按照本制度第九条的规定履行相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

第十一条 公司与关联人在一个年度内首次进行本制度第八条(十一)项至（十四）项所列与日常经营相关的关联交易时，应当按照实际发生的关联交易金额或者以相关标的为基础预估的全年累计发生的同类关联交易总金额，适用本制度第九条的规定。

在同一年度内，公司与关联人之间在前款所述的总金额之外，还需再进行新的关联交易的，应当另行根据前款及本制度第九条的规定履行相关义务，但无需重复计算已经纳入累计计算范围的总金额。

第十二条 公司总经理决定关联交易事项时，如总经理与该关联交易有利害关系，该关联交易事项由董事会审议决定。

前款所称“总经理与该关联交易有关联关系”，是指总经理具有下列情形之一：

（一）为交易对方；

（二）为交易对方的直接或间接控制人；

（三）在交易对方或者能直接或间接控制该交易对方的法人单位任职；

（四）为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母，下同）；

（五）为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员；

（六）公司基于其他理由认定的，总经理独立商业判断可能受到影响。

第十三条 公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决。

前款所称“关联董事”，是指具有下列情形之一的董事：

（一）为交易对方；

（二）为交易对方的直接或者间接控制人；

（三）在交易对方或者能直接或间接控制该交易对方的法人单位任职；

（四）为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；

（五）为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员；

（六）公司基于其他理由认定的，董事独立商业判断可能受到影响。

第一款所称“回避表决”，是指关联董事不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由无关联关系董事过半数出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。关联董事回避表决后

出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应当由全体董事(含关联董事)就将该关联交易提交公司股东大会审议等程序性问题作出决议，由股东大会对该关联交易作出决议。

第十六条 公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

前款所称“关联股东”，是指具有下列情形之一的股东：

- (一) 为交易对方；
- (二) 为交易对方的直接或者间接控制人；
- (三) 被交易对方直接或者间接控制；
- (四) 与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；
- (五) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权受让协议或者其他协议而使其表决权受到限制和影响的股东；
- (六) 公司基于其他理由认定的，可能造成公司利益对其倾斜的股东。

第一款所称“回避表决”，是指该关联股东不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入该议案的有效表决总数。

如表决时，全体股东均构成关联股东，则本条规定的回避表决不适用。

## 六、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 或有事项

截止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。

### (二) 资产负债表日后事项

截止至本公开转让说明书签署日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### (三) 其他重要事项

截止至本公开转让说明书签署日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 七、报告期内资产评估情况

### （一）资产评估目的

本次评估目的是对广东金添动漫投资有限公司审计后的账面净资产进行评估，提供其在评估基准日的市场价值，为广东金添动漫投资有限公司拟进行股份制改制经济行为提供价值参考依据。

### （二）评估对象和范围

评估对象为金添动漫于评估基准日 2015 年 11 月 30 日的净资产价值。

评估范围为金添动漫于 2015 年 11 月 30 日的全部资产和负债。

### （三）资产评估方法

本次评估中主要采用成本法（资产基础法）的评估方法对被评估单位的账面净资产价值进行评估。

### （四）资产评估结果

在评估基准日 2015 年 11 月 30 日持续经营前提下，金添动漫资产总额为 3,450.60 万元，负债总额为 931.88 万元，净资产为 2,518.72 万元；评估后资产总额为 3,705.52 元，负债总额为 931.88 万元，净资产价值为 2,773.64 万元，评估增值 254.92 万元，增值率为 10.12%。

## 八、股利分配政策和最近两年股利分配情况

### （一）股利分配的一般政策

根据金添动漫《公司章程》：

第一百五十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取税后利润的10%列入公司法定盈余公积金。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定盈余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盈余公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

公司弥补亏损和提取法定盈余公积金、任意盈余公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定盈余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得参与分配利润。

第一百五十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司注册资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定盈余公积金转为注册资本时，所留存的该项公积金应不少于转增前公司注册资本的25%。

