

威海光远文化传播股份有限公司



光远文化
GUANGYUAN CULTURE

公开转让说明书

（申报稿）

推荐主办券商



二零一六年十二月

目 录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释义.....	7
第一节基本情况.....	1
一、公司基本情况.....	1
二、股份挂牌情况.....	2
三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况.....	4
四、公司设立以来股本的形成及其变化和子公司的基本情况与股本的形成及其变化.....	14
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	29
六、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	32
七、本次挂牌的有关机构.....	34
第二节公司业务.....	36
一、公司主营业务及产品和服务的情况.....	36
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	45
三、公司业务相关的关键资源要素.....	49
四、公司业务经营情况.....	57
五、公司的商业模式.....	67
六、公司所处行业基本情况.....	72
第三节公司治理.....	87
一、公司“三会”的建立健全及运行情况.....	87
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	89
三、公司及其控制股东、实际控制人最近两年一期内违法违规及受处罚情况.....	91
四、公司最近二年一期内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况.....	92
五、公司经营的独立性.....	92
六、同业竞争情况.....	94
七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用的情况和对外担保情况.....	113
八、公司董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明.....	116
九、董事、监事、高级管理人员近二年一期变动情况.....	120
第四节公司财务.....	121
一、公司最近两年一期财务会计报告的审计意见.....	121

二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表	121
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更	138
四、公司最近两年的主要财务指标	165
五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析	165
六、报告期利润形成的有关情况	171
七、公司最近两年主要资产情况	190
八、公司最近两年主要负债情况	204
九、报告期内公司股东权益情况	211
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易	212
十一、持续性经营能力评估	219
十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	222
十三、最近两年的资产评估情况	222
十四、股利政策和最近两年分配情况	222
十五、控股子公司或纳入合并报表的其他公司的基本情况	223
十六、风险因素	224
第五节有关声明	229
第六节附件	234

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任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险

（一）核心技术人才流失的风险

公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。另外，公司 2016 年 3 月在动漫公司集中的杭州市成立一家子公司，既能为公司员工提供多一个工作地点选择和充分的发展空间，也能为公司吸收人才提供便利。

（二）产业政策变化的风险

我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如 2011 年修订的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014 年 11 月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。

应对措施：公司将不断地提高经营水平、盈利水平，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司的竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。

（三）客户集中的风险

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度前五名的客户分别占当年营业额的比重达 61.58%、60.53%、67.73%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依赖风险，但公司若在未来的发展过程当中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。

应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司 2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，利用杭州的产业集中优势，扩大公司的动漫加工业务规模。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，不断开发出新的客户，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。

（四）收益不确定性的风险

公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，保证公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。

（五）公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 11,417,649.49 元、10,483,194.00 元和 10,480,392.40 元；公司报告期营业收入分别为 6,155,695.27 元、6,167,186.77 元和 4,784,363.52 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。

应对措施：公司在 2016 年 1 月收购子公司威海众汇文化传媒有限公司，2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，这将助力于公司规模壮大。

另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。

（六）汇率波动风险

报告期内，公司存在产品外销业务，2015年向加拿大客户销售420,000.00加元，折合人民币2,105,586.00元，2016年1-6月向日本客户销售44,239,260.00日元，折合人民币2,781,043.31元，分别占当期销售收入的比例分别为34.14%、45.18%。由于公司仍在不断开拓外销业务，外销业务产生的收入占公司营业收入的比重可能将进一步提高，而公司外销业务主要采用外币方式结算，如果未来汇率发生较大不利变化，将对公司带来经营风险。

应对措施：针对汇率波动风险，公司拟采取如下措施予以应对：今后的销售结算中可采用本币结算，直接规避汇率风险；做好计价货币与支付货币的选择，在长期开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；也可采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司的影响；完善公司经营管理，提高团队工作效率，提高公司研发产品的价格优势。

（七）内部控制风险

公司于2015年11月16日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了相对完善的公司治理制度和内部控制制度。但公司在有限公司阶段和股份公司阶段初期，公司内部控制不够健全，治理不够规范，出现过关联方占用资金的情况，分别是：（1）2013年4月27日，无息拆借100万元给威海华睿投资有限公司（山东林铂通投资有限公司前身），2015年7月30日全部收回；（2）2014年2月14日，无息拆借100万元给威海熙元文化服务中心，2014年2月18日收回；2014年2月14日，分别无息拆借给威海熙元文化服务中心200万元、给威海鲁文影视文化传播有限公司200万元，并于2015年7月7日全部收回；2015年3月13日，分别无息拆借给威海熙元文化服务中心200万元、给威海鲁文影视文化传播有限公司300万元，并于当日全部收回。（3）2014年3月7日有息拆借400万元给威海市中协实业有限公司，年利率3.75%，2015年7月30日全部收回本息；（4）2016年2月、3月，分两次循环无息拆借300万给山东林铂通投资有限公司，2016年3月30日全部收回；（5）2016年无息拆借给威海市睿银投资有限公司50

万元，2016年2月23日全部收回。截止2016年6月30日，关联方拆借的资金已全部归还，资金占用问题全部清理完毕。

鉴于公司整体变更为股份公司时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：加强对公司控制股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员的法律法规培训；要求公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员出具相关书面承诺；根据实际业务需求，完善各项内部控制管理制度。

（八）知识产权受侵犯的风险

创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。

我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。

（九）税收优惠政策和政府补助变化风险

1、政府补助变化风险

公司2016年1-6月、2015年度、2014年度政府补助分别为109,580.00元、1,247,850.00元和968,000.00元，当期营业收入分别为6,155,695.27元、6,167,186.77元和4,784,363.52元，政府补助分别占当期营业收入的比例分别为1.78%、20.23%

和 20.23%，分别占当期净利润的比例为 8.16%、117.21%、-60.5%。其中技校 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度政府补助分别 109,580.00 元、768,550.00 元、0.00 元，技校的政府补助中免学费补助金额较大，根据山东省财政厅、山东省发展和改革委员会、山东省教育厅、山东省人力资源和社会保障厅共同下发的鲁财教(2012) 90 号文件，对在政府职业教育行政管理部门依法批准、符合国家标准的民办中等职业学校就读的一、二年级符合免学费政策条件的学生，按照当地同类型同专业公办中等职业学校免除学费标准给予补助，这是一项长期的惠民政策。若上述政府补助发生变化，将影响公司盈利水平。

公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因，未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

2、税收政策变化风险

2013 年 11 月 28 日，根据文化部、财政部、国家税务总局《动漫企业认定管理办法（试行）》，公司获得由山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的动漫企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65 号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征公司所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收公司所得税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004 第 39 号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。根据《财政部国家税务总局关于职业教育等营业税若干政策问题的通知》财税（2013）62 号文的规定威海市光远技工学校免征营业税。

动漫企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过动漫企业认定年审，相关税收优惠政策取消。同时未来国家税收优惠政策若发生变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司风险应对能力，避免对税收优惠政策及政府补助产生依赖。

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、光远文化	指	威海光远文化传播股份有限公司
光远动漫、有限公司	指	威海市光远影视动漫有限公司
众汇文化	指	威海众汇文化传媒有限公司
金绘文化	指	杭州金绘文化创意有限公司
学校、技校、技工学校、光远技校	指	威海市光远技工学校
望海实业、集团公司、母公司	指	山东望海实业集团有限公司
林铂通	指	山东林铂通投资有限公司
中协实业	指	威海市中协实业有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、永拓会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
评估公司	指	北京中和谊资产评估有限责任公司
律师事务所	指	北京德恒（济南）律师事务所
股东会	指	威海市光远影视动漫有限公司股东会
股东大会	指	威海光远文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	威海光远文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	威海光远文化传播股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
“三会”议事规则	指	《威海光远文化传播股份有限公司股东大会议事规则》、《威海光远文化传播股份有限公司董事会议事规则》、《威海光远文化传播股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	威海光远文化传播股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2014年、2015年和2016年1-6月
本说明书、公开转让说明书	指	《威海光远文化传播股份有限公司公开转让说明书》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动画和漫画的合称
衍生品、动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过专业设计所开发制造出的一系列可供售卖的服务或产品（如玩具、文具、饰品）
三维、3D	指	通过计算机中建立虚拟世界，按照要表现的对象的开头尺寸建立模型以及场景，再根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其它动画参数，最后按要求为模型赋上特定的材质，并打上灯光，从而让计算机自动运算，最后生成的画面。
原画	指	又称为关键帧、动作设计，是相对于动画而言，具体是指动画创作中一个场景动作之起点与终点的画面。
动画（仅指下文动画制作流程图中使用的该词）	指	也称中间画，指将原画画面关键动态之间的变化过程，按照原画所规定的动作范围、张数及运动规律，一张一张地画出来，使原画动作更加流畅细腻的画面。
美术设计	指	根据剧本和导演阐述，设计作品的艺术风格、角色造型和场景。
分镜设计	指	根据文字分镜头描述，将文字分镜头变为画面，使剧本视觉化、形象化的一个过程。
建模	指	动画师根据前期的造型设计，通过3DS MAX、MAYA等建模软件在计算机中绘制出角色模型的过程。建模也是三维动画制作过程中工作量最大的一个环节。
贴图	指	3D影视动画以及游戏制作过程中的一个环节，指使用Photoshop等平面软件制作材质平面图，覆盖于3DS MAX、MAYA等3D制作软件建立的立体模型上的过程。
渲染	指	建筑设计、动画制作等利用3DS MAX、MAYA等3D制作软件制作好模型、动画帧后，将所设计内容利用软件本身或者辅助软件制作成最终效果图或者动画的过程。

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：威海光远文化传播股份有限公司

英文名称：Weihai Guangyuan Culture Communication Stock Co., Ltd.

统一社会信用代码：91371000555222766N

法定代表人：于镇滔

有限公司成立日期：2010年5月13日

股份公司成立日期：2015年11月16日

注册资本：1076万元

住所：山东省威海市高区丹东路77-11号

邮编：264200

电话：0631-3858703

传真：0631-3858675

网址：<http://www.sdgyacg.com/>

董事会秘书：李震

所属行业：根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“文化、体育、娱乐业”（R）中的“广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“电影和影视节目制作行业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“广播、电视、电影和影视录音制作业”中的“电影和影视节目制作”（R8630）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“非日常生活消费品”中的“电影与娱乐”（13131011）。

经营范围：动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发及销售；受公司委托对公司员工进行培训；设计制作代理、发布各类广告业务；备案范围内的技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主营业务：动漫制作业务、广告制作与发布业务、教育培训业务。动漫制作业务包括原创动画、动漫加工等动漫影视制作及建筑巡游动画片、虚拟现实、企事业单位动漫宣传片制作等业务。广告制作与发布业务主要包括灯箱和楼宇平面广告等二维广告的制作与发布。

二、股份挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元人民币

股票总量：10,760,000股

挂牌日期：年月日

挂牌后股份转让方式：协议转让。

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8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。”

2.9 规定“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

有限公司于2015年11月16日整体变更为股份公司，公司所有股东均为发起人，所持有的股份均已满一年。公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

本次可进入全国股份转让系统公开转让的股票情况如下：

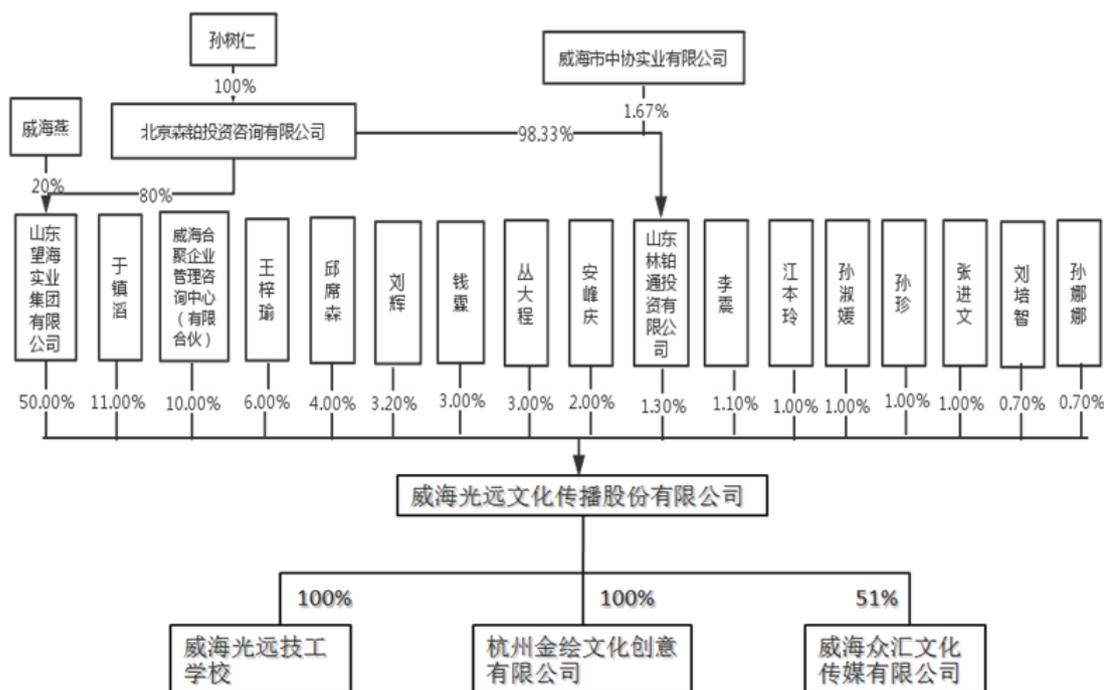
序号	股东名称	关联关系/职务	持股数量 (股)	本次挂牌可转让的 股份数量(股)
1	山东望海实业集团有限公司	控制股东、实际控制人控制企业	5,380,000	1,793,333
2	山东林铂通投资有限公司	实际控制人控制企业	139,880	46,626
3	于镇滔	董事、总经理	1,183,600	295,900
4	王梓瑜	董事、副总经理	645,600	161,400
5	刘辉	副总经理	344,320	86,080
6	李震	财务总监、董事会秘书	118,360	29,590
7	钱霖	监事	322,800	80,700
8	威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)	员工持股平台	1,076,000	1,076,000
9	丛大程	职工	322,800	322,800
10	安峰庆	职工	215,200	215,200
11	孙娜娜	职工	75,320	75,320
12	孙淑媛	无	107,600	107,600
13	孙珍	无	107,600	107,600
14	张进文	无	107,600	107,600
15	江本玲	无	107,600	107,600
16	刘培智	无	75,320	75,320
17	邱席森	无	430,400	430,400
合计			10,760,000	5,119,069

三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况

(一) 公司股权结构图

截至本说明书签署之日，公司股权结构图如下：

公司共有17名股东，其中14名股东为境内自然人股东，2名股东为境内法人股东，1名为境内合伙企业。



(二) 控股股东及实际控制人

1、控股股东及实际控制人的认定

山东望海实业集团有限公司持有公司538万股股份，占股本总额的50%，是公司第一大股东和控股股东。

北京森铂投资咨询有限公司与威海燕分别持有山东望海实业集团有限公司80%、20%股权，孙树仁持有北京森铂投资咨询有限公司100%股权，孙树仁与威海燕系夫妻关系，为一致行动人。孙树仁为山东望海实业集团有限公司董事长，控制其经营管理，孙树仁与威海燕为山东望海实业集团有限公司共同实际控制人。

另，孙树仁通过北京森铂投资咨询有限公司持有山东林铂通投资有限公司98.33%股权，而山东林铂通投资有限持有公司1.30%股份，孙树仁据此间接持有公司1.28%股份，因此孙树仁、威海燕夫妇通过控制山东望海实业集团有限公司和山东林铂通投资有限公司间接持有公司51.28%股份。

孙树仁同时担任公司董事长，参与公司重大事项决策，能够对公司经营、管理施加重大影响，因此认定孙树仁、威海燕夫妇为公司实际控制人。

2、控股股东及实际控制人的基本情况

(1) 山东望海实业集团有限公司是实际控制人孙树仁的股权投资平台和企业管理中心。其投资的核心子公司包括威海望海房地产开发有限公司、威海经开区鸿亿民间资本管理有限公司、威海光远文化传播股份有限公司等。其基本情况如下：

公司名称	山东望海实业集团有限公司
统一社会信用代码	913710007254180769
公司类型	有限责任公司
住所	威海市海滨南路10号
法定代表人	孙树仁
注册资本	5800万元人民币
成立日期	2000年09月19日
营业期限	长期
经营范围	建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。（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）
登记状态	在营（开业）公司

截至本说明书签署之日，山东望海实业集团有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	北京森铂投资咨询有限公司	4640	4640	80.00	货币
2	威海燕	1160	1160	20.00	货币
	合计	5800	5800	100.00	

(2) 北京森铂投资咨询有限公司是山东望海集团实业有限公司和山东林铂通投资有限公司的控股股东，是实际控制人孙树仁的股权投资平台，主营业务是对本

公司所投资的企业进行统筹管理，没有具体经营业务，其基本情况如下：

公司名称	北京森铂投资咨询有限公司
统一社会信用代码	913710007254180769
公司类型	有限责任公司(自然人独资)
住所	威海市海滨南路 10 号
法定代表人	孙树仁
注册资本	1000 万元人民币
成立日期	2014 年 12 月 15 日
营业期限	至 2034 年 12 月 14 日
经营范围	投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
登记状态	在营（开业）公司

(3) 孙树仁，男，1965年6月出生，山东威海人，中国籍，无境外永久居留权，全国法院干部业余法律大学山东分校毕业，大专学历，现任公司董事长。

主要工作经历：1986年7月至1990年6月任威海市试验机厂生产科长；1990年6月至1992年8月任威海市环翠区望岛机电建材供应站经理；1992年8月至今任威海市望海房地产开发有限责任公司董事长；1998年7月至今任威海罗克斯糖果有限公司董事长；2000年9月至今任山东望海实业集团有限公司董事长、总裁；2013年4月至2015年11月任威海市光远影视动画有限公司董事长；2015年12月至今任威海光远文化传播股份有限公司董事长；2014年7月至今任威海经区汇利民间融资登记服务有限公司执行董事；2014年11月至今任威海市睿银投资咨询有限公司董事长；2014年12月至今，任北京森铂投资咨询有限公司执行董事。

威海燕，女，1965年6月出生，山东威海人，中国籍，无境外永久居留权，威海市竹岛联中毕业，初中学历。

主要工作经历：1989年至1993年，在威海望岛乐岛电器公司任会计；1996年至1997年，在威海望岛东升电镀有限公司任会计，1998年至今持家。

3、控股股东及实际控制人最近两年内的变化情况

2013年4月24日，有限公司新增注册资本，山东望海实业集团有限公司成为有限公司新股东，持有有限公司50%的股权，为有限公司第一大股东、控股股东。截至本公开转让说明书签署之日，报告期内虽公司发生多次股权转让、增资扩股等情况，但是山东望海实业集团有限公司对公司的持股比例未发生变化。

威海燕所持的山东望海实业集团有限公司20%股权最近两年未发生变化。2015年1月13日，北京森铂投资咨询有限公司受让孙树仁持有的山东望海实业集团有限公司80%的股权，但孙树仁自北京森铂投资咨询有限公司2014年12月15日成立以来一直持有其100%的股权，因此虽然山东望海实业集团有限公司股权结构有所变化，但是山东望海实业集团有限公司依然为孙树仁和威海燕所控制。

综上所述，最近两年内，公司控股股东及实际控制人，未发生变化。

4、报告期内，控股股东及实际控制人投资的其他企业

详见“第三节公司治理”之“六、公司同业竞争情况”之“1、截止至本次公开转让说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人对外投资企业情况”。

（三）公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况

序号	股东名称	股东性质	出资方式	持股份数 (股)	持股比例 (%)	股份是否 存在质押 或争议
1	山东望海实业集团有限公司	境内法人	净资产折股	5,380,000	50.00	无
2	于镇滔	境内自然人	净资产折股	1,183,600	11.00	无
3	威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)	境内合伙企业	净资产折股	1,076,000	10.00	无
4	王梓瑜	境内自然人	净资产折股	645,600	6.00	无
5	邱席森	境内自然人	净资产折股	430,400	4.00	无
6	刘辉	境内自然人	净资产折股	344,320	3.20	无

		人				
7	钱霖	境内自然人	净资产折股	322,800	3.00	无
8	丛大程	境内自然人	净资产折股	322,800	3.00	无
9	安峰庆	境内自然人	净资产折股	215,200	2.00	无
10	山东林铂通投资有限公司	境内法人	净资产折股	139,880	1.30	无
合计				10,060,600	93.5	

公司主要股东的基本情况

1、法人股东基本情况及私募基金或私募基金管理人备案登记情况

(1) 山东望海实业集团有限公司

山东望海实业集团有限公司持有公司50%的股份，为公司的控股股东。其基本情况见“（二）公司控股股东及实际控制人”之“2、控股股东及实际控制人的基本情况”。

(2) 威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）

威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司10%的股份，截至本说明书签署日，其基本信息如下：

公司名称	威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）
注册号	371000300004910
公司类型	有限合伙企业
主要经营场所	山东省威海市火炬高技术产业开发区怡园街道丹东路77号-11二楼
执行事务合伙人	施列金
成立日期	2015年07月07日
合伙期限	2015年07月07日至2030年07月06日
经营范围	企业管理咨询、商务咨询、市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记状态	在营（开业）企业
------	----------

截至本说明书签署日，威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）出资结构如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例	合伙人类别	序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例	合伙人类别
1	施列金	6.90	5%	普通合伙人	24	柳富杰	1.38	1%	有限合伙人
2	刘建伟	1.38	1%	有限合伙人	25	彭静静	1.38	1%	有限合伙人
3	孟玉华	6.90	5%	有限合伙人	26	王洪林	1.38	1%	有限合伙人
4	王钧竹	1.38	1%	有限合伙人	27	石晶	2.76	2%	有限合伙人
5	刘聪	1.38	1%	有限合伙人	28	徐祥建	6.90	5%	有限合伙人
6	刘丹	1.38	1%	有限合伙人	29	戚务光	2.76	2%	有限合伙人
7	姜宁	6.90	5%	有限合伙人	30	赵照	1.38	1%	有限合伙人
8	彭淑华	1.38	1%	有限合伙人	31	王萃蔚	1.38	1%	有限合伙人
9	陈宝仲	6.90	5%	有限合伙人	32	毕婷婷	1.38	1%	有限合伙人
10	孟羽明	1.38	1%	有限合伙人	33	卜晓曼	1.38	1%	有限合伙人
11	董伟	1.38	1%	有限合伙人	34	阎春龙	1.38	1%	有限合伙人
12	韩志文	2.76	2%	有限合伙人	35	姜晴	1.38	1%	有限合伙人
13	周晓丽	6.90	5%	有限合伙人	36	丛文燕	1.38	1%	有限合伙人
14	李玲玲	2.76	2%	有限合伙人	37	夏贝贝	1.38	1%	有限合伙人
15	彭守卫	1.38	1%	有限合伙人	38	梁丽君	2.76	2%	有限合伙人
16	孙绍华	4.14	3%	有限合伙人	39	王金萍	1.38	1%	有限合伙人
17	丛国港	1.38	1%	有限合伙人	40	常铭	4.14	3%	有限合伙人
18	丁清华	1.38	1%	有限合伙人	41	卞有俊	6.90	5%	有限合伙人
19	吴芳军	6.90	5%	有限合伙人	42	钱新秀	6.90	5%	有限合伙人
20	徐元潮	1.38	1%	有限合伙人	43	王江	6.90	5%	有限合伙人

21	张鹏	2.76	2%	有限合伙人	44	谷雨	2.76	2%	有限合伙人
22	潘宏珍	1.38	1%	有限合伙人	45	宫东明	6.90	5%	有限合伙人
23	张连军	1.38	1%	有限合伙人	合计		138	100%	

以上出资方式均为货币。

(3) 山东林铂通投资有限公司

山东林铂通投资有限公司持有公司1.30%的股份。截至本说明书签署日，基本信息如下：

公司名称	山东林铂通投资有限公司
注册号	371021200026840
公司类型	其他有限责任公司
住所	威海市海滨南路10号
法定代表人	孙超
注册资本	6000万元人民币
成立日期	2013年01月08日
营业期限	长期
经营范围	以自有资金在国家法律法规允许范围内进行投资、投资咨询、资产管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
登记状态	在营(开业)公司

截至本说明书签署日,山东林铂通投资有限公司的出资结构如下:

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	北京森铂投资咨询有限公司	5900	98.33%	货币
2	威海市中协实业有限公司	100	1.67%	货币
合计		6000	100.00%	

(4) 私募基金或私募基金管理人备案登记情况

山东望海实业集团有限公司持有公司50%的股份。集团公司对外投资的资金来源均为股东投入资本或集团公司经营所得,不是以非公开方式向投资者募集资金设

立的投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，因此不属于需要根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规办理备案登记的情形。

北京森铂投资咨询有限公司是山东望海集团实业有限公司、山东林铂通投资有限公司的控股股东，间持公司 41.28% 的股份。北京森铂由实际控制人孙树仁个人独资，其对外投资的资金来源均为股东投入资本或经营所得，不是以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，因此不属于需要根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规办理备案登记的情形。

威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 10% 的股份。该公司是为持有光远文化的股份而专门设立的持股平台，其投入公司的资金是合伙人的自有资金，不是以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金，因此不属于需要根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规办理备案登记的情形。

山东林铂通投资有限公司为私募投资基金管理人，已在中国证券投资基金业协会办理登记备案，登记时间为 2016 年 1 月 14 日，登记编号：P1030240。

2016 年 2 月 5 日，中国证券投资基金业协会发布《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》（以下简称“公告”），加强对私募基金管理人的监督和管理。山东林铂通投资有限公司于 2016 年 7 月 29 日成功发行且备案《林铂通鼎盛一号投资基金》，符合公告中对维持私募基金管理人资格规定的第三条“3、自本公告发布之日起，已登记不满 12 个月且尚未备案首只私募基金产品的私募基金管理人，在 2016 年 8 月 1 日前仍未备案私募基金产品的，中国基金业协会将注销该私募基金管理人登记。”因此，山东林铂通投资有限公司具有私募基金管理人资格，公司的设立、运行合法合规。

山东林铂通投资有限公司现有4名高管人员，其中3名高管（含风控总监）取得从业资格认定，符合公告中要求至少2名高管人员取得基金从业资格和风控、合规负责人应当取得基金从业资格的规定。但公司的法定代表人、总经理孙超未取得基金从业资格，不符合公告的规定。根据公告内容，相关高管人员取得从业资格情况的整改截止日期为2016年12月31日，逾期未整改的，将暂停受理该机构的私募基金产品备案申请及其他重大事项变更申请。因此，孙超未取得基金从业资格，暂不影响山东林铂通投资有限公司的正常运行，也不会影响其作为光远文化法人股东的资格。

2、主要自然人股东

(1) 于镇滔，男，汉族，1980年2月生，山东威海文登人，中国国籍，无境外永久居留权，中国国际经济贸易学院计算机科学与技术专业毕业，本科学历，现任公司总经理兼董事。

主要工作经历：1998年9月至2001年9月，在文登市开发区教委任教师；2001年10月至2008年7月，在文登市光远电脑学校任校长；2008年8月至2010年4月，在文登市光远技工学校任校长；2010年5月至2013年3月，在有限公司任总经理；2013年4月至2015年10月，在有限公司任董事兼总经理；2015年11月至今，在股份公司任董事兼总经理。

(2) 王梓瑜，女，汉族，1981年8月生，山东威海文登人，中国国籍，无境外永久居留权，东北农业大学计算机科学与技术专业毕业，大专学历，现任公司副总经理、董事。

主要工作经历：2001年10月至2008年7月，在文登市光远电脑学校，任副校长；2008年8月至2013年3月，在文登市光远技工学校，任校长；2013年4月至2015年10月，在威海市光远技工学校任校长，在有限公司任董事；2015年11月至今，在威海光远文化传播股份有限公司任董事兼副总经理。

(3) 邱席森，男，汉族，1958年8月生，山东威海人，中国国籍，无境外永久居留权，总参通信指挥大学通信专业，本科学历。

主要工作经历：1974年至1991年，在总参通信部通信团，任团长；1991年至1995年，在威海市政府驻京办公室，任办公室主任；1995年至1998年，在威海保税区进出口总公司，任董事长；1998年至今，在威海市洁霸物业服务有限公司，任总经理。

(4) 刘辉，男，汉族，1972年4月生，山东威海文登人，中国国籍，无境外永久居留权，山东大学光纤通讯专业毕业，大专学历，现任公司副总经理。

主要工作经历：1994年10月至2013年4月，在山东联通公司文登分公司任副经理；2013年5月至2015年10月，在有限公司任副总经理；2015年11月至今，在股份公司任副总经理；2016年1月至今，在金绘文化任执行董事，2016年3月至今，在众汇文化任执行董事。

(5) 钱霖，男，汉族，1982年4月生，威海环翠区人，中国国籍，无境外永久居留权，曼彻斯特大学金融专业毕业，拥有银行与金融学士学位，现任公司监事。

主要工作经历：2003年11月至2007年7月，在汇丰银行新加坡分行，任信用评估经理；2007年7月至2011年12月，在瑞士宝盛银行新加坡分行，任综合支持部经理；2012年3月至2013年3月，在有限公司任常务副总经理；2013年3月至2014年10月，在威海华睿投资有限公司任融资部经理；2013年4月至2015年10月，在有限公司任董事；2012年2月至今，在威海熙元文化服务中心任负责人；2014年11月至今，在威海国际经济技术合作股份有限公司任资本运营部项目经理；2015年11月至今，在股份公司任监事；2016年11月至今，在威海熙裕文化服务贸易有限公司任执行董事兼总经理。

(6) 丛大程，男，汉族，1982年12月生，威海环翠区人，中国国籍，无境外永久居留权，北京吉利大学商务英语专业毕业，本科学历，现任公司影视策划部导演。

主要工作经历：2001年8月至2013年1月，在北京小金人文化传媒公司任副总经理；2013年2月至2015年10月，在有限公司任影视策划部导演；2015年11月至今，在股份公司任影视策划部导演。

(7) 安峰庆，男，汉族，1987年10月生，威海高技区人，中国国籍，无境外永久居留权，中国石油大学工商管理专业，大专学历，公司职员。

主要工作经历：2010年至2013年，在金猴集团房地产开发有限公司任司机，2013年至2015年10月，在有限公司行政部职员；2015年11月至今，在股份公司任行政部职员。

(四) 股东之间的关联关系

公司现有的股东之间的关联关系如下表：

股东名称或姓名	关联方	关联关系
山东望海实业集团有限公司	山东林铂通投资有限公司	同一实际控制人控制
孙淑媛	孙珍	姐妹、实际控制人近亲属
于镇滔	王梓瑜	夫妻

除上述披露外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（五）自然人股东适格性

公司现有的自然人股东均为中国公民，具有完全的民事权利能力和民事行为能力，均在中国境内有住所，不存在《公司法》、《公司登记管理条例》、《中华人民共和国公务员法》等相关法律法规及《公司章程》规定的不适合担任公司股东的情形，公司股东适格。

四、公司设立以来股本的形成及其变化和子公司的基本情况与股本的形成及其变化

（一）公司设立以来股本的形成及其变化情况

1、2010年5月，有限公司成立

有限公司成立于2010年5月13日，成立时出资人（股东）为于镇滔、刘玉波。注册资本为人民币50万元，实收资本50万元。设立时公司名称为威海市光远影视动画有限公司，住所为威海市高技区火炬路213号（火炬创新创业基地A座），公司经营范围为：“动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发与销售；受公司委托对公司员工培训”。

2010年5月11日，经威海正荟会计师事务所有限公司出具威正会师验字[2010]第C027号《验资报告》验证，截至2010年5月11日止，该出资已全部到位。

2010年5月13日，有限公司取得威海市工商行政管理局核发的注册号为371020200011033的《公司法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构情况如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
于镇滔	35	35	货币	70.00

刘玉波	15	15	货币	30.00
合计	50	50	货币	100.00

2、2011年10月，有限公司第一次股权转让及第一次增加注册资本

2011年10月12日，有限公司召开股东会，一致同意股东刘玉波将其拥有的公司15万元股权全部转让给王梓瑜，同时增加注册资本人民币250万元，新增注册资本由于镇滔和王梓瑜以货币方式按原出资比例认缴，增资后注册资本为300万元。

本次变更后股东的出资情况如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
于镇滔	210	210	货币	70.00
王梓瑜	90	90	货币	30.00
合计	300	300	货币	100.00

2011年10月18日，本次注册资本实收情况已经文登同兴联合会计师事务所出具文同兴内验字（2011）第103号《验资报告》予以验证。

3、2012年3月，有限公司第二次股权转让

2012年3月13日，有限公司召开股东会会议并形成决议，同意股东于镇滔将其持有的公司210万元出资额中的45万元依法转让给新股东钱霖，其他股东放弃优先受让权。

2012年3月，于镇滔与钱霖就上述股权转让事宜签署了《股权转让协议》。

有限公司变更章程之后报工商行政管理部门备案。

本次股权转让后，有限公司股东及持股情况为：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
于镇滔	165	165	货币	55.00
王梓瑜	90	90	货币	30.00
钱霖	45	45	货币	15.00
合计	300	300		100.00

4、2013年4月，有限公司第二次增加注册资本

2013年4月24日，有限公司召开股东会会议并形成决议，同意公司注册资本由

300万元增加至1000万元，本次增加的700万元注册资本中，其中，新股东山东望海实业集团有限公司以货币方式认缴500万元，首期以货币方式实缴300万元，其余认缴出资200万元于2013年12月31日之前以货币方式实缴200万元；于镇滔以货币方式认缴110万元、王梓瑜以货币方式认缴60万元、钱霖以货币方式认缴30万元，均于2013年12月31日出资到位。

同日，各股东一致签署了新公司章程。

根据山东永然会计师事务所有限公司于2013年4月25日出具的《验资报告》（山永会验字[2013]第042号），截至2013年4月24日止，公司已收到股东山东望海实业集团有限公司、于镇滔、王梓瑜、钱霖认缴的700万元注册资本中的首期实收资本共计300万元，出资方式为货币。

2013年4月25日，威海市工商行政管理局核准了此次变更。

本次增资后，有限公司股东及持股情况为：

股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
于镇滔	275	165	货币	27.50
王梓瑜	150	90	货币	15.00
钱霖	75	45	货币	7.50
山东望海实业集团有限公司	500	300	货币	50.00
总计	1000	600		100.00

在本次增资中，山东望海实业集团有限公司与有限公司股东于镇滔、王梓瑜、钱霖签订了涉及对赌条款的《协议书》，对赌条款约定内容为：（1）自2013年3月28日连续两年盈利，净利润达到1000万或未分配利润达到1000万；或当年亏损20%或连续两年累计亏损30%时，经股东会决议通过，山东望海实业集团有限公司有权转让其部分或全部股权，股东于镇滔、王梓瑜、钱霖同意在山东望海实业集团有限公司提出书面转让股权之日起30日内以每股2元的价格回购该股权，注册资本不变。

（2）经营两年以上，山东望海实业集团有限公司收回投资后，如提出转让股权的，股东于镇滔、王梓瑜、钱霖同意按其要求的日期以300万元的价格收购山东望海实业集团有限公司20%的股权，注册资本不变。

上述对赌协议的签署方为有限公司原股东与山东望海实业集团有限公司，并不

包括有限公司，因此投资协议只对有限公司原股东和投资方具有约束力，对有限公司并不具有约束力，协议中并无有限公司承担义务的具体约定。

2016年2月2日，山东望海实业集团有限公司与有限公司原股东签订协议，解除了对赌的约定。

5、2014年1月，有限公司增加实收资本

2014年1月29日，有限公司召开股东会会议并形成决议，同意公司实收资本变更为1000万元，本次增加的400万元实收资本中，其中山东望海实业集团有限公司实缴200万元，于镇滔实缴110万元，王梓瑜实缴60万元，钱霖实缴30万元，本次变更后，公司实收资本累计为1000万元，出资方式均为货币。同日，有限公司通过了章程修正案。

根据山东永然会计师事务所有限公司于2014年2月19日出具的《验资报告》（山永会验字[2014]第009号），经审验，截至2014年2月18日止，有限公司已收到山东望海实业集团有限公司、于镇滔、王梓瑜及钱霖缴纳的新增实收资本合计人民币400万元整，出资方式均为货币。

本次实收资本增加后，有限公司股东及持股情况为：

股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例(%)
于镇滔	275	275	货币	27.50
王梓瑜	150	150	货币	15.00
钱霖	75	75	货币	7.50
山东望海实业集团 有限公司	500	500	货币	50.00
总计	1000	1000		100.00

6、2014年7月，有限公司第一次变更经营范围

2014年7月1日，有限公司通过股东会决议，一致同意通过了增加公司经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，并修改公司章程。

2014年7月2日，威海市工商局准予了有限公司此次变更。

本次变更后，有限公司的经营范围为：“动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发及销售；受公司委托对公司员工进行培训；设计制作代理、发布各类广告业务（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) ”。

7、2015年4月，有限公司第二次变更经营范围

2015年4月14日，有限公司召开股东会，一致通过了变更公司经营范围的议案。

2015年4月20日，威海市工商行政管理局准予了公司的此次变更。

本次变更后，公司的经营范围为：“动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发及销售；受公司委托对公司员工进行培训；设计制作代理、发布各类广告业务；备案范围内的技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

8、2015年7月，有限公司第三次股权转让

2015年7月10日，有限公司通过股东会决议，一致同意：1、同意股东于镇滔将其持有的公司165万元的股权分别转让给威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）100万元、江本玲10万元、李震11万元、刘培智7万元、孙娜娜7万元、孙淑媛10万元、孙珍10万元、张进文10万元。2、同意股东王梓瑜将其持有的公司90万元的股权分别转让给丛大程30万元、安峰庆20万元、邱席森40万元。3、同意股东钱霖将其持有的公司45万元的股权分别转让给刘辉32万元、山东林铂通投资有限公司13万元。4、就本次股权转让事宜、其他股东放弃优先购买权。5、变更公司章程。

2015年7月14日，威海市工商行政管理局准予了此次变更

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资额（万元）	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
山东望海实业集团有限公司	500	500	50.00
威海合聚企业管理咨询中心 （有限合伙）	100	100	10.00
山东林铂通投资有限公司	13	13	1.30
于镇滔	110	110	11.00
王梓瑜	60	60	6.00
钱霖	30	30	3.00
江本玲	10	10	1.00
李震	11	11	1.10
刘培智	7	7	0.70
孙娜娜	7	7	0.70

孙淑媛	10	10	1.00
孙珍	10	10	1.00
张进文	10	10	1.00
丛大程	30	30	3.00
安峰庆	20	20	2.00
邱席森	40	40	4.00
刘辉	32	32	3.20
总计	1000	1000	100.00

9、2015年7月，有限公司第三次增加注册资本

2015年7月20日，有限公司通过股东会决议，增资380万元。其中76万元计入实收资本，304万元计入资本公积。本次增资由山东望海实业集团有限公司出资190万元、威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）出资38万元、山东林铂通投资有限公司出资4.94万元，于镇滔出资41.8万元、王梓瑜出资22.8万元、钱霖出资11.4万元、江本玲出资3.8万元、李震出资4.18万元、刘培智出资2.66万元、孙娜娜出资2.66万元、孙淑媛出资3.8万元、孙珍出资3.8万元、张进文出资3.8万元、丛大程出资11.4万元、安峰庆出资7.6万元、邱席森出资15.2万元、刘辉出资12.16万元。上述股东的出资均按1：4的比例分别计入实收资本和资本公积。

本次增资情况如下：

股东姓名或名称	出资方式	出资额 (万元)	增加注册资本 (万元)	增加资本公积 (万元)
山东望海实业集团有限公司	货币	190.00	38.00	152.00
威海合聚企业管理咨询中心 (有限合伙)	货币	38.00	7.60	30.40
山东林铂通投资有限公司	货币	4.94	0.988	3.952
于镇滔	货币	41.80	8.36	33.44
王梓瑜	货币	22.80	4.56	18.24
钱霖	货币	11.40	2.28	9.12
江本玲	货币	3.80	0.76	3.04
李震	货币	4.18	0.836	3.344
刘培智	货币	2.66	0.532	2.128

孙娜娜	货币	2.66	0.532	2.128
孙淑媛	货币	3.80	0.76	3.04
孙珍	货币	3.80	0.76	3.04
张进文	货币	3.80	0.76	3.04
丛大程	货币	11.40	2.28	9.12
安峰庆	货币	7.60	1.52	6.08
邱席森	货币	15.20	3.04	12.16
刘辉	货币	12.16	2.432	9.728
合计		380.00	76.00	304.00

本次增加注册资本的实收情况已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具京永鲁验字（2015）第21010号《验资报告》予以验证。

2015年7月20日，威海市工商行政管理局准予了此次变更。

本次增资完成后，公司股东及持股比例如下：

股东名称	出资额（万元）	实收资本(万元)	占注册资本比例（%）
山东望海实业集团有限公司	538.00	538.00	50.00
威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	107.60	107.60	10.00
山东林铂通投资有限公司	13.988	13.988	1.30
于镇滔	118.36	118.36	11.00
王梓瑜	64.56	64.56	6.00
钱霖	32.28	32.28	3.00
江本玲	10.76	10.76	1.00
李震	11.836	11.836	1.10
刘培智	7.532	7.532	0.70
孙娜娜	7.532	7.532	0.70
孙淑媛	10.76	10.76	1.00
孙珍	10.76	10.76	1.00
张进文	10.76	10.76	1.00
丛大程	32.28	32.28	3.00
安峰庆	21.52	21.52	2.00
邱席森	43.04	43.04	4.00
刘辉	34.432	34.432	3.20

合计	1,076.00	1,076.00	100.00
----	----------	----------	--------

10、2015年11月，有限公司整体变更为股份公司

2015年8月31日，北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具了京永审字(2015)第146126号《审计报告》(审计基准日为2015年7月31日)，有限公司经审计的净资产值为人民币10,829,239.76元。