第一百五十四条 公司利润分配政策为：根据公司盈利情况和其他实际情况，采取现金或者股份方式支付股东股利。

第一百五十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## （二）最近两年股利分配情况

最近两年公司未进行股利分配。

## 九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

公司报告期内，纳入合并报表的子公司情况如下：

子公司	注册地	注册资本 (元)	经营范围	持股比例(%)	合并财务报表期间
-----	-----	-------------	------	---------	----------

子公司	注册地	注册资本 (元)	经营范围	持股比例(%)	合并财务报表期间
上海添乐	上海	10,000,000	批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），食品技术专业领域内的技术开发。【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】	100.00	2014年、2015年
金添食品	东莞	10,000,000	食品生产；批发兼零售：预包装食品、散装食品、玩具；动漫投资、实业投资。（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。）	100.00	2015年

报告期内，公司子公司的主要财务数据如下：

#### 1、上海添乐

单位：元

	2015年12月31日/2015年	2014年12月31日/2014年1-12月
净资产	4,052,431.96	4,185,279.63
总资产	4,052,431.96	4,272,363.56
营业收入	70,165.04	358,600.91
净利润	-132,847.67	-45,388.47

#### 2、金添食品

金添食品 2015 年 2 月 15 日完成注册，尚未实际经营。

## 十、特有风险提示

### （一）存货跌价风险

公司的主营业务为动漫休闲食品的设计、生产、推广及销售，消费群体主要为幼儿及青少年儿童等。该类型商品品种丰富、品牌繁多，且部分商品拥有一定的时效性，其销量与当下热播的卡通动漫节目存在一定的相关性。如果公司不能准确预测市场发展前景，设计、生产了部分不热销的商品，造成库存积压、滞销，或折价销售，将会对当期利润产生不利影响。

公司为避免发生上述存货积压、滞销的情况，从产品采购开始，就尽量选择拥有悠久文化积淀的动漫形象进行外包装设计，以延长产品生命周期。公司会时刻关注到不同存货的变化情况，对存在滞销的存货进行分析，制定有效的处置方法，包括提前促销、搭配销售等方式。同时，根据销售渠道的不同，会有选择地控制产量，避免出现滞销的情况。

## （二）市场竞争风险

随着动漫休闲食品行业快速发展，该行业市场竞争风险越发受到关注。行业内的企业数量逐年递增，行业内个别企业在通过打“价格战”、“价格欺诈”等手段来抢占市场份额，扰乱正常的市场竞争环境。另外，若公司未及时分析消费者与市场需求的变动，使得公司在选择动漫形象时，出现偏差，也会使公司处于不利的竞争边缘。

公司目前凭借大量的动漫授权许可、渠道优势在国内动漫食品行业中形成了明显的综合竞争优势。随着动漫休闲食品容量不断扩大，各式各样的动漫形象开始被开发出来，越来越多的企业通过获取动漫形象授权，进入到动漫休闲食品行业中，与公司构成竞争。

若公司不能深度开发现有动漫形象和引进新的动漫形象，以及利用区域优势，迅速扩大市场份额，形成较强的竞争力，公司将无法完全避免因竞争加剧所带来的收入、毛利下滑的风险，也将在日益激烈的竞争中处于不利地位。

公司为解决竞争加剧风险，除了引进人才对原有的以及新引进的动漫形象进行深度设计外，还会时刻关注市场热点的变化情况，适时引进新兴的动漫形象，以丰富自己的产品线。

## （三）公司管理能力不能支持业务拓展的风险

公司在 2015 年扩大的销售规模，并开发了院线和电商渠道。公司商品销售业务的不断扩大，以及销售渠道的拓宽，对公司管理能力将提出更高的要求。如果公司管理水平不能满足业务拓展的需要，将对公司未来战略发展及盈利产生一定影响。

为提高公司的业务开拓以及管理能力,公司正在积极引进优秀的职业经理人对公司进行管理,同时,也会针对新的销售渠道,制定一套完整且可行的业务管理制度,防止因业务扩张导致出现管理漏洞。