2015年9月2日，北京中和谊资产评估有限公司出具了中和谊评报字[2015]11156号《资产评估报告》(评估基准日为2015年7月31日)，有限公司净资产评估值为1103.47万元。

2015年10月30日，有限公司通过临时股东会决议，同意1、公司整体变更为股份公司；2、确认变更基准日公司净资产的审计报告并确定了整体变更折股方案议案；3、通过《关于签订<发起人协议>的议案》。

2015年11月15日，股份公司创立大会暨第一次股东大会决议通过股份公司筹建的各项议案，全体股东一致同意有限公司以2015年7月31日为基准日，以经审计的净资产值人民币10,829,239.76元为基数，按1.006:1的比例折算为股份公司的股份总额1076万股，每股1元，由有限公司全体股东按照原出资比例持有相应数额的股份，其余净资产值69,239.76元计入股份公司资本公积。

2015年11月15日，北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具了京永验字第21129号《验资报告》，验证股份公司(筹)已收到17名发起人以其持有的有限公司经审计的净资产出资，折合股份1076万股。

2015年11月16日，公司领取了威海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91371000555222766N的《公司法人营业执照》。

公司整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额 (万元)	实收资本 (万元)	占注册资本 比例(%)
山东望海实业集团有限公司	净资产折股	538.00	538.00	50.00
威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)	净资产折股	107.60	107.60	10.00
山东林铂通投资有限公司	净资产折股	13.988	13.988	1.30
于镇滔	净资产折股	118.36	118.36	11.00

王梓瑜	净资产折股	64.56	64.56	6.00
钱霖	净资产折股	32.28	32.28	3.00
江本玲	净资产折股	10.76	10.76	1.00
李震	净资产折股	11.836	11.836	1.10
刘培智	净资产折股	7.532	7.532	0.70
孙娜娜	净资产折股	7.532	7.532	0.70
孙淑媛	净资产折股	10.76	10.76	1.00
孙珍	净资产折股	10.76	10.76	1.00
张进文	净资产折股	10.76	10.76	1.00
丛大程	净资产折股	32.28	32.28	3.00
安峰庆	净资产折股	21.52	21.52	2.00
邱席森	净资产折股	43.04	43.04	4.00
刘辉	净资产折股	34.432	34.432	3.20
总计		1,076.00	1,076.00	100.00

威海光远文化传播股份有限公司的设立方式及程序，均符合法律法规、规范性文件的相关规定。截至本公开转让说明书签署日，公司依法存续，正常经营，不存在应当或可能终止、解散、清算的情形。

（二）子公司设立以来股本的形成及其变化情况

公司下属控制、管理 3 家子公司，子公司的基本情况及股本的形成及其变化情况如下：

1、威海市光远技工学校。

威海市光远技工学校系有限公司出资30万元举办的民办非企业法人，为非营利性社会组织，现持有威海市人力资源和社会保障局颁发的《中华人民共和国民办学校办学许可证》，其基本情况如下：

名称	威海市光远技工学校
地址	威海市高新区丹东路 77-11 号
负责人	于镇滔

办学类型	民办技工学校
批准文号	鲁人社字[2013]304号
编号	鲁人社民 3710000000021号
有效期	2016年7月27日-2019年7月26日
发证机关	威海市人力资源和社会保障局

2013年9月12日，山东永然会计师事务所有限公司出具山永会资字[2013]第130号验资报告，经审验：截至2013年9月12日止，威海市光远技工学校已收到举办单位的开办资金30万元，出资方式为货币。

威海市光远技工学校持有威海火炬高技术产业开发区社会事业局颁发的《民办非企业单位登记证书》，其基本情况如下：

名称	威海市光远技工学校
举办单位	威海市光远影视动漫有限公司（股份公司前身）
统一社会信用代码	52371091MJE6895001
性质	民办非企业单位
住所	威海高技区丹东路77-11号
单位负责人	于镇滔
开办资金	叁拾万元
业务主管单位	威海市火炬高新技术产业开发区人力资源和社会保障局
业务范围	开展计算机的应用与维修、广告制作、动画漫画制作、市场营销、农村经济管理、会计等相关学历与非学历教育
发证日期	2016年5月19日

根据《中华人民共和国民办学校教育促进法实施条例》规定，民办学校登记时，需提交办学许可证。光远技校于2013年7月26日取得山东省人力资源和社会保障厅颁发的办学许可证，有效期限三年；2013年9月24日，学校登记设立，登记证书编号（法人）鲁民证字第KE0136号。2016年5月19日，威海市民政局实行“三证合一”（“三证”指民办非企业登记证书、组织机构代码证书、税务登记证），为光远学校换发了新登记证书，统一社会信用代码为52371091MJE6895001。根据《山东

省关于2015年第二批削减省级行政审批事项的通知》（鲁政字[2015]277号），普通技工学校的行政审批由山东省人力资源和社会保障厅调整为设区市人民政府人力资源和社会保障局。2016年7月26日，学校已取得威海市人力资源和社会保障局颁发的新办学许可证，有效期限三年。

光远技校为公司下属非企业法人单位，为原始设立取得。学校成立于2013年，主营业务为教育培训。公司设立光远技校的必要性体现于：光远技校不仅可以通過教育培训业务来取得营业收入，还可以为光远文化培养专业性人才，大大节约人才引进成本。

2、威海众汇文化传媒有限公司

2016年1月1日，威海众汇文化传媒有限公司单一股东卢从作出决定，同意将其持有的24.5万元的出资额转让给冯蒙东，将其持有的1万元的出资额转让给股份公司；同意威海众汇文化传媒有限公司注册资本由50万元增至100万元，新增的50万元注册资本全部由股份公司认缴，并于2016年12月31日前出资到位。光远文化通过受让1%股权和认缴增资，增持50%股权，合计持有众汇文化51%的股权比例，使其成为光远文化绝对控股子公司。截至本说明书签署日，威海众汇文化传媒有限公司情况如下：

公司名称	威海众汇文化传媒有限公司
统一社会信用代码	91371000313061170A
公司类型	其他有限责任公司
住所	山东省威海市环翠区鲸园街道光明路33号6楼
法定代表人	卢从
注册资本	100万元人民币
成立日期	2014年11月06日
营业期限	50年
经营范围	广告设计制作、发布、代理；广告灯箱、照明器材的销售及安装；批发兼零售预包装食品；凭资质从事物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记状态	在营（开业）公司
------	----------

威海众汇文化传媒有限公司的设立及股本形成与变化情况如下：

(1) 2014年11月，众汇文化成立

2014年11月6日，众汇文化成立，成立时名称为威海城基物业服务有限公司，营业执照注册号为371000200025114，注册资本50万元，卢从个人认缴50万元，占出资额比例100%，属于自然人个人独资有限责任公司，出资时间为2024年11月6日前，法定代表人卢从，注册地址为威海市高区田和街道柴峰小区三区-16号601室。经营范围为：凭资质从事物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。同日，该公司股东签署通过了《威海城基物业服务有限公司公司章程》。该公司成立时，股东未实际出资。

(2) 2015年3月，众汇文化变更经营范围

2015年3月18日，众汇文化股东卢从作出书面股东决定，同意变更经营范围为“凭资质从事物业服务；广告设计制作发布代理；批发兼零售预包装食品；广告灯箱、照明器材的销售及安装。（依法禁止的项目除外，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营）”同日，通过章程修正案，并申请换发了营业执照。

(3) 2015年4月，众汇文化更名、变更经营范围

2015年4月22日，股东卢从作出书面股东决定，同意公司名称变更为“威海众汇文化传媒有限公司”，同意变更公司经营范围为“广告设计制作、发布、代理；广告灯箱、照明器材的销售及安装；批发兼零售预包装食品；凭资质从事物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，同日，通过章程修正案，并换发了营业执照。

(4) 2016年1月，众汇文化第一次增资，第一次股权转让

2016年1月1日，股东卢从作出书面股东决定，同意卢从将其持有公司的24.5万元的股权转让给冯蒙东，1万元股权转让给威海光远文化传播股份有限公司。同意公司注册资本由50万元变更为100万元。增加的50万元由新吸收的股东威海光远文化传播股份有限公司认缴，并于2016年12月31日前出资缴清。

卢从分别与股份公司、冯蒙东签订股权转让协议，将其持有的认缴1万元股权作价0元转让给股份公司，并于2016年12月31前由股份公司认缴出资；认缴的24.5万元股权作价0元转让给冯蒙东，并于2017年12月31日前由冯蒙东认缴出资。

2016年1月1日，众汇文化三名股东召开股东会并作出股东会决议，同意卢从出资时间变更为2017年12月31日；同意冯蒙东出资时间为2017年12月31日；同意光远文化出资时间为2016年12月31日；同意变更公司住所；同意免去栾复龙监事职务，选举冯蒙东公司监事；同意免去卢从执行董事职务，选举刘辉为执行董事；制定并通过公司章程。2016年1月19日，申请换发了营业执照。

此次增资和股权转让后，众汇文化的股权分布情况如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	实际出 资额	持股比例 (%)	出资方式
1	卢从	24.50	0	24.50	货币
2	冯蒙东	24.50	0	24.50	货币
3	威海光远文化传播股份有限公司	51.00	0	51.00	货币
合计		100.00	0	100.00	

(5) 2016年3月，股东履行出资义务

2016年3月5日，光远文化向众汇文化威海市商业银行网上银行转账100,000元，进行实际出资，威海市商业银行提供了交易流水号为817777777W650000043的渠道电子凭证档，确认该笔付款。2016年3月4日，卢从向众汇文化转账49,617元，冯蒙东向众汇文化转账37,852.79元，进行实际出资，众汇文化开户银行中国建设银行威海高新支行分别提供了编号3-0003、3-30004的收账通知单，确认此两笔收款。此次出资后，众汇文化的股权分布情况如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	持股比例 (%)	出 资 方式
1	卢从	25.50	4.96	24.50	货币
2	冯蒙东	24.50	3.79	24.50	货币
3	威海光远文化传播股份有限公司	51.00	10.00	51.00	货币
合计		100.00	18.75	100.00	-

众汇文化为光远文化控股子公司，为收购取得，公司持有众汇文化 51%股权。众汇文化成立于 2014 年，主要从事广告的投放与发布。公司收购众汇文化的必要性体现于：① 众汇文化经过多年发展在行业内具有一定市场份额和客户资源，可以与公司形成资源共享的效益。② 众汇文化主要从事广告投放发布，拥有位于威

海市住宅小区内的 2800 个楼宇电梯框架媒体和 200 个楼宇电视媒体广告发布平台，可以为公司的广告制作业务提供拓展空间，在业务上形成有效互补。

3、杭州金绘文化创意有限公司

2016 年 3 月 23 日，光远文化作为惟一股东设立杭州金绘文化创意有限公司，其基本情况如下：

公司名称	杭州金绘文化创意有限公司
统一社会信用代码	91330102MA27X6NF26
公司类型	一人有限责任公司（私营法人独资）
住所	杭州市莫干山路 1418-66 号 2 幢 13 层 1307 室（上城科技工业基地）
法定代表人	刘辉
注册资本	300 万元人民币
成立日期	2016 年 3 月 23 日
营业期限	-
经营范围	一般经营项目：服务：文化创意策划（除演出中介），动漫设计，影视策划，工艺品设计，公关活动策划，设计、制作、代理、发布国内广告。
登记状态	在营（开业）公司

2016 年 4 月 20 日，光远文化向金绘文化转账 10 万元，进行实际出资，威海市商业银行提供了交易流水号 817777777W040000014 的渠道电子凭证档，确认该笔付款。2016 年 6 月 2 日，光远文化向金绘文化转账 10 万元，进行第二次实际出资，威海市商业银行提供了交易流水号 817777777W650000006 的渠道电子凭证档，确认该笔付款。

经过 2 次实际出资后，金绘文化的股权结构情况如下：

序号	股东名称或姓名	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	威海光远文化传播股份有限公司	300.00	20.00	100.00	货币

合计	100.00	20.00	100.00	-
----	--------	-------	--------	---

金绘文化为公司全资子公司，设立取得，公司拥有其 100%股权。金绘文化于 2016 年 3 月在杭州设立。公司设立子公司金绘文化的必要性体现于：该子公司注册在国内动漫产业发达、动漫人才密集的城市-杭州，可以帮助光远文化打开以杭州为中心的南方动漫市场，并且在人才引进方面具有地域优势。

4、子公司与母公司的业务衔接情况

各子公司在业务上与母公司的衔接情况如下表所示：

子公司名称	主营业务	与母公司在业务上的衔接
光远技校	教育培训	在业务上能够为公司培养优秀的动漫行业人才，有效节约了人才引进成本。
众汇文化	广告的投放、发布与推广，专注于电梯轿厢内平面媒体推广	在业务上能够为公司提供客户资源，为公司的广告制作与发布业务提供投放发布平台
金绘文化	动漫设计	在业务上能够帮助公司开拓以杭州为中心的南方市场，有助于公司吸纳杭州的专业动漫人才

（三）公司重大资产重组情况

2016 年 1 月，公司通过无偿受让认缴出资额和认缴增资的方式取得了威海众汇文化传媒有限公司 51%的股权，使其成为公司的控股子公司。该公司是一家广告发布平台公司，拥有丰富的广告发布平台资源，这将有助于公司加快发展二维广告业务。

根据威海永然资产评估事务所出具的《资产评估报告书》（威永然评字[2016]第 005 号），截至评估基准日 2016 年 1 月 1 日，众汇传媒经评估的资产为 116,853.64 元，负债为 116,853.64 元，净资产为 0 元。2015 年 12 月 30 日，光远文化召开 2015

年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增资入股威海汇众文化传媒有限公司的议案》。

威海众汇文化传媒有限公司注册资本 100 万元，公司认缴出资 51 万元，实缴出资 18.75 万元。该公司基本情况见本节“四、公司设立以来股本的形成及其变化和子公司的基本情况与股本的形成及其变化”之“(二) 子公司设立以来股本的形成及其变化情况”之“2、威海众汇文化传媒有限公司”

五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 公司董事

公司第一届董事会由5名董事组成。公司董事由创立大会选举产生，任期至2018年11月，任期届满可连选连任。

截止本公开转让说明书签署日，公司董事情况如下：

序号	姓名	职务	本届任期
1	孙树仁	董事长	2015年11月—2018年11月
2	王江	董事	2015年11月—2018年11月
3	于镇滔	董事	2015年11月—2018年11月
4	王梓瑜	董事	2015年11月—2018年11月
5	鲁铭	董事	2015年11月—2018年11月

1、公司董事长孙树仁的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之(二) 控股股东及实际控制人”。

2、公司董事于镇滔的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之(三) 主要股东”。

3、公司董事王梓瑜的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之(三) 主要股东”。

4、鲁铭，男，汉族，1970年12月13日生，江苏苏州人，中国国籍，无境外永久居留权，苏州市职业大学经济管理专业毕业，大专学历，现任职公司董事。

主要工作经历：1992年4月至1996年6月，在日本丹尼动漫有限公司，任动画师；1996年7月至2007年7月，在苏州宏广动画公司，任原画、导演；2007年8月至2012

年5月，在杭州中南影视动画有限公司，任导演；2012年5月至2014年11月，苏州龙辰文化发展有限公司，任导演；2014年12月至2015年10月，在威海市光远影视动画有限公司，任总导演；2015年11月至今，在威海光远文化传播股份有限公司，任总导演；2016年3月至今，在杭州金绘文化创意有限公司监事。

5、王江，男，汉族，1983年8月21日生，威海市孙家疃镇人，中国国籍，无境外永久居留权，天津商业大学经济学专业毕业，本科学历，现任公司董事。

主要工作经历：2008年9月至2010年3月，在北京汉鼎世纪咨询有限公司，负责公司上市咨询，撰写募集资金投向可研报告，细分市场研究报告等；2010年4月至2011年9月，在北京拓扑道咨询事务所，任创始合伙人；2011年9月至2012年9月，在北京智德盛投资有限公司，任投资总监；2012年9月至2013年5月，在威海报业集团有限公司下属威海蓝媒商务有限公司，任总经理；2013年4月至2015年10月，在有限公司任董事；2013年5月至今，在山东林铂通投资有限公司，任总经理；2015年11月至今，在股份公司任董事。

（二）公司监事

公司第一届监事会由3名监事组成。公司监事由创立大会选举产生，任期至2018年11月，任期届满可连选连任。

截止本公开转让说明书签署日，公司董事情况如下：

序号	姓名	职务	本届任期
1	孙超	监事会主席	2015年11月—2018年11月
2	钱霖	监事	2015年11月—2018年11月
3	毕婷婷	职工监事	2015年11月—2018年11月

1、孙超，男，汉族，1969年4月28日生，山东省威海市人，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司监事会主席。

主要工作经历：1985年9月至1998年5月，在威海市华云股份有限公司，任办公室主任；1998年8月至今，在威海市望海房地产开发有限责任公司，任总经理；2009年3月至今，在威海市中协实业有限公司，任总经理；11年12月至今，在山东望海实业集团有限公司，任总经理；2013年4月至今，历任有限公司监事、股份公司监事会主席。

2、钱霖，现任公司监事，详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之（三）主要股东”。

3、毕婷婷，女，汉族，1986年10月8日生，山东省威海市人，中国国籍，无境外永久居留权，济南大学会计学专业毕业，本科学历，现任公司职工代表监事。

主要工作经历：2008年3月至2011年3月，在华夏集团，任普通职员；2011年6月至2013年7月，在威海市科技馆，任讲解员；2013年8月至今，在威海市光远影视动画有限公司，任行政总监，2015年至今，在威海光远文化传播股份有限公司，任行政总监。

（三）高级管理人员

根据公司章程规定，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书为公司高级管理人员。公司现有高级管理人员4人，均由董事会聘任，其中总经理1名、副总经理2名、财务总监兼董事会秘书1名。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员情况如下：

序号	姓名	职务
1	于镇滔	总经理
2	王梓瑜	副总经理
3	刘辉	副总经理
4	李震	财务总监兼董事会秘书

1、于镇滔，现任公司董事、总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之（三）主要股东”。

2、王梓瑜，现任公司董事、副总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之（三）主要股东”。

3、刘辉，现任公司副总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况之（三）主要股东”。

4、李震，男，汉族，1987年11月16日生，山东省威海市人，中国国籍，无境外永久居留权，山东经贸职业学院会计学专业毕业，大专学历，现任公司董事会秘书兼财务负责人。

主要工作经历：2009年11月至2010年11月，在荣成佳佳食品有限公司，任会计；

2010年11月至2013年3月，在浙江中胜实业集团股份有限公司，任会计；2013年5月至2015年10月，在威海市光远影视动漫有限公司，任财务总监；2015年11月至今，在威海光远文化传播股份有限公司，任财务总监。

（四）董监高任职资格

公司的董事、监事、高级管理人员均不存在《公司法》列明的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形，上述人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

因此公司的董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格，遵守相关法律法规规定的义务。

（五）竞业禁止

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的情形，不存在因此而产生的潜在纠纷。公司董事、监事、高级管理人员签署了关于遵守竞业禁止的承诺。

六、报告期主要会计数据和财务指标简表

根据北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“京永审字（2016）第14642号”标准无保留意见审计报告，公司报告期的主要会计数据及经审计后的主要财务指标如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31
资产总计（万元）	1,141.76	1,048.32	1,048.04
股东权益合计（万元）	1,095.04	952.03	465.57
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,088.84	952.03	465.57
每股净资产（元）	1.02	0.88	0.47
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	0.88	0.47
母公司资产负债率（%）	2.73	8.21	58.98
流动比率（倍）	15.44	9.61	1.71
速动比率（倍）	12.09	5.83	1.67
项目	2016年1-6月	2015年	2014年

营业收入（万元）	615.57	616.72	478.44
净利润（万元）	134.26	106.46	-160.00
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	136.81	106.46	-160.00
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	134.84	60.44	-256.21
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）	137.57	60.44	-256.21
毛利率（%）	52.29	60.71	10.57
净资产收益率（%）	13.41	15.72	-31.24
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	13.48	8.93	-50.02
基本每股收益（元/股）	0.1271	0.1032	-0.1655
稀释每股收益（元/股）	0.1271	0.1032	-0.1655
应收帐款周转率（次）	4.37	19.63	659.73
存货周转率（次）	3.38	10.10	3.37
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-56.51	880.89	-817.22
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	0.85	-0.85

备注：

（一）报告期内，2014年末公司实收资本为1000万元；2015年7月公司增资380万元，其中76万元计入实收资本，304万元计入资本公积，即公司实收资本变为1076万元；2015年11月16日股份公司改制设立，股本额为1076万股，至报告期末即2016年6月末，公司股本额未发生变化。上表在计算每股指标时，有限公司阶段股本按实收资本模拟计算。公司在报告期内、改制前后，股本规模未发生大的变化，不会因为改制折股及增资导致每股指标的计算发生较大波动。

（二）各项指标计算公式如下：

1、营业毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%

4、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）

- 5、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）
- 6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%
- 7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债
- 8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债
- 9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额
- 10、存货周转率=营业收入÷期初期末平均存货余额
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷加权平均股本数（或实收资本额）

（三）每股净资产小于1的说明：公司2014年末每股净资产为0.47元是历年经营亏损所致；2015年末每股净资产提升至0.88元是当年7月溢价增资380万元（其中76万元计入实收资本、304万元计入资本公积）及当期盈利106.46万元所致；2016年6月末每股净资产上升至1.02元是当期盈利134.26万元致净资产增加所致。

七、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商：国盛证券有限责任公司

法定代表人：马跃进

地址：江西省南昌市北京西路88号江信国际金融大厦十五层

电话：0791-86281630

传真：0791-86282210

项目负责人：许小兵

项目组成员：许小兵、曹诗斐、修凌婕、汪平、刘杰

（二）律师事务所：北京德恒（济南）律师事务所

负责人：史震雷

地址：山东省济南市历下区经十路13777号中润世纪广场5栋6层

电话：0531-81663607

传真：0531-81663607

经办律师：宫香基、马恩云

（三）会计师事务所：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：吕江

地址：北京朝阳区关东店北街1号2幢13层

电话：0536-8199688

传真：010-65955570

经办注册会计师：谢家龙、荆秀梅

（四）资产评估机构：北京中和谊资产评估有限公司

法定代表人：刘俊永

地址：北京崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

电话：010-67084076

传真：010-67084810

经办注册评估师：牛从然、孙珍果

（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

地址：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

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主营业务及产品和服务的情况

（一）主营业务

公司的主营业务涵盖动漫作品制作、广告制作与发布和教育培训业务。母公司为威海光远文化传播股份有限公司。公司下设一家非企业法人单位，两家子公司，分别为威海市光远技工学校、威海众汇传媒有限公司和杭州金绘文化创意有限公司。各公司主营业务情况如下：

1、威海光远文化传播股份有限公司

公司是山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局认定的动漫企业。

目前公司拥有一支包括从业 18-28 年的 6 位中国影视动画界优秀导演在内 60 多人的专业研发制作团队，能够实现从原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布到动漫衍生产品研发与销售的整个业务体系的运作。

公司主要从事的业务包括动漫作品制作和广告制作与发布。

动漫作品制作包括原创动画业务、动漫加工业务和三维广告制作。原创动画业务是指公司自主策划、创作，作品完成后能够取得完全知识产权，并通过运营这些知识产权形成收入的一种文化创意类业务。原创动画能展现公司的技术，体现公司的制作能力，为公司创造出品牌价值。动漫加工业务是指公司凭借优秀的动漫制作能力和行业口碑，接受其他动漫公司的动漫电影样片、长篇动画片等动漫作品的某个创作环节中的委托加工业务。动漫制作业务外协加工是我国动漫行业的一个特征，这可以使得动漫公司之间共享优秀的技术资源，相互取长补短，并且有利于公司合理控制人力成本。三维广告是指建筑巡游动画片、虚拟现实、企事业单位宣传片等在立体媒体上播放的广告或起宣传作用的动漫作品。

广告制作与发布业务是指二维广告的制作与发布。二维广告即平面广告，主要发布在楼宇电梯框架、灯箱等平面媒体上。公司及子公司通过租赁方式，拥有位于威海市主街区、市政公园内的 170 个户外公益广告灯箱和位于威海市住宅小区内的 2800 个楼宇电梯框架媒体和 200 个楼宇电视媒体广告发布平台。

2、威海市光远技工学校

威海市光远技工学校是公司的下属单位，是经山东省人力资源和社会保障厅批准成立的三年制中专院校。公司教育培训业务即是指威海市光远技工学校的办学业务。学校主要向学生提供计算机维修、创意设计、动漫技术培训等教育服务，其中动漫技术实行项目教学模式，由光远文化的动画部员工结合正在制作的项目，现场教学。截止 2016 年 6 月 30 日，全校在校学生共 152 人，专职教职工 10 人。

3、威海众汇文化传媒有限公司

子公司威海众汇文化传媒有限公司是威海专业的楼宇广告推广服务商，专注于电梯轿厢内平面媒体推广，拥有广泛的客户资源。这将有助于公司形成完整产业链，为客户提供一站式服务，即帮助客户制作完广告后又可以帮助客户进行广告的投放发布。

4、杭州金绘文化创意有限公司

子公司杭州金绘文化创意有限公司位于动漫产业发达的杭州市，主营业务为动漫设计。该公司主要致力于开发以杭州为中心的南方市场以及为公司引进杭州的动漫行业优秀人才。

（二）公司的主要产品及其用途

1、动漫作品制作

（1）原创动画作品

公司受威海市刘公岛北洋文化传播有限公司委托创作的《繁星点点》（原名为《刘公岛之约》）属于公司的类原创性作品。该项目的素材由威海市刘公岛北洋文化传播有限公司提供，公司制作团队负责了整个项目的全部制作、发行流程。作品完成后，公司也取得了许多的知识产权。

目前，公司正在开发的原创动画项目为《老毛警长》，该项目素材来源于威海市公安局的真实案例，由威海市公安局负责提供。项目已经在广电总局完成备案公示，正在加紧制作当中。公司原创动画（如下示例）：



繁星点点



老毛警长

(2) 动漫加工作品

动漫加工业务是指公司凭借优秀的动漫制作能力和行业口碑，接受其他动漫公司的动漫电影样片、长篇动画片等动漫作品的某个创作环节中的委托加工业务，即

公司接包其他同行动漫企业的加工业务。动漫行业公司间相互外包是行业惯例，这可以相互利用彼此的技术优势，提高产品的质量，也能够相互利用人力资源，加快作品的制作进度，共同节省人工成本。本公司动漫加工业务主要是接包项目制作环节当中的前期、中期业务，也有少量后期业务和少量动画短片的全部制作业务。随着公司在行业内知名度的提高、市场开拓能力的加强，公司的动漫加工业务正在不断壮大。（如下示例）



《食万火急》样片



梦想总动员



少爷师爷



摩登森林

（3）三维广告作品

I: 建筑巡游。建筑巡游是指为表现建筑以及建筑相关活动的演示动画片。它根据建筑设计图纸在专业的计算机上制作出虚拟的建筑环境，包括地理位置、建筑物观、建筑物内部装饰、园林景观、配套设施、人物、自然景象等。它通过一种三维的动画形式，从多角度展示出尚未真实建设的建筑物的整体或细节情况，给观看者一种逼真的效果。该产品主要用于房地产开发商对房地产项目的宣传、古建筑复原等。（如下示例）

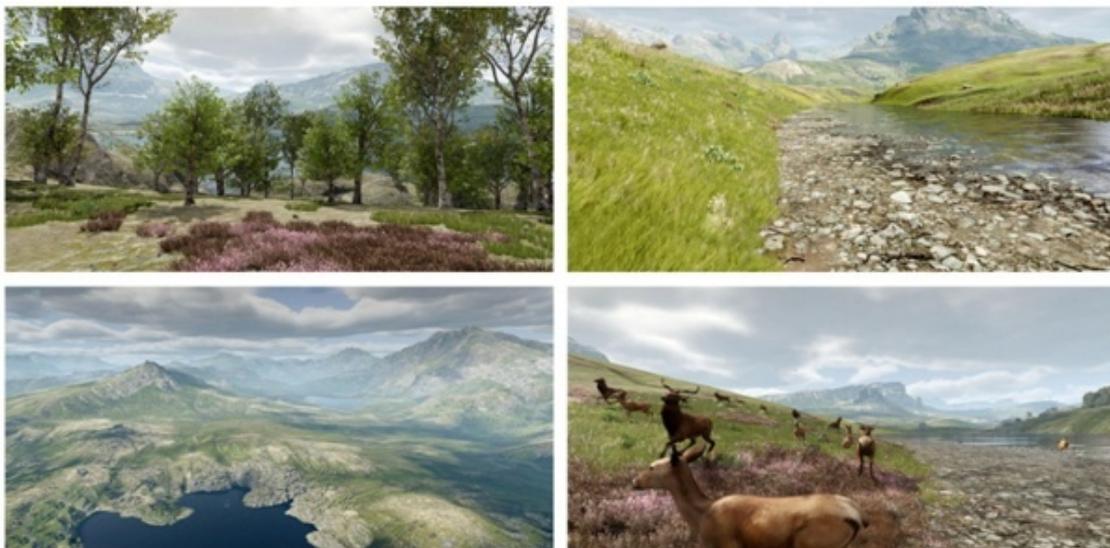


尚海房地产公司建筑巡游



加拿大富诚投资公司建筑巡游

II: 虚拟现实。虚拟现实是指使用专业计算机生成客户订制的虚拟空间或三维场景，再运用专业的虚幻引擎将客户投射进虚拟空间中，进行一种交互式的三维动态视景和实体行为的仿真体验，目前在动漫游戏中应用较多。（如下示例）

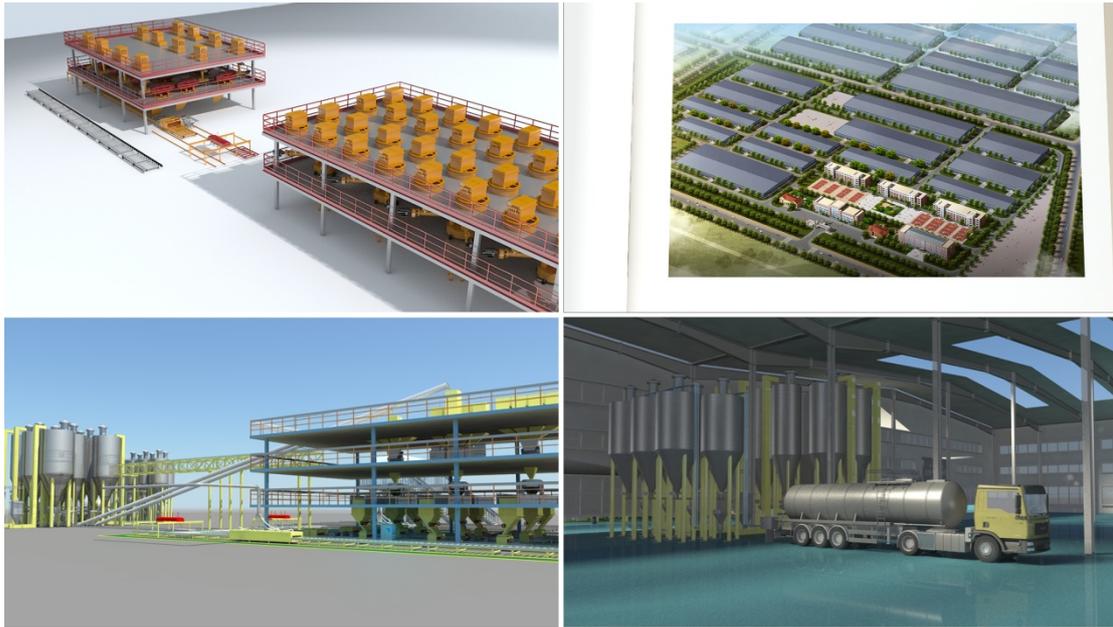


潍坊合展动画公司虚拟现实

III: 企事业单位宣传片。企事业单位宣传片包括公司 logo 动画演绎、企事业单位形象宣传片和公司产品宣传片。公司 logo 动画演绎是通过动画的方式, 把公司 logo 所蕴含的深意更加形象地表现出来, 让人们对公司的 logo 从一个表面的抽象了解进入一个更加深入形象的理解。企事业单位形象宣传片是通过展示企事业的形象, 传递企事业单位信息, 让受众对单位有所了解和认识。它可以是实拍的微电影, 也可以是动画作品。公司产品宣传片是通过现实实录和三维动画, 直观生动地展示产品生产过程或者工艺流程、突出产品或工艺功能的特点, 从而让受众能够深入地了解产品。(如下示例)



市政务服务中心《我爱我家》形象宣传片



卓达公司三维生产流程动画

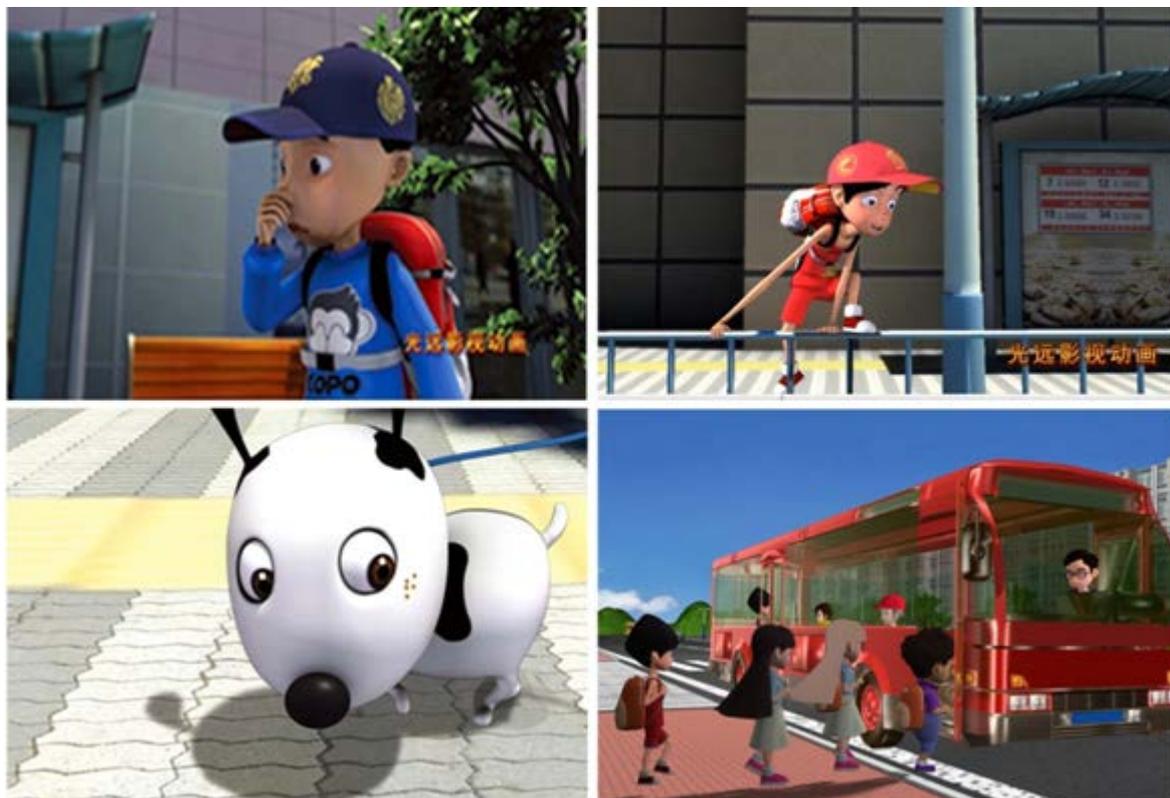


翔鹤木业公司的企业 logo 演绎动画

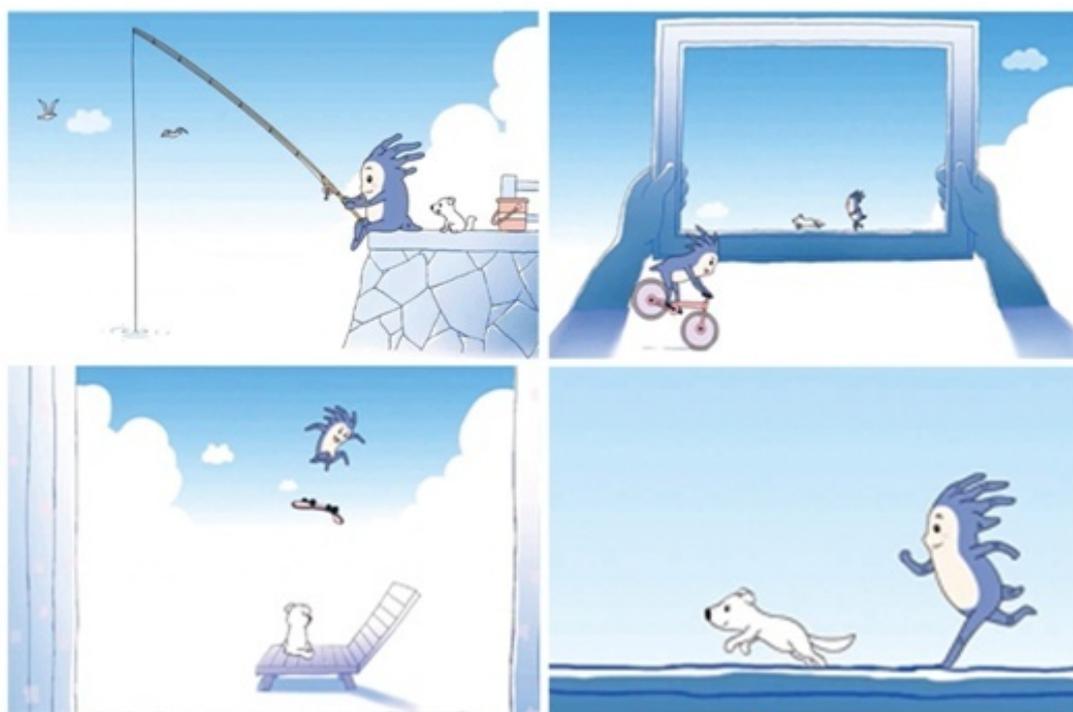
IV：公益广告宣传片

公益广告宣传片是指公司接受政府部门、事业单位等有公益广告制作、发布需求单位委托制作的动画片形式的广告宣传片。宣传片的内容主要是为社会公众利益和社会风尚服务。公司该项业务只收取委托单位支付的制作、发行成本，不以盈利为目的。公益广告内容关注社会基本问题，受众广泛，能够引起公众的共鸣。公司

通过制作、发布公益广告，也能够大范围地展示公司的制作水平，提高公司的知名度。同时，公司参与公益广告制作、发行，是公司积极参与社会公益活动的体现，这能提高公司的公众形象，展示公司的社会理念。（作品如下示例）



市宣传部联合制作 34 集《创城公益广告》



威海市城市宣传片《蓝色之都》

2、广告制作与发布

公司的广告制作与发布主要是二维广告的制作与发布，通过楼宇电器框架、灯箱这两块平面媒体发布。子公司威海众汇文化传媒有限公司是威海专业的楼宇广告推广服务商，专注于电梯轿厢内平面媒体推广。这将有助于公司形成产业链，为客户提供一站式服务，即帮助客户制作完广告后又可以帮助客户进行广告的投放发布。公司的二维广告业务就即包括广告的前期制作，也包括后期广告的发行发布与投放。（作品如下示例）



乳山药监局《创建食品安全城市》



威海药监局《创建食品安全城市》

公司的广告发布主要是通过楼宇电器框架和灯箱这两块平面媒体发布。灯箱广告遍布于威海的各主干道、政府广场、幸福公园等。楼宇电器框架广告主要是遍布于住宅小区的电梯内。



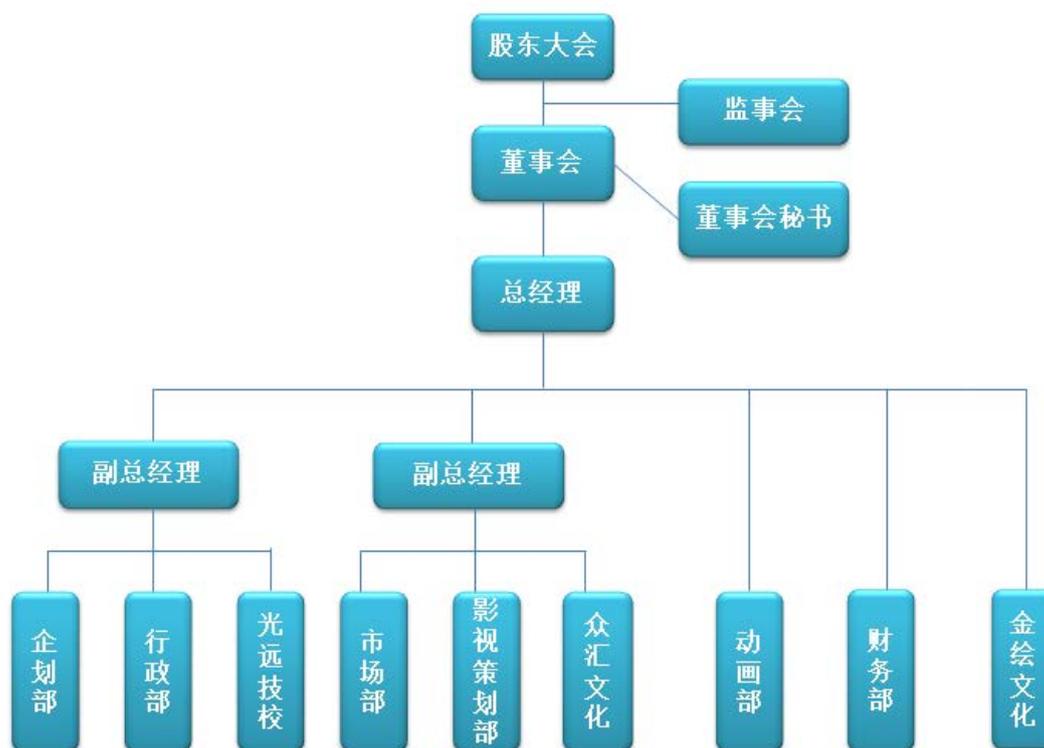
灯箱框架广告楼宇电梯广告

3、动漫技术培训服务

公司通过下属单位威海光远技工学校，为学生提供创意设计、动漫技术制作等教育、培训服务。学校主要开设计算机动画制作（影视动漫）、艾瑞日语（BPO 服务外包定向培养）。学校采取独有的“项目教学法”，将企业项目直接融入课堂，由有多年行业经验的专家团队授课。计算机动画制作专业主要为我们光远文化传播股份有限公司定向培养人才，形成了“自行培养自行留用”的模式，既为计算机动画制作专业的学生搭建了很好的就业平台，也为公司提供了充足的技术人才；艾瑞日语（BPO 服务外包定向培养）是定向为艾瑞（威海）信息技术有限公司培养 BPO 服务外包人才，既满足了企业的用工需求又能很好地解决学生的就业问题。