#### (四) 产品质量风险

近年来,我国食品安全事件频发,使得食品安全问题成为社会高度关注的焦点。如果行业内个别生产或销售企业发生重大的食品安全事故,社会媒体报道所产生的负面影响将会波及整个休闲食品行业,对整个行业形象、消费者信心造成严重损害,也会对包括本公司在内的整个休闲食品行业的经营产生重大影响,进而可能导致公司营业利润下降。

公司所销售的动漫休闲食品因消费人群的特殊性,对产品质量有较高的要求。公司一直以来重视商品的质量,从原材料采购、生产工艺、生产标准等环节对上游生产厂商及供应商提出严格的要求,并对其生产加工的商品建立产品质量测试把控制度。但如果生产厂商在原材料采购、生产、运输等环节出现管理疏忽或不可预见的原因,从而发生产品质量问题,可能会对公司品牌的信誉及业绩造成不利影响。

公司为解决产品质量的问题,制定了一系列与之相关的质量管理制度,内容包括对委外生产厂商的遴选制度、日常的巡查监督制度等,确保公司产品从生产到销售整个环节没有发生质量问题。

#### (五) 公司治理风险

公司于2016年2月3日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

#### (六) 控股股东、实际控制人控制不当风险

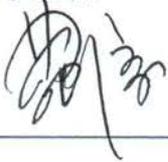
蔡建淳直接持有公司股份的比例为 73.42%，通过分别担任东莞金澄、东莞金乐唯一执行事务合伙人共控制公司 8.22% 股权，合计控制公司 81.64% 股份，为公司的控股股东、实际控制人。自 2011 年 4 月起至今蔡建淳担任公司总经理，负责公司的日常经营管理，且 2016 年 2 月起至今担任公司董事长，能够对董事会的决策和公司的实际经营产生重大影响，为公司的实际控制人。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及有关 中介机构声明

## 全体董事、监事、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相应的法律责任。

全体董事签名：



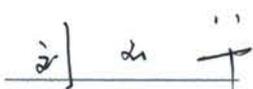
蔡建淳



孙黎



应明威

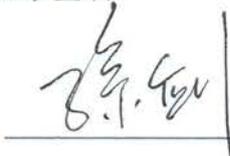


刘玉华

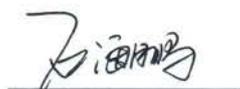


徐斌

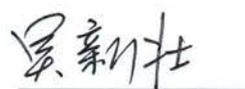
全体监事签名：



孙剑

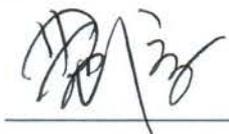


石海鹏

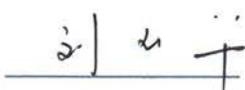


吴新壮

高级管理人员签名：



蔡建淳



刘玉华

广东金添动漫股份有限公司

2016年6月22日



## 主办券商声明

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

公司法定代表人：



张运勇

项目负责人：

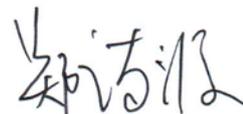


罗安琪

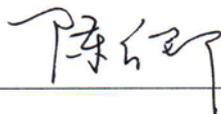
项目小组成员：



罗安琪



郑诗源



陈卿

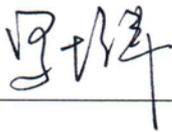


2016年6月22日

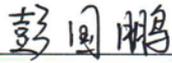
## 律师事务所声明

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

经办律师：

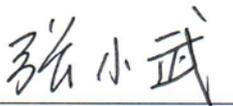


罗培韡



彭国鹏

律师事务所负责人：



张小武

北京市炜衡（广州）律师事务所

2016年6月22日

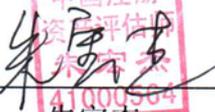


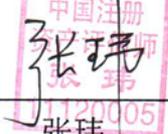


## 承担资产评估业务的评估机构声明

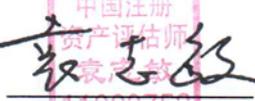
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

  
朱宏杰  
41000564

  
张玮  
1120005

资产评估机构负责人：

  
袁志敏  
11000753

北京北方亚事资产评估有限责任公司

2016年6月22日



## 第六节 备查文件

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