二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）公司组织结构



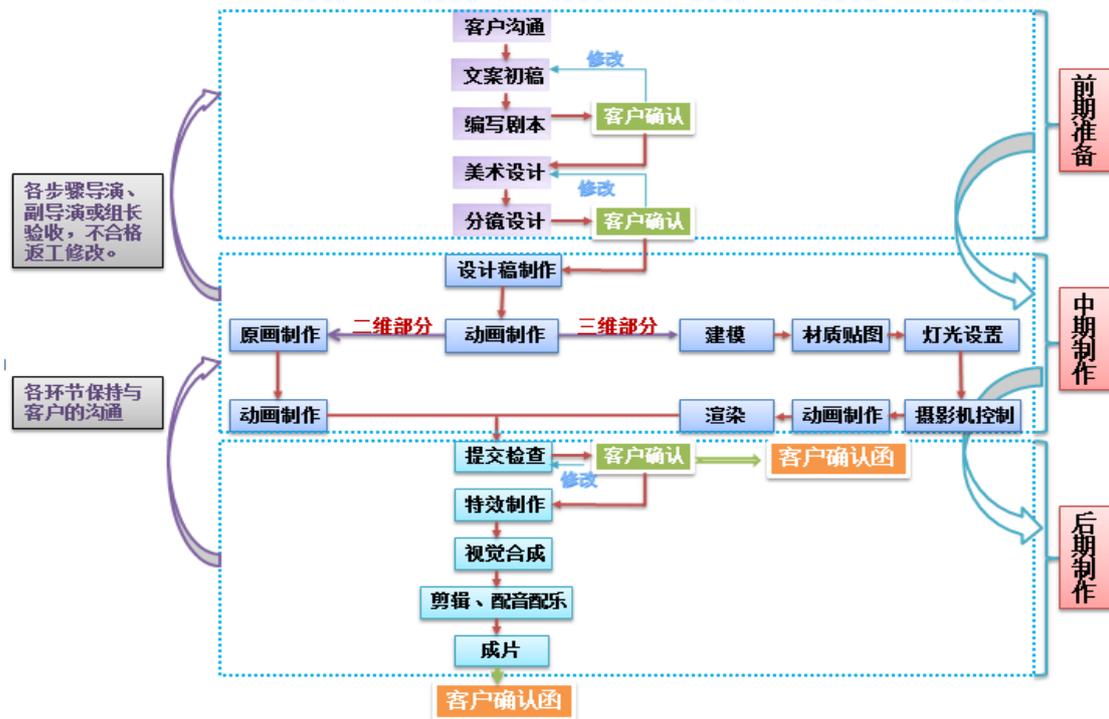
各部门及子公司主要职责分别为：

序号	部门	主要职责
1	行政部	人力资源规划、招聘与培训、绩效考核、福利管理、人事管理、员工关系管理；日常行政事务管理、各类项目对外申报、后勤管理、公司档案管理、公司文化建设、公关事务。
2	财务部	预算管理、融资与资金管理、财务分析、会计核算、成本控制、税务筹划。
3	企划部	前期以客户的需求为主导，针对客户的需求进行项目的策划，活动策划及安排。
4	市场部	拓展新客户、新业务，维护已有客户，完成公司销售指标。
5	动画部	负责公司动画编剧、分镜制作、设定、二维动画、三维动画、后期制作等各个环节的安排及制作。
6	影视策划部	根据项目需要进行影视、活动、广告制作工作，灯箱广告的维护工作，完成影视项目的前期和后期制作环节，完成动画项目的后期制作。
7	光远技校	学校主要开展全日制中专技校生培训、学历提升培训、BPO 服务外包培训、短期培训等业务。

8	众汇文化	<p>公司专注于电梯轿厢内平面媒体、楼宇广告推广，公司在 800 多幢中高端楼宇拥有 2000 多块框架版位。框架媒体主要分布在电梯轿厢内、电梯等候厅，以其精准锁定目标消费者、高关注度、人群易接受、传播性强、互动性强等多重优势成为人群身边天天见的媒体，具有良好的广告宣传效果。高品质亚克力画框、高像素平面制作画面有效配合新品上市、终端促销信息，有效影响受众，推动购买消费。</p>
9	金绘文化	<p>公司为威海光远文化传播股份有限公司全资子公司，成立于 2016 年 3 月。主要从事动漫服务外包及原创动画片制作；二三维动画、企业 LOGO 动画演绎、建筑巡游、产品演示动画、卡通形象代言人的制作；影视广告、微电影、企事业宣传片的制作；动漫衍生品研发及销售；活动策划等文化创意工作。</p>

(二) 主要业务流程及方式

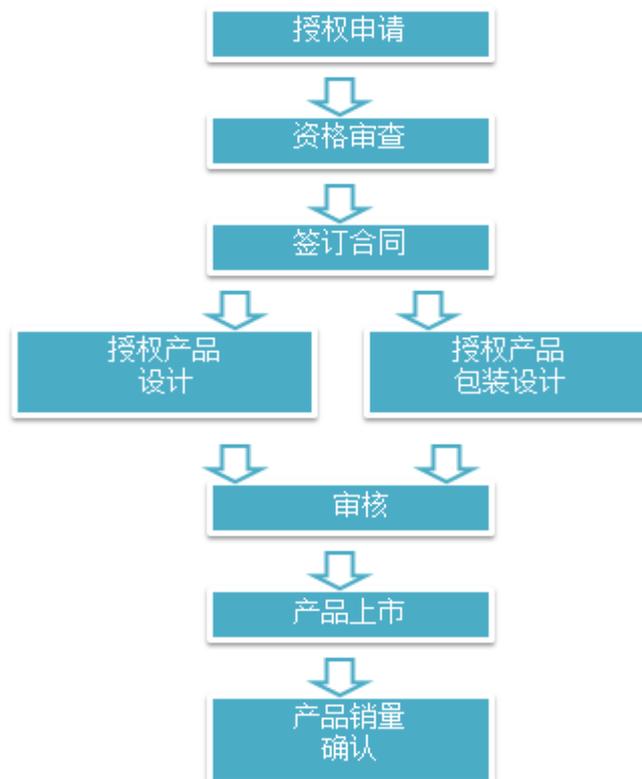
1. 动画片制作流程图



2. 动画制作外协加工服务采购流程图



3. 知识产权授权流程图



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品和服务所使用的主要技术

公司使用的技术是指利用计算机进行创意设计活动，公司所采用的技术都是动漫行业通用的技术，主要分为三类，平面设计制作技术、三维合成制作加工技术与影视后期技术。

平面设计制作技术，英文称为 Graphic Design。平面设计制作技术包含三个方面，良好的美术基础，优秀的创意，高超的技术软件使用能力。主要内容是进行字体设计、标志设计、CIS 策划、装帧设计、版式设计、包装设计、数码摄影建筑效果图后期处理等。技术软件主要有，Photoshop、Coreldraw、Adobe Illustrator、FreeHand、Corel Graphics、Adobe PageMaker、Flash、Fireworks、Dreamweaver 等。

三维合成制作加工技术，英文称为 Computer Graphics，简称 CG。它几乎囊括了当今电脑时代所有的视觉创作活动，如平面印刷品设计、网页设计、三维动画、影视特效、多媒体技术、以计算机辅助设计为主的建筑设计及工业造型设计等。主要软件有，3DS Max、Cinema 4D、Maya 等。

影视后期技术，英文称为 After Effects，简称 AE。它是指运用先进计算机图像学的原理，将多种原素材集中到计算机中，并用计算机将其混成单一复合图像，再将其输出到磁带或胶片上这一系列完整的处理过程。具体包括动画的制作加工、画面剪辑、特效合成、音频处理与编辑合成、字幕处理等。主要的技术软件有，After Effect、Digital Fusion、Combustion、Shake、Nuke、Adobe Premiere Pro 等等。

公司所使用的技术都是数字化动漫设计和制作中最先进、最流行的计算机技术，公司也一直关注数字化动漫设计和制作技术上的创新，若出现更为先进的设计、制作技术，公司也将对采用的技术进行更新换代。

(二) 公司的无形资产

公司无形资产包括财务软件、著作权和网络域名证书。

1、已入账无形资产：

单位：元

资产名称	取得方式	取得时间	实际使用状况	使用期限	截至报告期期末资产净值
财务软件	购买	2013 年 5 月	正常使用	5 年	733.33.00

资产名称	取得方式	取得时间	实际使用状况	使用期限	截至报告期期末资产净值
制作软件	购买	2016年2月	正常使用	3年	51,372.28
微软正版软件	购买	2016年3月	正常使用	3年	30,841.47

2、截止到2016年6月30日，公司已申请并被授权的著作权共有54项，列示如下：

序号	作品名称	作品类型	著作权人	发证日期	作品登记号
1	《小葛娃》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1571
2	《喜羊羊》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1573
3	《乐羊羊》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1575
4	《宁宁》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1574
5	《繁星》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1572
6	《点点》卡通造型	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1576
7	光远	美术作品	光远动漫	2011-9-20	15-2011-F-1569
8	老子	美术作品	光远动漫	2012-3-30	鲁作登字-2012-F03743
9	竹灵	美术作品	光远动漫	2012-3-30	鲁作登字-2012-F-03742
10	咱妈的饺子	影视作品	光远动漫	2012-5-7	鲁作登字-2012-I-04679
11	《刘公岛之约》剧本	文字作品	光远动漫	2012-5-7	鲁作登字-2012-A-04680
12	《皮皮》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07089
13	《苹苹》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F07090
14	《李李》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07094
15	《梨梨》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07091
16	《快乐的小伙伴》（《刘公岛之约》主题曲）	音乐作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-B-07084

17	《刘公岛之约》26集三维系列动画片	影视作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-I-07174
18	《杏杏》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07093
19	《桃桃》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07092
20	《青青》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07088
21	《尹娜教师》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07081
22	《校长》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07175
23	《喜仔》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07078
24	《教官》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07080
25	《老船长》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07083
26	《乐美》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07079
27	《点点爷爷》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07082
28	《河河》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07087
29	《戴戴》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07086
30	《北北》卡通造型	美术作品	光远动漫	2012-8-27	鲁作登字-2012-F-07085
31	《小鸟》卡通造型	美术作品	光远动漫	2013-11-25	鲁作登字-2013-F-22951
32	《繁星点点》二十六集三维系列动画片	类似摄制电影方法创作的作品	光远动漫	2013-11-25	鲁作登字-2013-I-22950
33	《小森》卡通造型	美术	光远动漫	2013-11-25	鲁作登字-2013-F-22952

34	《老毛警长》—第一集 《见财有份》二维动画 片	电影和类 似摄制电 影方法创 作的作品	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-I-018861
35	《老毛警长》—第一集 《见财有份》剧本	文字	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-A-018855
36	《舞侠大妈》卡通造型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-F-018863
37	《猫咪》卡通造型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-F-018867
38	《老毛警长》卡通造型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2012-F-018862
39	《耗子》(瘦子)卡通造 型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-F-018866
40	《滚刀肉》(胖子)卡通 造型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-F018865
41	《二壶爷》卡通造型	美术	光远动漫	2014-11-03	鲁作登字 -2014-F-018864
42	《繁星点点》二十六集 三维系列动画片	电影和类 似摄制电 影方法创 作的作品	光远文化	2016-7-28	国作登字 -2016-I-00246757
43	《金大》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024303
44	《李丽丽》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024304
45	《林时佳》	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024305
46	《毛大娘》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-23	鲁作登字 -2016-F-024284
47	《毛骏英》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-23	鲁作登字 -2016-F-024285
48	《毛伟方》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024306
49	《潘老五》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024307
50	《周蓉》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字

					-2016-F-024301
51	《繁星点点》二十六集 三维系列动画片	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-I-00246757
52	《老毛警长》第一系列 52集剧本	文字	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-A-024311
53	《冯云杨》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024300
54	《胡二爷》卡通形象	美术	光远文化	2016-6-24	鲁作登字 -2016-F-024302

《著作权法》规定：“法人或非法人单位的作品、著作权（署名权除外）由法人或者非法人单位享有的职务作品，其发表权、使用权和获得报酬权的保护期限为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的十二月三十一日，保护期限为50年。”上述54项著作权，均在法律规定的保护期限内，均系原始取得，均处于正常实际使用状态。

3、截止2016年6月30日，公司共拥有1个通用网址注册证书，11项网络域名证书，其中国际证书8项，国内证书3项，具体列示如下：

序号	证书名称	注册域名	注册时间	到期时间	发证单位
1	国际域名注册证书	齐鲁动漫网.com	2015-5-25	2018-5-25	ICANN
2	国际域名注册证书	qiluacg.net	2015-5-25	2018-5-25	ICANN
3	国际域名注册证书	qiluacg.com	2015-5-25	2018-5-25	ICANN
4	国际域名注册证书	山东动漫网.com	2015-5-25	2018-5-25	ICANN
5	国际域名注册证书	sdacg.net	2015-5-25	2018-5-25	ICANN
6	国际域名注册证书	sdacg.com	2014-8-7	2017-8-7	ICANN
7	中国国家顶级域名 注册证书	sdacg.com.cn	2015-5-25	2018-5-25	CNNIC
8	中国国家顶级域名 注册证书	qiluacg.com.cn	2015-5-25	2018-5-25	CNNIC
9	中国国家顶级域名 注册证书	qiluacg.cn	2015-5-25	2018-5-25	CNNIC

10	通用网址注册证书	山东动漫网	2014-8-7	2017-8-7	北龙中网（北京）科技有限责任公司
11	顶级国际域名证书	whgyacg.com	2016-3-18	2026-3-18	ICANN
12	顶级国际域名证书	山东动漫网.网址	2014-8-7	2017-8-7	ICANN

说明：1、“ICANN”为国际顶域名权威机构“The Internet Corporation for Assigned Names and Numbers”的简称。其授权“北京新网数码信息技术有限公司”为本公司完成 8 项国际域名的注册。

2、“CNNIC”为国内顶级域名权威机构“China Internet Network Information Center”的简称。其授权“北京新网数码信息技术有限公司”为本公司完成 3 项国内域名的注册。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

1、业务许可资格与资质证书

单位	资质名称	资质内容	发证日期	有效期	发证单位	证书编号
光远动漫	国产电视动画片发行许可证	《刘公岛之约》26集 11 分钟全国范围适当时段发行	2012-8-8	-	山东省广播电影电视局	（鲁）动审字[2012]第 004 号
光远动漫	国产电视动画片发行许可证	《繁星点点》26集 11 分钟全国范围适当时段发行	2013-12-11	-	山东省广播电影电视局	（鲁）动审字[2013]第 004 号
光远文化	动漫公司证书	认定为动漫企业	2013-11-28	年检	文化部、财政部、国家税务总局	文产发[2013]57 号、鲁文产[2015]17 号
光远技校	中华人民共和国民办非企业单位登记证书	批准举办民办技工学校	2016-7-26	3 年	威海市人力资源和社会保障局	鲁人社字（2013）304 号
光远动漫	广播电视节目制作经营	广播电视节目制作发行	2015-4-1	2 年	山东省新闻出版广电局	（鲁）字第 127 号
光远动漫	户外广告登记证	发布户外灯箱广告	2014-1-13	2 年	威海市工商行政管理局	威工商户广登字 1401131 号
光远文化	对外贸易经营者备案登记表	-	2015-11-18	-	对外贸易主管部门	进出口公司代码：91371000555222766N

（四）公司的固定资产

1、公司的固定资产情况

公司的固定资产主要包括电子设备、运输设备、其他设备（办公家具和空调等），截至 2016 年 6 月 30 日，公司的固定资产情况如下表所示：

单位：元

资产类别	原值	累计折旧	减值准备	资产净值	成新率(%)
电子设备	2,214,306.64	641,253.46	-	1,573,053.18	71.04
其他设备	616,223.18	133,298.61	-	482,924.57	78.37
运输设备	591,673.00	98,074.47	-	493,598.53	83.42
合计	3,422,202.82	872,626.54	-	2,549,576.28	74.50

按扣除累计折旧后的固定资产净值计算，公司（合并）固定资产整体成新率为 74.50%，公司固定资产成新率处于合理水平，能够满足公司经营管理的需要，不存在大修、技术更新及报废的情况。公司目前的固定资产为公司生产经营所必需的，且能满足公司生产规模的需求。

2、公司主要经营设备如下表所示：

单位：元

资产名称	数量	原值	累计折旧额	净值	用途	使用情况	成新率
服务器	1 组	1,169,453.5		1,169,453.5	渲染	新购	100%
动漫雕塑	1 组	407,797.09		407,797.09	动漫氛围	新购	100%
电脑	81	258,120.66	86,547.57	171,573.09	动漫制作	正常使用	66.47%
佳能相机及镜头	1	50,400.00	21,000.00	29,400.00	影视拍摄	正常使用	58.33%
5D3 摄像机	1	13,844.5	769.14	13,075.36	影视拍摄	正常使用	94.44%
手写屏	62	70,486.00	52,605.72	17,880.28	动漫制作、教学	正常使用	25.37%
电脑	107	270,470.85	140,686.69	129,784.16	教学	正常使用	47.98%
汽车	4	591,673.00	9,8074.47	493,598.73	交通运输	正常使用	83.43%
其他设备	173	589,957.22	472,942.95	117,014.07	办公、教学	正常使用	19.83%

合计	431	3,422,202.82	872,626.54	2,549,576.28		74.50%
----	-----	--------------	------------	--------------	--	--------

公司 2016 年 6 月购入的渲染农场、VR、AR 设备：一套管理服务器，三套存储服务器，以及全新 28 线程 30 个节点的渲染计算机服务器（简称渲染农场）；VR 相关设备。入账价值为 1,169,453.5 元。这些设备的投入，主要用于系列动画片、电影特效制作、微电影制作、广告后期特效渲染等全方位影视动画后期特效制作渲染和 VR 视觉效果开发以及 360° 全景视频渲染。公司在实时渲染技术的创新研发及高端设备上在投入和使用，不仅大大地提高公司本身的生产效率，也可以针对国内动画、游戏、影视类公司提供后期渲染加工服务。该服务一般由专业的公共服务平台提供，而同行业公司中一般无法提供。这将为公司带来一定的竞争优势。

公司主要经营设备成新率达 74.50%，均正常使用，无闲置情况。

（五）员工情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司员工情况如下：

1、按照年龄结构划分

年龄段	人数	占比 (%)
30 岁（含）以下	55	72.37
31-40（含）岁	15	19.74
41 岁以上	6	7.89
合计	76	100.00

2、按照专业结构划分

岗位类别	人数	占比 (%)
管理人员	11	14.47
财务人员	3	3.95
技术人员	43	56.58
销售人员	9	11.84
教职工	10	13.16
合计	76	100.00

3、按照教育程度划分

教育程度	人数	占比 (%)
博士/硕士	1	1.32
本科	21	27.63
大专	44	57.89
大专以下	10	13.16
合计	76	100.00

4、核心业务人员情况

鲁铭，公司董事兼导演，详见上文“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高管人员基本情况”之“（一）公司董事”。

丛大程，影视策划部导演，详见上文“第一节基本情况”之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东”。

卞有俊，男，汉族，1970年12月20日生，广东惠州人，中国国籍，无境外永久居留权，苏州动画培训学校动画专业毕业，大专学历，现任职公司动画部执行导演。主要工作经历，1995年2月至2006年4月，在深圳翡翠动画有限公司，任动画师；2006年5月至2008年7月，在深圳彩凌动画公司，任动画师；2008年8月至2014年7月，在深圳华强数字动漫有限公司，任中心主任、执行导演；2014年8月至今，在威海市光远影视动画有限公司，任动画部执行导演。

孙永超，男，汉族，1977年2月16日生，江苏南京人，中国国籍，无境外永久居留权，南京六合马集中学美术专业毕业，高中学历，现任职公司动画部执行导演。主要工作经历，1996年3月至1997年8月，在南京杰荃动画公司，任动画师；1997年9月至1999年12月，在南京广源动画公司，任原画师；2000年1月至2008年6月，在苏州宏广动画公司，任原画师、导演；2008年7月至2010年12月，在南京一酷数码公司，任导演；2011年1月至2015年5月，在南京尼莫文化传媒有限公司，任导演；2015年6月至今，在威海市光远影视动画有限公司，任动画部执行导演。

四、公司业务经营情况

（一）主营业务收入基本情况

1、主营业务收入按业务类别列示如下：

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
动漫影视作品制作	4,907,276.88	79.72	5,166,568.65	83.78	3,646,257.29	76.22
广告制作与发布	1,096,887.72	17.82	450,092.00	7.30	121,203.88	2.53
教育培训	151,530.67	2.46	550,526.12	8.92	1,016,902.35	21.25
合计	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00

2、主营业务收入按地区归类列示如下：

地区	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)
国外	2,781,043.31	45.18	2,105,586.00	34.14	-	-
国内	3,374,943.96	54.82	4,061,600.77	65.86	4,784,363.52	100.00
——山东	2,878,463.28	46.76	3,108,922.99	50.41	4,612,242.16	96.40
其中：威海	2,878,463.28	46.76	2,231,670.38	36.19	4,433,115.95	92.66
——其他省	496,188.68	8.06	952,677.78	15.45	172,121.36	3.60
合计	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00

(二) 报告期内向前五名客户销售情况：

公司是动漫类企业，主要提供动漫作品制作、动漫加工和动漫广告、宣传片制作服务和教育培训服务，主要客户群体包括同行业动漫公司（受托加工）、企事业单位（影视作品、宣传片）、学生（教育培训）等。

2016年1-6月公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例(%)	销售内容
情报环境解决方案株式会社	2,781,043.31	45.18	BPO业务、三维模型制作业务
环翠区梅雨烩面馆	283,018.86	4.60	宣传片和策划

杭州天奇影视动画有限公司	264,150.94	4.29	《小工匠》动画
烟台乐力动画设计有限公司	235,849.06	3.83	MOUSE 原画及动作库建设
海宁市蘑菇动漫有限公司	226,415.09	3.68	《潮城漫游记》动画片前期委托制作
合计	3,732,964.64	61.58	

情报环境解决方案株式会社为日本一家主要从事咨询服务、移动办公软件研发的企业，并涉足动漫业务。光远文化主要为情报环境解决方案株式会社提供三维模型制作业务和 BPO 业务。该客户主要是通过政府相关部门和山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥而获得。目前公司已与情报环境解决方案株式会社确立了良好的业务合作关系。情报环境解决方案株式会社 2013 年在威海市设立子公司艾瑞（威海）信息技术有限公司，主要从事移动办公软件的开发和中高端 BPO 业务。光远技校开设（艾瑞）日语课程为艾瑞（威海）信息技术有限公司培养专业人才。

2015 年度公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例 (%)	销售内容
iFortune Immigrants Service Inc.	1,303,458.00	21.14	移民广告系列宣传片策划及制作
iFortune Investments Inc.	802,128.00	13.01	房产项目宣传片策划与制作
潍坊合展动画有限公司	781,553.39	12.67	虚拟现实
海宁市蘑菇动漫有限公司	699,029.13	11.33	《食万火急》电影样片
威海环翠国际中学	146,796.12	2.38	学校宣传片
合计	3,732,964.64	60.53	

iFortune Immigrants Service Inc.是加拿大一家专门提供移民服务的公司，光远文化为其提供移民广告系列宣传片策划及制作服务。iFortune Investments Inc.为加拿大一家提供房地产投资的公司，光远文化为其提供房产项目宣传片策划与制作服务。这两家公司为同一自然人控制，该项业务通过本公司董事长的人脉资源获取。

2014 年度公司对前五名客户的销售额及所占营业收入的比例情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例(%)	销售内容
威海刘公岛北洋文化传播有限公司	2,821,941.75	58.98	《刘公岛之约》
上海润念投资管理有限公司	128,155.34	2.68	建筑巡游、灯箱广告
中国人民武装警察部队威海市边防支队	124,368.93	2.60	《公安边防部队财务规范化建设动画宣传片》
山东省文化厅	97,087.38	2.03	宣传片
北京过云楼艺术品有限公司	69,000.00	1.44	宣传片
合计	3,240,553.40	67.73	

公司 2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年，前五大客户的销售额占本公司营业收入的比重分别为 61.58%、60.53%、67.73%，占比较高；同时报告期各期公司的第一大客户在当期的销售比例较高，2016 年 1-6 月、2015 年、2014 年第一大客户占当期销售比例分别为：45.18%、21.14%、58.98%。公司存在销售集中且单个客户当期销售占比过大的风险。销售集中与单个客户当期销售占比过大属于动漫企业的一个行业特性，因为国内动漫企业普遍规模较小，动漫设计人才有限，企业每年的业务都是围绕几个核心作品展开，再利用员工的空档期去完成金额较小的业务，因此存在单个客户销售占比过大的问题。但报告期各期，公司的第一大客户均不相同，公司不存在对单一客户的持续性依赖风险。

随着公司大力引进动漫设计、制作人才，公司的技术实力不断发展壮大，公司的业务承接能力不断增强，对单个客户的依赖将会得到逐步缓解。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东与公司客户不存在关联关系，也未在其中占有权益。

（三）报告期内向前五名供应商采购情况

公司的主营业务是动漫作品制作、动漫广告业务、教育培训业务，公司的采购主要是动漫外协加工服务和动漫设计、制作设备。

2016 年 1-6 月前 5 大供应商的采购金额及占比如下表所示：

单位：元

供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额比例 (%)
潍坊火狐数码动漫有限公司	《老毛警长》前期制作	1,254,200.00	29.09
威海高新技术开发区联之谊电脑商行	服务器、设备	1,204,537.11	27.94
杭州萧山和烟工艺品厂	动漫雕塑	420,031.00	9.74
北京昆仑联通科技发展有限公司	设备	69,800.00	1.62
山东众联成业信息技术有限公司	Windows10/office2016 软件	36,180.00	0.84
合计		2,984,748.11	69.23

主要供应商潍坊火狐数码动漫有限公司成立于 2009 年，专门从事动画加工制作业务，该公司在潍坊学院设有 CG 动画开发中心，2015 年至 2016 年为《老毛警长》动画提供外协制作服务，完工进度达 80%，预计 2016 年下半年全部完工。

2015 年前 5 大供应商的采购金额及占比如下表所示：

单位：元

供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额比例 (%)
潍坊火狐数码动漫有限公司	《老毛警长》动画前期制作	480,000.00	23.71
威海市中泰二手车交易市场有限公司	奔驰轿车	352,260.00	17.4
威海大友丰田汽车销售服务有限公司	丰田轿车	108,800.00	5.37
威海苏宁云商销售有限公司	佳能相机及镜头	50,400.00	2.19
济南雪人动漫有限公司	3D 建模	19,215.00	0.95
合计		1,010,675.00	49.62

2014 年前 5 大供应商的采购金额及占比如下表所示：

单位：元

供应商名称	采购内容	采购金额	占采购总额比例 (%)
-------	------	------	-------------

威海优扬电脑有限公司	电脑	53,469.00	20.27
曲川（个人）	拍摄设备租赁	39,360.00	14.92
环翠区双敏电脑销售部	电脑	28,560.00	10.83
牟童（个人）	建筑巡游制作	17,000.00	6.45
潍坊火狐数码动漫有限公司	模型制作	10,000.00	3.79
合计		148,389.00	56.26

公司属于文化创意产业，与传统加工制作需要大量采购原材料不同，公司最主要的成本是人力成本，此外就是外包服务成本。公司采购项目包括运输设备、办公设备、电子设备等资产采购和建模、渲染、配音、特效等制作环节外包服务采购。公司的资产采购一般是固定资产，采购次数少，资产使用时间长。公司的外包服务采购主要是制作流程中的部分环节，外包给同行公司完成，这也是动漫行业的一个行业特征。制作环节外包可以共享行业的技术资源，也可以使公司合理控制人力成本，加快项目进度。

目前，公司主要是《老毛警长》的原创动画项目有外包服务采购，供应商是潍坊火狐数码动漫有限公司，采购服务内容主要是为公司完成《老毛警长》原创动画项目的人物、场景、剧本、道具设定等前期制作工作。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东与公司前五供应商之间不存在关联关系，也未在其中占有权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同主要包括销售合同、委托合同、租赁合同、借款合同、理财合同，其明细如下：

1、销售合同

公司选取报告期内正在履行或履行完毕、销售金额达 10 万元以上的合同披露。

序号	客户	项目内容	标的额（元）	签订日期	履行情况
1	威海市刘公岛北洋文化传播有限公司	《繁星点点》动画片	2,600,000.00	2012-1-8	2014 年履行完毕
2	威海市刘公岛北洋文化传播有限公司	电视发行	270,000.00	2014-4-1	履行完毕

3	中国人民武装警察部队 威海边防支队	公安边防部队 财务规范建设 动画片	128,100.00	2014-7-17	履行完毕
4	iFortune Immigrants Service Inc.	移民广告系列 宣传片策划及 制作	260,000.00 加 元	2015-4-8	履行完毕
5	iFortune Investments Inc.	房产项目宣传 片策划与制作	160,000.00 加 元	2015-4-22	履行完毕
6	潍坊合展动画有限公司	虚拟现实	780,000.00	2015-3-18	履行完毕
7	海宁市蘑菇动漫有限公 司	《食万火急》 电影样片	720,000.00	2015-3-9	履行完毕
8	威海大商公司管理咨询 有限公司	公司培训	112,280.00	2015/11/18	履行完毕
9	威海爱康国宾慈铭体检 管理有限公司综合门诊 部	灯箱广告	374,400.00	2015-12-30	正在履行
10	环翠区梅雨烩面馆	宣传片和策划	300,000.00	2015-12-30	正在履行
11	威海康凯贸易有限公司	楼宇广告	180,000.00	2015-11-7	正在履行
12	卓达新材料科技集团威 海股份有限公司	冷压生产线三 维动画演示片	154,190.00	2015-8-4 2015-11-10 (补充条款)	正在履行
13	威海环翠国际中学	学校宣传片	151,200.00	2015-5-29	正在履行
14	情报环境解决方案株式 会社(框架协议)	三维模型制作 业务	74,249,000.00 日元	2016-3-18	正在履行
15	情报环境解决方案株式 会社(框架协议)	BPO 业务	3,500,000.00 日元/月	2016-3-28	正在履行
16	杭州天奇影视动画有限 公司	《小工匠》动 画	280,000.00	2016-3-20	履行完毕
17	烟台乐力动画设计有限 公司	MOUSE 原画 及动作库建设	500,000.00	2016-4-10	正在履行
18	杭州维雪动漫设计有限 公司	《ANATOL》 动画制作	748,800.00	2016-3-29	正在履行
19	威海市保利大剧院管理 有限公司	授权	230,000.00	2016-6-3	正在履行

20	威海市保利大剧院管理有限公司	活动宣传广告	160,000.00	2016-6-15	正在履行
21	海宁市蘑菇动漫有限公司	《潮城漫游记》动画片前期委托制作	240,000.00	2016-3-18	履行完毕
22	威海市银行协会	培训及制作	108,000.00	2016-3-1	正在履行

2、采购合同

序号	供应商	项目内容	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	潍坊火狐数码动漫有限公司	《老毛警长》动画片前期加工	1,701,400.00	2015-11-17	正在履行
2	潍坊火狐数码动漫有限公司	3D 建模加工	10,000.00	2014-12-25	履行完毕
3	丰泰精品车行买卖	奔驰轿车二手转让	352,260.00	2015-7-30	履行完毕
4	威海高技术产业开发区联之谊电脑商行	服务器及网络设备	1,204,537.11	2016-6-14	履行完毕
5	杭州萧山和烟工艺品厂	动漫雕塑	420,031.00	2016-	履行完毕
6	北京昆仑联通科技发展有限公司	设备	69,800.00	2016-1-4	履行完毕

《<老毛警长>动画片前期委托制作合同书》的主要内容是公司将正在创作的原创动画《老毛警长》中非关键部分制作业务，委托给潍坊火狐数码动漫有限公司完成，即公司采购的外包服务。

公司所处行业为动漫加工行业，具有知识密集型企业的特点，主要依靠人进行创意设计、技术制作来创作动漫产品，主要业务成本为人工费，因此公司动漫制作业务和教育培训业务不存在原材料采购，仅广告制作与发布业务有零星的材料采购，公司的采购主要是机器设备、交通工具、外协加工服务。

3、租赁合同

(1) 房屋租赁合同

房屋/土地位置	房屋用途	承租人	出租人	租赁期间	每年租金（元）
威海市丹东路77-11#一、三楼	办公	本公司	孙超	2013.8.28-2016.8.28	100,000.00
威海市丹东路77-11#二、四、五楼	办公	光远技校	孙超	2013.8.28-2016.8.28	200,000.00
威海市丹东路77-11#一、二楼	办公	本公司	孙超	2016.8.28-2019.7.27	2016年8月28日、2017年1月26日付房租10.5万元；2017年7月26日、2018年1月26日付房租11.025万元；2018年7月26日、2019年1月26日付房租11.5763万元。
威海市丹东路77-11#三、四、五楼	办公	光远技校	孙超	2016.8.28-2019.7.27	2016年8月28日、2017年1月26日付房租15.75万元；2017年7月26日、2018年1月26日付房租16.5375万元；2018年7月26日、2019年1月26日付房租17.3644万元。

(2) 广告发布平台租赁合同

合同标的	用途	承租人	出租人	租赁期间	租金（元）
2800个楼宇电梯框架媒体和200个楼宇电视媒体	发布广告	本公司	威海众汇文化传媒有限公司	2015.11.20-2016.1.20	360,000.00
170个户外公益广告灯箱	发布广告	本公司	读者文化传播有限责任公司	2015.7.1-2016.6.30	190,000.00
170个户外公益广告灯箱	发布广告	本公司	读者文化传播有限责任公司	2016.7.1-2017.6.30	190,000.00

4、借款合同

报告期内，公司共有2份借款合同，列示如下：

贷款机构	合同编号	借款金额（元）	签订日期	借款日期	利率	担保方式
威海市商业银	2014年威商银借字第83010390	5,000,000	2014.2.14	实际发放起最长12	8.1%	第三方保证

行				个月		
威海市 商业银 行	2015年威商银借字第 8171820150312013839	5,000,000	2015.3.12	实际发放 起最长 12 个月	7.75%	第三方 保证

截止 2016 年 6 月 30 日，公司已全部归还以上借款，合同履行完毕。

5、理财合同

报告期内，本公司共有 1 份理财合同，列示如下：

投资人	产品发行机构	产品名称	风险级别	投资金额(元)	投资期限	预期年化收益率
本公司	山东威海农村商业银行股份有限公司	富民农商稳健 63 期 F	R1(风险很低)	2,000,000.00	2015.9.2 -2016.3.3	4.75%-5.1%

公司在 2015 年客户回款和股东增资后，现金流增加，除归还借款和留足运营资金外，公司将剩余资金购买了短期理财产品，以增加公司的利息收入。理财资金已按期收回。

6、其它合同

签订主体	合同相对人	签订日期	合同内容	合同金额(元)	履行情况
本公司	威海市中协实业有限公司	2014-3-7	关联方资金拆借	4,000,000.00	履行完毕
本公司	福客信息科技(威海)有限公司	2016-6-3	办公楼装修改造工程	1,333,052.03	履行完毕

关联方资金拆借合同为本公司将资金拆借给关联公司威海市中协实业有限公司的协议，合同金额 400 万元，期限为 2014 年 3 月 7 日至 2016 年 3 月 6 日，约定年化利率为 3.75%。该合同已于 2015 年 7 月 30 日提前终止。详见本说明书“第三节公司治理”之“七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用的情况和对外担保情况”之“(一)关联方资金占用的情况”相关内容。

五、公司的商业模式

公司所属的行业为“动漫行业”，主营业务是动漫作品制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务。公司的收入主要来源于动漫影视作品制作收入、动漫加工外包服务收入、广告制作与发布收入和培训收入。

公司 2013 年经文化部、财政部、国家税务总局联合认定为动漫企业。公司拥有包括从业 18-28 年的 6 位中国影视动画界优秀导演在内 60 多人的专业研发制作团队，现已形成原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布、动漫衍生产品研发与销售、山东动漫网平台服务、人才培养为一体的动漫产业生态体系平台。

（一）制作模式

公司现有制作部门包括：影视策划部、二维部、三维部，主要从事原创动画制作和动漫加工两个主要部分。一般而言，一部动画片的制作过程可以分为：前、中、后三个阶段。

前期工作主要包括：与客户沟通形成文字初稿，剧本创作、人物设定，美术设计和分镜设计。与客户沟通明晰客户目标明确动画制作类型，确定制作意向从而制作创意方案。影视策划部或者编剧根据客户要求编写创意文案或剧本大纲并根据客户要求进行修改。美术设计依据剧本或导演的阐述，进行角色造型设计、场景设计和道具设计。

中期制作包括：设计稿制作，动画制作，建模，渲染等环节。动画制作又分二维部分和三维部分。①二维部分：在中期制作这个环节，为了把握动作质量和方便工作的进行，通常会在制作中将此环节分为原画和动画两个部分。②三维部分：根据前期的设计，在计算机中通过相关制作软件制作出动画片段，制作流程为建模、材质、灯光、绑定、动画、摄影机控制、渲染等，这是三维动画的制作特色。

后期制作包括：剪辑，合成，配乐，配音，成片。后期合成技术在动画片制作过程中起着举足轻重的作用。它是将所有动画文件和镜头合成一个有条理、有次序的制作过程，同时它是决定一部动画片能否吸引住观众目光、能否具有视觉感染力的一个重要因素。

各组员每天将当天的实际产量和内容报给各组长，各组长将各组员日产量报给部长，以此明确项目的制作进度。

公司的动漫设计和制作过程，全程采用数字化方式处理。公司制作部门员工都能熟练使用 Graphic Design、Computer Graphics、After Effects 各环节中的动漫设计、制作技术软件，工作效率高效。

(二) 销售模式

公司的主营业务是动漫作品制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务。其中，动漫作品制作业务包括原创动画业务和动漫加工业务及企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作。原创动画业务客户主要是有制作原创动画需求的单位、有动画采购需要的电视台、影院、视频网站和有动漫作品知识产权授权需要的玩具公司、文具公司、游戏公司、出版社、服装企业等等。动漫加工业务客户主要是其他动漫公司。企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作客户主要是各类企事业单位、政府部门。广告制作与发布业务的客户为企、事业单位。

公司获取客户的方式主要有：

(1) 通过公司管理层和核心技术人员的人脉资源介绍

公司高管、导演和核心业务人员充分扩展和利用自己的人脉资源，开发重要项目。海宁市蘑菇动漫有限公司制作《食万火急》电影样片、《潮城漫游记》动画片前期委托制作为导演利用行业内人脉资源获取的客户，加拿大公司的建筑巡游和移民广告业务是通过公司董事长的人脉资源获取。

(2) 通过举办、参加文博会、行业交流会、作品展览会等活动获取

举办、参加文博会、行业交流会、各地动漫展可以给动漫行业内企业提供一个交流的平台，联络业务；可以提供一个自我展示的平台，向客户展示公司实力，吸引客户主动上门。公司通过举办和参加文博会、行业交流会、作品展览会来获取客户资源。2014年8月公司受省文化厅和市委宣传部的委托成功承办了山东省文博会威海分会场动漫游戏展区的招展工作和山东省首届动漫发展论坛。在此之后，公司在业界影响力大大提升，吸引了本地大量企、事业单位来公司洽谈商业短片、公益广告及形象宣传片的委托制作，并与威海市公安局携手合作，研发104集《老毛警长》系列动画片。

(3) 通过政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取客

户

当地政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司对公司的业务开拓给予积极的支持和帮助。2016 年公司大客户日本客户情报解决方案株式会社是由股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取的客户资源。公司现与其开展三维模型制作业务和 BPO 外包业务。

(4) 通过客户和供应商的介绍

(5) 通过市场部员工上门拜访、电话宣传、行业内的微信群\QQ 群宣传

目前，公司已建立了以市场部为核心的全员营销体系。市场部员工负责对本土动漫业务的开发，并维护与老客户的联系。员工可以通过上门拜访、电话宣传这种线下方式去拓展市场，获取新的客户资源；也可以通过微营销、微博、微信、QQ 群等线上方式来获取新客户。

(6) 通过网络广告和定点宣传来获取教育培训生源

公司通过在百度等国内知名网站投放广告来宣传、推广光远技校，提高学校知名度，同时在教职员工中实行“全员招生、划区宣传、指标考核”等招生政策，努力扩大招生数量。学校的招生宣传方式主要包括对接主要生源地的初、高中学校，联合宣传，在学生活动场所派发传单，网络、微信宣传等。

(三) 采购模式

公司采购项目主要是运输设备、办公设备、电子设备等资产采购。公司的资产采购一般是固定资产，采购次数少，资产使用时间长，一般由行政部联合财务部人员共同到市场进行询价，选择性价比高的商品购买。

(四) 外协加工

公司具备完整的原创动漫作品制作能力。外协加工主要是建模、渲染、配音、特效等制作环节的外协制作。目前，公司主要是《老毛警长》的原创动画项目有外协加工，供应商是潍坊火狐数码动漫有限公司，外协制作内容是为公司完成《老毛警长》原创动画项目的人物、场景、剧本、道具设定等前期制作工作。

1、外协加工流程

外协加工是制作流程中的部分环节外包给同行公司。外协加工的流程主要是：公司导演根据项目情况，决定哪部分制作环节工作外包并预估外包费用。确定外包内容和预算后对外发出采购需求。公司发出外包服务采购需求的方式主要有两种，

一是公司高管和核心技术人员询问认识的同行公司，二是公司将采购需要发到行业的交流平台上，如微信群、QQ群。有意向接包的同行企业跟公司联系后，公司派导演、执行导演对接包公司进行资质审核。不同的外包业务，对接包公司的资质要求也不一样。资质审核通过后，双方签订委托制作合同。接包公司制作过程中，根据合同条款，公司对其进行监督、检查和确认，双方随时保持沟通。外协加工厂商完成委托制作任务后，公司验收。款项支付方式根据合同条款，按进度支付或验收后一次支付。

2、外协产品的质量控制措施

公司从事动漫行业多年，对行业内各专业外协厂商的制作能力有较清晰的了解。公司在将部分制作环节外包的时候，对外协加工厂商的资质具有严格的要求。由于公司项目多、时间紧张的情况下，同时在不涉及原创的情况下，将部分制作环节进行外协制作。

以下是公司的《老毛警长》项目部分制作环节工作进行外协加工时，对外协厂商资质的要求：

1. 制作人员配置

- (1) 中期制作人员 10 人以上，平均制作人员 2 年以上动画制作经验。
- (2) 同时团队需要至少 2 人有 5 年以上动画制作经验。
- (3) 团队需要执行导演 1 名，5 年以上动画带片经验。
- (4) 动画制片 1 名，熟悉业务，配合我公司顺利完成外包工作。

2. 硬件设备配置

- (1) 电脑设备 10 台以上，并有服务器存档。
- (2) 网络稳定。

3. 综合管理

- (1) 严格遵守合同条款和保密协议。
- (2) 外包公司需要 2 年以上外包加工制作经验，月加工能力不低于 20 分钟。

3、报告期内外协厂商情况

序号	外协加工商名称	代工内容	外协时间	采购金额	是否关联
1	潍坊市火狐数码动漫有限公司	《老毛警长》前期制作加工	2015 年至 2016 年	1,701,400.00	否

2	常州市赞奇科技发展有限公司	《梦想总动员》三维动画渲染的加工	2015 年	5,750.00	否
3	济南雪人动漫有限公司	《梦想总动员》三维动画灯光的加工制作	2014 年 12 月 31 日至 2015 年 1 月 3 日	15,200.00	否

公司的主要外协制作厂商潍坊火狐数码动漫有限公司成立于 2007 年，是潍坊最早致力于动画制作的企业之一，经营范围涉及三维动画制作、三维设计、虚拟现实、建筑动画、三维工业设计、产品演示动画、角色动画、3D 效果图、原画人物场景设计等多个领域。该公司具备外协制作厂商资质。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东与外协制作厂商不存在关联关系。

（五）公司与子公司的分工与合作模式

公司下设 2 家子公司，一家非企业法人单位。公司主要从事动漫作品制作和广告制作与发布。子公司威海众汇文化传媒有限公司是威海专业的楼宇广告推广服务商，专注于电梯轿厢内平面媒体推广。这将有助于公司整合上下游资源，为客户提供一站式服务，即帮助客户制作完广告后又可以帮助客户进行广告的投放发布，为公司的广告制作与发布这块主营业务提供了平台。子公司杭州金绘文化创意有限公司座落于杭州，2016 年 3 月成立，主要从事动漫设计。该子公司的设立可以利用杭州人才、地理优势，为公司开拓南方市场，同时吸纳杭州当地优秀动漫人才，进一步提高公司动漫产品的制作水平。公司下属非企业法人单位光远技工学校主要从事教育培训业务，这样不仅可以通过教育培训获取营业收入，还可以为公司培养人才、降低公司用人成本。

子公司与公司虽然在业务上有一定的衔接，也各自具有自己的市场定位及未来发展方向。众汇文化利用优质的广告投放点位、优秀的广告创意、设计、营销策划思路形成客户品牌的精准传播，打造高性价比的传播媒介，未来将扩增广告投放点位、做大广告业务规模。。金绘文化座落于动漫产业密集的杭州，未来将利用杭州人才优势做好技术研发、承担高技术项目的制作，同时开拓杭州乃至整个南方的动漫市场。光远技校的主营业务将继续专注于教育培训事业，通过订单式培养、项目教学、素质教育以及良好的管理与就业服务，打造精品教育，同时为公司、威海地区乃至全国培养更多的专业人才。

六、公司所处行业基本情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于“文化、体育、娱乐业”（R）中的“广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“电影和影视节目制作行业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“广播、电视、电影和影视录音制作业”中的“电影和影视节目制作”（R8630）；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“非日常生活消费品”中的“电影与娱乐”（13131011）。

根据2013年3月7日国家发改委委员会发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，公司属于国家战略性新兴产业中的“数字内容服务产业”中的“数字动漫设计制作服务产业”。

（一）行业发展概况

1、行业监管部门

动漫是面向大众的文化产品，作为意识形态领域的特殊行业，其制作、发行等环节均受到党和政府有关部门的有效监管。目前该行业监管机构包括文化部、国家新闻出版广电总局、工商行政管理总局等。

文化部是中国文化领域行政的主管机构，主要职责包括：拟订文化艺术方针政策，起草文化艺术法律法规草案；拟订动漫、游戏产业发展规划并组织实施，指导协调动漫、游戏产业发展；拟订文化市场发展规划，指导文化市场综合执法工作，负责对文化艺术经营活动进行行业监管，指导对从事演艺活动民办机构的监管工作等。

国家新闻出版广电总局于2013年成立，由原国家新闻出版总署与国家广播电影电视总局合并而来，是广播影视、新闻出版和著作权管理的主管机构，负责对影视、网络视听中的动漫内容和动漫出版物进行管理。主要职责是：统筹、规划新闻出版广播电影电视事业产业发展，监督管理新闻出版广播影视机构和业务以及出版物、广播影视节目的内容和质量，负责著作权管理等。根据以上职责，共设有22个内设

机构。其中，依据动漫作品表现形式的不同，参与动漫行业监管的有电影局、电视剧司和传媒机构管理司。

电影局，承担电影制片、发行、放映单位和业务的监督管理工作，组织对电影内容进行审查。指导、协调全国性重大电影活动。指导电影档案管理、技术研发和电影专项资金管理。承办对外合作制片、输入输出影片的国际合作与交流事项。电视剧司，主要职责为承担电视剧制作的指导、监管工作，组织对国产电视剧、引进电视剧和对外合拍电视剧（含动画片）的内容进行审查。指导、调控电视剧的播出。

动漫广告业务主要监管部门还有工商行政管理局广告监督管理司，它主要负责拟订广告业发展规划、政策措施并组织实施；拟订广告监督管理的具体措施、办法；组织、指导监督管理广告活动；组织监测各类媒介广告发布情况；查处虚假广告等违法行为；指导广告审查机构和广告行业组织的工作。

2、行业监管体制

动漫行业在国内外受到的监管程度有所不同，目前我国对动漫产业执行的监管制度主要有经营许可制度、生产许可制度、发行许可制度和公司认证制度。

经营许可制度。根据《广播电视节目制作经营管理规定》，国家对设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动实行许可制度。凡设立广播电视节目制作经营机构或从事广播电视节目制作经营活动均应当取得《广播电视节目制作经营许可证》。

生产许可制度。依据《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》，凡持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构均可申请制作动画片。国产电视动画片经国家广电总局备案公示后方能投产制作。未经备案公示的国产电视动画片，不予审查完成片，不予发放《动画片发行许可证》，各级电视播出机构不予播出。

发行许可制度。依据国家广电总局《关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》，《国产电视动画片发行许可证》实行国家广电总局和省级广播影视管理部门两级管理。中央单位及所属制作机构制作的国产电视动画片，经国家广电总局审查后，由国家广电总局颁发《国产电视动画片发行许可证》；各省所辖制作机构制作的国产电视动画片，经当地省级广播影视管理部门审查后，由省级广播影视管理部门颁发《国产电视动画片发行许可证》。

公司认证制度。依据《动漫企业认定管理办法》，由文化部、财政部、国家税

务总局共同确定全国动漫公司认定管理工作方向，负责指导、管理和监督全国动漫公司及其动漫产品的认定工作，并定期公布通过认定的动漫公司名单。按照办法认定的动漫公司，方可申请享受相关规定的有关优惠和扶持政策。

3、行业主要政策

序号	出台时间	颁布机构	文件名称	主要内容
1	2012年2月	中共中央办公厅、国务院	《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》	推动文化产业成国民经济支柱产业，增加文化产业整体实力和竞争力
2	2012年2月	文化部	《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》	提出力争到2015年，动漫行业增加值超300亿元，着力打造5-10个在国际上具有较强竞争力和影响力的国产动漫品牌和骨干动漫公司
3	2012年4月	财政部	《关于重新修订印发<文化产业发展专项资金管理暂行办法>的通知》	促进金融资本和文化资源对接，对文化公司利用银行、非银行金融机构等融资发展予以支持；对文化公司上市融资、发行公司债券等活动予以支持。
4	2012年5月	文化部	《文化部“十二五”时期文化改革发展规划》	加快发展动漫、游戏、网络文化、数字文化服务等极具活动和潜力的新兴文化产业，构建结构合理、门类齐全、科技含量高、竞争力强的现代文化产业体系。
5	2012年6月	文化部	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	树立“大动漫观、全产业链”的发展思路，优化产业结构、完善产业链条，发挥市场在资源配置中的积极作用，培育一批充满活力、专业性强的动漫品牌。
6	2012年7月	文化部	《文化部关于鼓励和引导民间资本进入文化领域的实施意见》	“将进一步完善动漫产业的投融资政策”、“鼓励有实力的大型公司通过参股、控股或兼并等方式进入动漫产业”、“引导社会资本以多种形式投资动漫产业，参与重大项目实施”、“将符合条件的动漫公司纳入相关政策性基金资助范围”、“支持动漫公司上市融资”等一系列政策迅速向动漫产

				业汇集。
7	2012年 12月	文化部	《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》	提出“十二五”期间，提高对精品动漫的扶持，重点培育新媒体动漫。在财税方面，加大中央财政投入和扩大税收优惠范围。推动政策性银行对符合条件的动漫公司提供融资支持，支持动漫公司上市融资。
8	2013年 9月	广电总局	《关于发展我国影视动画产业的若干意见》	扩大动画片在电视系统的播出量；推行题材规划制度，健全相应的法律法规，加强动画作品的版权保护，建立规范的发行许可制度等，这些配套措施都是为了动画市场逐步走上健全的规范的轨道。
9	2014年 11月	财政部、海关总署、国家税务总局	《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》	为支持文化公司发展，继续实行对文化公司的相关税收优惠政策。
10	2015年 5月	文化部	《2015年扶持成长型小微文化公司工作方案》	重点扶持的成长型小微文化公司，是指演艺业、娱乐业、动漫业、游戏业、文化旅游业、艺术品业、工艺美术业、文化会展业、创意设计业、网络文化业、数字文化服务业等行业及文博创意公司、非物质文化遗产生产性保护公司中，条例《中小公司划型标准规定》（工信部联公司[2011]300号）的小型 and 微型公司。

4、主要法规

序号	发布单位	法律法规名称	与公司从事相关的内容
1	广电总局	《广播电视节目制作经营管理规定》（国家广播电影电视总局令第34号）	国家广播电视节目制作经营机构的资质性规定，动漫制作公司需取得相关的经营资质。

2	广电总局	《国产电视动画片制作备案公示管理制度暂行规定》	广电总局关于相关机构电视动画片制作的审查要求，持有《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构方可申请制作动画片。
3	广电总局	《关于实行国产电视动画片发行许可制度的通知》	广电总局关于电视动画片发行的相关规定，对《国产动画片发行许可证》实行国家和省级两级管理。
4	文化部	《动漫企业认定管理办法（试行）》（文市发[2008]51号）	关于动漫公司认定的相关办法，符合该办法规定的公司可以享受相关的政策。

动漫广告业务涉及广告监管的法律法规主要有：

法规名称		实施日期	文号
综合性广告准则			
1	中华人民共和国广告法	1995年2月1日	中华人民共和国主席令第三4号
2	广告管理条例	1987年12月1日	国发[1987]94号
3	广告管理条例实施细则	2005年1月1日	中华人民共和国国家工商行政管理总局令第18号
4	户外广告登记管理规定（2006年修订）	2006年7月1日	国家工商行政总局第25号
广告经营资格管理规范			
1	广告经营许可证管理办法	2005年1月1日	工商行政管理总局令[2004]第16号
2	广告经营资格检查办法	1998年12月3日	工商行政管理局令第86号

（二）行业发展趋势

1、我国动漫行业的现状

我国动漫行业起步较早，从20世纪20年代起开始制作动画，前后大致经历了3个阶段：1922年-1975年的萌芽和初步发展阶段，1976年-1999年的快速发展阶段，以及进入2000年以后的原创发展期。1926年万氏兄弟拍摄的第一部无声动画片《大闹画室》和1941年的亚洲第一部长篇动画片《铁扇公主》对我国早期的动漫电影产生了深远的影响。

我国动漫产业经历了由小到大、从代工走向原创的转变，从成长期向成熟期的过渡。在中央和地方系列政策支持下，我国动漫产业高速增长，巨大的市场空间与

产业链经济价值已初步显现。据文化部发布的数据，2012年我国动漫产业总产值达759.94亿元，2013年达到870.85亿，2014年超过1000亿元，增长率超过15%，占全国GDP的比率为14.83%。现阶段，我国动漫产业发展速度快，但对比发达国家，GDP占比低，行业发展空间大。

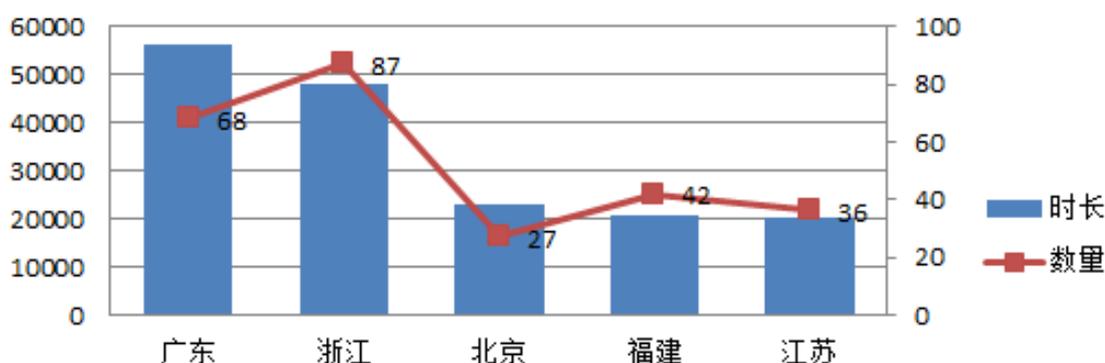
图1：2010-2014年动漫产业生产总值



数据来源:《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告（2015）》

2014年我国国产电视动画片累计备案公示剧目数量达425部，时长271133分钟，平均每月备案35.42部，对比2013年465部327955分钟，总部数减少8.6%，总时长减少17.32%。2014年全国动画片创作数量排在前五位的省份分别是广东省、浙江省、北京省、福建省和江苏省。该五省的时长、数量合计，分别占全国时长、数量总数的比重达62%和61%。这说明动漫产业区域较为集中。结合图1中的数据，可以看出我国动漫作品数量在减少，但整体产值在增加，这说明动漫作品的质量在提高，产业链在延伸，单个作品产生的价值在增加。

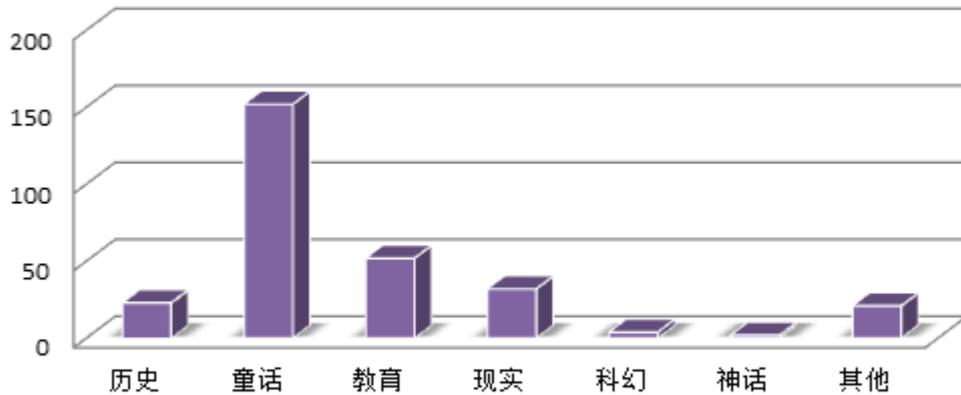
图2：2014年动漫产业产值前五地区



数据来源：《传媒蓝皮书：中国传媒产业发展报告（2015）》

根据国家广电总局的备案公示分类，2014年备案数量最多的动画片类型为童话题材，备案数量152部，教育题材备案数量52部。童话题材和教育题材合计占总备案数量的67.32%，我国备案动画片的主题素材高度集中。

图3：2014年动漫备案题材分类



数据来源：广电总局

2、行业发展趋势

(1) 动漫行业仍将快速发展。相比美日动漫产业发达的国家，我国的动漫产业市场总量还较小，GDP占比还很低，发展空间非常大。目前我国动漫产业总值只达到美国迪斯尼公司总值的1/3，与日本的1万亿元动漫产值相比，也仍存在很大的差距。随着我国国民收入的提高、高新技术的发展和传播媒体的助力，我国动漫产业将继续保持超GDP增长速度的形势发展。

(2) 新媒体助力动漫发展，移动动画视频市场最具发展潜力，而大数据分析将帮助公司实现市场精准定位，收益不确定性风险降低。手机动漫市场发展迅速，据不完全统计，中国移动的动漫基地2014年付费用户超过9000万人，收入突破20亿元，签约近1000家合作伙伴。视频网站也在向移动端靠拢，爱奇艺创新地推出了新的移动应用——动画屋，月活跃用户已达数百万人次，并且日均播放次数超1000万人次，每天人均播放时长超过80分钟，其中0~6岁的儿童及家长贡献了超过88%的播放时长，动画屋精确地抓住了消费者。

各大视频网站打破传统的营销框架，相继加入大数据分析的行列，在大数据分析的基础上有针对性地营销和推广动漫产品。它们充分发挥出互联网的长尾效应，深度挖掘动漫用户的行为数据，分析出用户的动漫消费习惯偏好，从而进行动漫产

品的个性化定制服务，为用户提供最想看的动画产品。《十万个冷笑话》动画电影正是借助于视频网站对其漫画粉丝的数据分析，发现了其庞大消费群，从而将其漫画、动画视频制作成大电影，上映后取得了不错的票房成绩。

(3) 产业聚集已经显现，行业竞争加剧，产业整合拉开序幕。从图2中可以看出，我国动漫产业前五的省份产值占全国比重高达60%以上，产业聚集明显。现已基本形成以珠三角、长三角、环渤海为核心，周边省份为辐射带，其他省份为补充的产业格局。我国动漫公司整体上仍呈现出小而多的特征，行业处于完全自由竞争的状态，但随着行业的发展，优秀的动漫公司将利用自己的品牌优势、人才优势和资金优势开始采取收购、兼并等手段整合行业优质资源，拓展产业领域，如2013年奥飞动漫和美盛文化的收购行为。最终，行业将形成龙头公司为主导、优秀中小型公司为补充的竞争格局。

(4) 公司竞争点将从数量转向质量，单个作品的价值将随着行业的全产业链发展趋势不断提高。我国动漫产业近几年处于爆发式的发展行情中，公司的发展壮大与生产的作品数量正相关。但随着空白市场的填充，进入市场的公司数量增加，公司之间的竞争，必由作品的数量转向作品的质量，行业发展模式也将从粗放型转向集约型。

动漫行业属于文化创意类产业，优秀作品有着明显的长尾效应和品牌效应。“动漫+”概念为核心的全产业链发展模式，能充分挖掘每一个成功的动漫作品的品牌价值，“动漫+互联网+相关产业”将成为行业发展的主要趋势。我国动漫产业作品数量在减少，但生产总值却在快速增长，这主要归功于单个作品创造的产业链价值的不断提高。以动漫产业链中最主要的动漫衍生品为例，它就从2012年、2013年的220亿、264亿，快速增长到了2014年的316亿。

(5) 动漫产业进出口量不断增长，优秀的国产作品将面临国际化竞争，动漫公司国际化合作加强。2013年我国进口动画电视2879小时，较2012年增长约648%，出口2507小时，较2012年增长约49%，进出口增速都远远高于其他行业。动漫产业作为国家重点扶持产业，未来几年，进出口业务将得到进一步的增速发展。

近年，我国动漫电影获得了飞跃式的发展，2014年动画电影总票房达30.28亿元，而引进的动漫电影票房达到19.23亿元，占比高达63.51%。随着经济全球化，动漫产业也有全球化的趋势，我国动漫公司必须面对国际化大型动漫公司的竞争。

动漫产业在经济全球化的大趋势下，也将加大国际之间的融合程度。随着我国自贸区试点的不断增加，我国动漫公司也将加深与国际动漫公司的合作，中外合资的动漫公司、中外合作的动漫作品不断涌现，与外国之间相互的动漫外包服务产值也不断增长，动漫产业的国际化融合已成为行业趋势。

（三）行业的基本风险

1. 收益不确定的风险

动漫行业的核心是原创作品的制作与发行，原创作品的商业模式基本都是前期大额投入，收益缓慢形成。原创作品在制作环节周期长、投入大，在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

2. 知识产权被侵权的风险

动漫行业的发展依赖于国家对知识产权的保护，动漫公司的收入当中大部分是来源于作品形成的知识产权的授权。在我国当前的知识产权保护背景下，优秀动漫作品被盗版和侵权的情况非常严峻。这将给公司带来收入损失的风险。

3. 人才流失的风险

动漫行业最终的产品是智力成果，而产品生产中最为核心的资源是人才。人才的创意、人才智力的转化程度是作品的灵魂。动漫公司高度依赖于关键性的人才，如果这些核心人员流失，将给公司带来巨大的经营风险。

4. 产业政策变动的风险

动漫行业属于文化创意类产业，是一个新兴行业，2011年修订的《产业结构调整指导目录（2011年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业，2014年11月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。动漫行业的发展得利于政府政策的支持，甚至仍有许多的小型、微型动漫公司的生存依赖于政府的补贴。如果未来国家逐步减少对动漫产业的支持力度，这将给公司带来不利影响。

（四）行业壁垒

1. 人才壁垒

动漫行业是公认的知识密集型的行业，具有较高的人才和技术壁垒。优秀的动漫公司，需要优秀的创意、编剧、导演、美工、分镜、多媒体、音乐、后期制作、软件技术等员工团队。拥有较高天赋且具有较深的人文底蕴的创意、编剧、导演人才以及多专业的复合型人才稀缺，是限制我国动漫产业向品质和市场转型提升的重要原因之一，也是影响我国动漫产业发展的主要原因。

动漫产业同样缺乏具有高素质、丰富公司管理经验、动漫产业链全方位发掘运营的复合型管理人才。动漫形象开发、动漫作品放映只占动漫产业很小的一部分，如何向动漫产业下游进行深度发掘成了动漫公司盈利的重中之重，国内电视台收购动漫的收购价格相对较低，与公司动漫形象的开发与维护高额费用暂时未做到配比，所有对动漫周边的延伸、对动漫形象所带来的附加价值需要专业的管理人才进行管理与运作。

2. 资金壁垒

动漫行业有着前期投放大、制作周期长、收益见效慢的特征，要打造一个成功的动漫作品，前期需要大量的、持续性的资金投入。因此，制作资金需求大的长篇动画片或动画电影成为许多小微型动漫公司的发展壁垒。

3. 品牌壁垒

品牌是动漫公司的核心，动漫公司优秀的区分标准也在于是否拥有成功的动漫品牌。动漫公司要获得快速的发展，成为知名动漫公司，最重要的就是尽快创作出一个知名的核心作品来，以作品品牌支持公司品牌，从而形成公司品牌与作品品牌相互支撑、相互拉动的双品牌效应。

（五）行业竞争状况和公司竞争的优势与劣势

1. 行业竞争状况

相比美日等动漫产业发达的国家，我国动漫产业还处于成长期，各产业环节分散，集中度较低，很少有公司能将内容端、播放发端和衍生品销售等环节连成良性循环产业链。目前整个行业仍处于开放式的自由竞争状态中，中小型动漫公司在寻求原创作品的突破，努力打造核心品牌，而大型的公司则在寻求全产业链的布局并积极应对国际化的动漫作品竞争。在人才、资金、播放渠道和衍生品开发上，除了几家大型公司之间存在较为明显的竞争外，其他公司都是自由式相互竞争，针对性不明显。

目前，国内较为优秀的动漫公司主要有：广东奥飞动漫文化股份有限公司、北京光线传媒股份有限公司、深圳华强数字动漫集团股份有限公司、水木动画股份有限公司、湖南宏梦卡通传播有限公司、福建福时代数码动画有限公司、杭州玄机科技信息技术有限公司、北京若森数字科技有限公司。

2. 公司竞争的优势与劣势

(1) 公司的竞争优势。首先，除了国家和省政府的扶持政策外，威海市政府还在《威海市文化创意产业发展规划（2015-2016年）》文件中，点名要大力支持我们公司。公司作为威海市唯一一家政府点名支持的动漫公司，在政府扶持方面有着非常大的优势。2014年8月，公司在市文化局、市委宣传部的信任和帮助下成功地承办了山东省文博会威海分会的动漫游戏专场和山东省首届动漫发展高峰论坛，邀请来自国内外80多家的动漫、游戏公司参展并参加论坛。通过该活动，国内外的同行业更深入地了解了公司的制作水准及团队实力，扩大了公司的同行业中的知名度。其次，公司已发展多年，运营经验丰富，核心技术人员稳定，团队制作水平优秀，在行业内有着很好的口碑。公司创作的《繁星点点》（又名《刘公岛之约》）获得了“第七届山东省泰山文艺奖动画类单项作品奖三等奖”、“第三届‘威海文学艺术奖’一等奖”、“首届科协星杯科普微电影动画大赛二等奖”。再次，公司在本土动漫广告业务上有着相当大的知名度。快速发展的动漫广告业务和动漫加工业务能为公司提供大量的现金流，保证公司的稳健经营。最后，相比同行，公司最独特的优势是拥有自己的人才基地——光远技校。动漫公司最核心的资源就是人才，而公司通过光远技校，能实现人才的订单培养、择优录用。

(2) 公司竞争的劣势。首先，公司的原创动画业务发展较慢，至今暂无一个知名品牌的作品诞生，公司在行业竞争当中没有品牌优势。其次，整体来说，公司的资金不是很充裕，业务扩张速度受限。再次，公司远离行业聚集的珠三角、长三角、和环渤海地区，公司所处的威海市还没有形成产业集群，产业洼地效应不明显。这使得公司在接洽大项目时，对外宣传和吸引项目时的成本增高，不利于公司竞争。

（六）行业发展的有利因素和不利因素

1. 行业发展的有利因素。

(1) 政府产业政策的有利扶持。2012年2月，中共中央办公厅、国务院下发《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，文件指出“推动文化产业成国民经济

支柱产业，增加文化产业整体实力和竞争力。”2012年4月，财政部下发《关于重新修订印发<文化产业发展专项资金管理暂行办法>的通知》，文件指出“促进金融资本和文化资源对接，对文化公司利用银行、非银行金融机构等融资发展予以支持；对文化公司上市融资、发行公司债券等活动予以支持。”2012年6月，文化部下发《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》，文件指出“树立‘大动漫观、全产业链’的发展思路，优化产业结构、完善产业链条，发挥市场在资源配置中的积极作用，培育一批充满活力、专业性强的动漫品牌。”2014年11月，财政部、海关总署、国家税务总局下发《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，文件指出“为支持文化公司发展，继续实话对文化公司的相关税收优惠政策。”

(2) 国家经济的快速发展，国民收入的整体提高，有利于行业的快速发展。从图1的数据可以看出，我国动漫行业仍处于快速发展的形势中，增速远远高于国家GDP的增长速度。行业专家预计到2020年，我国动漫行业整体规模将达到2000亿元，在现在的产值上再翻番。这主要得益于国家经济的发展。作为文化创意类产业的重要支柱，动漫行业在提升人民生活品质，完善百姓生活娱乐方式上发挥中重要作用，随着人民收入水平的提高，消费者在娱乐、教育等方面的开支增加，这将促进动漫产业整体规模的不断扩大。

(3) 新媒体的兴起和高新技术的发展将助力动漫产业的发展。新媒体的广泛普及，改变了消费者的视听娱乐习惯，移动终端的快速和电影院线的快速扩张，促进动画视频的传播速度，加快产业资源的流动和消费速度。动漫技术的不断创新更是为行业发展提供有力的技术支撑，新技术的运用将使公司为消费者提供更高品质的作品，增强动漫行业对消费者的吸引力。

2. 行业发展的不利因素。

(1) 人才不足抑制行业的发展。虽然我国动漫行业发展迅速，但人才的供给速度远远跟不上行业的发展速度，尤其是制作能力优秀的人才和复合型的管理人才非常缺少。这在一定程度上限制了行业的快速发展。

(2) 面临与成熟的大型国际动漫公司的直接竞争，竞争上处于劣势。参与国际化的竞争，对行业有利也有弊。利处在于能够学习发达国家优秀的行业经验和技術，而弊处在于我国动漫行业起步晚、产业链不齐全，技术水平还相对落后的弱点完全暴露在国际竞争对手面前，在高端市场将受到国际动漫公司的压制，如动漫电

影板块，2014年进口的动画电影票房占全国动画电影总票房的比率高达63.51%。

(3) 国家知识产权法制还不够健全，国民法律意识还比较淡薄，盗版泛滥，知识产权侵权现象非常普遍，这很不利于动漫产业的健康发展。

(七) 公司未来发展规划

公司以本次挂牌为契机，制订了未来三年发展规划。公司已确立了“动漫+”概念为核心理念的全产业链发展目标。为保证公司业务的不拓展，公司组织也将不断壮大，2016年3月公司已在动漫强省浙江省成立一家子公司杭州金绘文化创意有限公司，与现有公司形成南北呼应，能够更充分地整合行业资源。公司也将充分利用威海作为中韩自贸区试点区域的政策优势，与优秀的韩国动漫公司深入合作，在威海成立中韩合营公司，拓展中韩动漫作品进出口业务。另外，公司2016年1月，收购威海众汇文化传媒有限公司，为公司的动漫广告业务提供更稳定的发布平台资源。

1. 加强公司与日韩、欧美国家的动漫公司的交流，进一步扩大离岸动漫加工业务。

公司成立以来，先后接包了来自日本、韩国、美国、加拿大等多国家不同风格的动画片，达到了承接国外动画外包业务的能力。为了更好地培养出支撑公司整体发展的技术人才，提升公司的制作水平，为公司实现创收，公司将加强与日、韩及欧美等国家的往来。公司借助各级政府的平台，多参展，多交流，多学习，拓展渠道，对接海外市场，做大公司的动漫加工离岸业务。

2. 充分利用公司在本土动漫广告业务上的优势，逐步将动漫广告业务从威海地区拓展至全省，延伸至全国。

公司的动漫广告业务能够为公司的发展提供源源不断的现金流，分担公司的人工成本。公司经营动漫广告业务多年，在威海本土已有很高的知名度。公司将充分运用这个优势，将动漫广告业务不断壮大，并要将市场区域向外拓展，从全省逐渐延伸到全国。公司现已收购威海众汇文化传媒公司，后者拥有丰富的广告发布平台资源，这将促进公司的动漫广告业务的发展。

3. 加大有创意有内涵的原创作品开发力度，并同时做好从前端漫画到后端衍生产品的开发工作。

2016年起公司将针对原创动画研发加大投入，加强与国内、国外同行的学习交流，注重对创意团队及领导层的培训，借鉴行业成功经验，发掘文化内涵，在实现极致创意的前提下研发新的原创二维或三维动画作品。目前《老毛警长》项目已完成备案公示，正在加紧创制当中。在现有作品的制作过程中，一是要做好相关的知识产权的保护，加强质量管理，并按计划保质保量按期进行，确保如期打造出高品质的作品。二要同步做好各作品的网络宣传及衍生品开发工作，利用互联网及移动互联网上包括漫画、搞笑短片等各种形式的全网宣传，提高作品的曝光度与知名度。以上两方面的铺垫可为作品的出版发行和衍生品销售打好基础。

在衍生品开发方面，公司要在原有基础上整合更多资源，开发设计出适应不同区域、不同年龄段、不同需求的包括游戏在内的多种衍生品品类，要充分做好市场调查，确保合适的衍生产品投放到合适的市场，以实现在终端对品牌影响力的最大化。衍生品开发品类包括但不限于玩具、文化用品、手游、页游、工艺品、服装鞋帽等。在作品发行和宣传良好的前提下，在形成了一定的品牌价值时，将考虑对于玩具、文化用品、工艺品、服装鞋帽等品类实行品牌授权，进而进一步扩大品牌的市场影响力。

4. 实现完善的“山东动漫网”（“齐鲁动漫网”）网络平台的搭建及推广，使其真正成为全省动漫公司、游戏公司交流、展示、学习、交易的平台。

公司将利用已经注册的“山东动漫网”和“齐鲁动漫网”的线上交流平台优势，打破地域限制，架起与全省及全国联系、交流、合作的桥梁，打造手机动漫、动画、漫画、游戏、衍生品在线交流交易的动漫产业生态平台系统。该网络平台项目2015年5月已列入威海市重点文化产业项目。平台的通用网址及相关的8大国际域名、3大国内域名已进行了保护，正在申请ICP经营许可。

平台内容将括文化产业最新动态资讯、创意人才交流、服务外包项目合作、衍生产品交流贸易、项目投融资信息、中国动漫原创题材库、国际动漫材质、音效插件素材库等资源。这可为全省500多家动漫公司、游戏公司搭建动画、漫画、游戏、衍生品、服务外包、项目合作、创业风采等线上交易场所，同时为全省动漫受众群体提供在线学习、交流，线下互动的渠道。这将为实现公司整体战略目标提供有力的支撑。

第三节公司治理

一、公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司期间，由于公司规模较小，股东、员工人数较少等原因，有限公司虽设有董事会、监事会，但未建立相应的内部控制制度。但有限公司股东、股东会及相关管理人员均能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。董事会能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。不过由于有限公司阶段公司治理机制未能完全建立起来，会议通知多以口头、电话或书面通知的方式表达，告知或分发完毕即视为会议通知行为的完成，有时股东会会议的召开并没有履行提前通知的程序。公司治理机制的健全和执行有待进一步完善。

2015年11月16日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定和完善一系列内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

（一）股东大会

1、股东大会的职责

股东大会是公司的权利机构，股东大会由17名股东组成，其中自然人股东14名，分别为：于镇滔、王梓瑜、钱霖、江本玲、李震、刘培智、孙娜娜、孙淑媛、孙珍、张进文、丛大程、安峰庆、邱席森、刘辉。法人股东3名，分别为：山东望海实业集团有限公司、威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）、山东林铂通投资有限公司。公司的《股东大会议事规则》主要对股东大会的一般规定、股东大会提案与通知、股东大会的筹备与登记、议事程序、决议和表决、会议记录、决议的执行与信息披露等进行了明确的规定。

2、股东大会的建立健全及运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了3次股东大会，就股份有限公司的设立、董事会和监事会人员的选举、公司各项治理制度的制定、公司章程的制定和修改、

公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、公司增加注册资本、公司年度股东大会审议事项内容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。

(二) 董事会

1、董事会的职责

公司设董事会,对股东大会负责。董事会由5名董事组成,设董事长1人。董事由股东大会选举或更换,任期三年,任期届满,均可连选连任。

董事会对股东大会负责,董事会职责详见《公司章程》“第五章第二节董事会”。公司制定了《董事会议事规则》,对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来,公司共召开了3次董事会,就公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、选举董事长、总经理、董事会秘书、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、通过董事会报告等重要事项进行审议,并作出相应决议。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

(三) 监事会

1、监事会的职责

公司设监事会。监事会由3名监事组成,监事会设主席1人,职工代表监事1人,监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会具体职权详见《公司章程》“第七章、第二节监事会”。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件,公司制定了《监事会议事规则》,对监事会的组成及职权、监事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、监事会的运行情况

自股份公司设立以来,公司共召开了2次监事会,就选举监事会主席、通过监

事人选等事项进行审议，并作出相应决议。公司监事会会议的召集、通知、召开会议、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。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层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。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

本公司董事会就本公司现有公司治理机制进行了充分的讨论与评估。

（一）董事会对现有公司治理机制的建设情况

本公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资运作管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

（二）董事会对公司治理机制的评估情况

公司根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规定完善公司的治理机制，并结合公司的实际情况，对公司章程进行了修改。对以下事项做了规范：

1、股东的权利义务

《公司章程》规定了公司股东享有权利以及所承担的义务详见“第四章，股东和股东大会第一节股东”。

《公司章程》就股东的查阅权、利益分配权、诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。对公司控股股东及实际控制人不得利用其关联关系等方式损害公司和其他股东的合法权益做了具体规定。

2、投资者关系管理

《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》规定了信息披露和投资者关系管理的相关规定，确定了投资者关系管理的基本原则和目的，以充分的信息披露

为具体形式，加强与投资者之间的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。投资者关系管理的内容主要包括了沟通内容、沟通方式、负责机构等。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：“本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。”

《公司章程》第三十四条”对公司内部纠纷解决机制进行了规定，“董事、高级管理人员违法法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

4、关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

《公司章程》第七十三条规定了关联交易回避制度，规定“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

《关联交易管理办法》第十八条规定：“关联股东的回避和表决程序为：董事会向股东大会提出审议关联交易的议案时，应当按照本办法第十九条规定的要求提供书面报告；关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东有权向股东大会提出关联股东回避申请；当出现是否为关联股东的争议时，由董事会临时会议过半数通过决议决定该股东是否属关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定；股东大会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，经出席股东大会的非关联股东所持表决权的三分之二以上通过；如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有关部门同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议公告中作出详细说明。”

《对外担保管理办法》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避

事宜作出了明确规定。

5、内部管理制度建设情况

股份公司成立后，公司根据股份公司治理要求制定了内部控制管理制度，针对公司内部的各个部门及不同岗位，分别制定了一系列成套的管理制度，相应风险控制程序已涵盖公司采购、销售、财务、管理、制作、发行等各个环节。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

公司根据公司的具体情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了信息披露和投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

由于股份公司成立时间不久，股份公司治理机制还处于建立的初期，仅仅只是建立起了各项治理制度，未真正进入有效运行阶段；未来公司在经营管理中将严格执行公司治理的各项制度，同时公司按照发展的现实需要，及时补充和完善公司治理机制，以便更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及其控制股东、实际控制人最近两年一期内违法违规及受处罚情况

公司2014年、2015年度陆续存在欠缴社会保险的情况，并于2015年7月之前逐步规范、补缴，在该期间产生社会保险滞纳金6470.61元和17841.80元，补缴滞纳金属于执行罚，不处于行政处罚。2016年9月8日，威海火炬高技术产业开发区人力资源和社会保障局已为公司开具无违法违规证明，证明公司不存在违反劳动和社保保障法律法规的情形，也无因违反相关法律法规而受到行政处罚的情形。

公司2015年存在因员工驾驶公司车辆违反交通规则被处以1250元罚款的情形，但该违法行为罚款较小，属于轻微违法，不构成重大违法行为。今后公司将加强管理，规范司机的驾驶行为，避免未来再出现此类情况。

除上述情况外，公司及其控股股东、实际控制人最近两年一期内不存在违法违

规及受处罚的情况。

四、公司最近二年一期内重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况

公司最近二年一期内不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项。

五、公司经营的独立性

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司的业务独立

公司从事动漫、广告和教育培训业务，具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的生产、销售、服务体系。公司拥有完整的业务流程、销售流程，公司设立有独立的经营场所，公司的办公场所均与所有权人签订了租赁协议，并独立使用。公司独立获取业务收入和利润，具有自主的经营能力，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，与控股股东、实际控制人及其他关联方不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

因此，公司在业务上具有完全独立性。

（二）公司的资产独立

公司独立拥有生产经营所需的固定资产和著作权、软件使用权等无形资产。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。公司报告期内存在过将资金拆借给关联企业的情况，但截止2016年6月30日，关联企业已全部归还拆借资金，详细情况请参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七 公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用的情况和对外担保情况”之“（一）关联方资金占用情况”。截止本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他公司提供担保的情形。

因此，公司的资产独立。

（三）公司的人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司现任总经理、副总经理等高级管理人员均专职在公司任职并从公司领取薪水，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他公司兼职。公司的劳动、人事及工资管理独立。公司采取全员劳动合同聘用制，建立了较为规范、健全的劳动、人事及工资管理制度。

因此，公司人员独立。

（四）公司的财务独立

公司设立了独立财务部门，配备了相关的财务人员，制定了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度。公司按照《公司章程》规定独立作出财务决策，不存在控股股东能干预公司资金使用情况；公司持有中国人民银行威海市中心支行颁发的编号为4510—01969304、核准号为J4650002681802的《开户许可证》，公司在银行单独开立账户，在中国银行股份有限公司威海高新支行开立银行基本账户，账号为：231205942758；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司混合纳税现象。

因此，公司的财务独立。

（五）公司的机构独立

公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构。建立了适应公司经营所需的管理部门，内设财务部、动画部、市场部、影视策划部、企划部、行政部，各部分职责明确、工作流程清晰，制定有规章制度，规范运作。公司组织机构独立，持有威海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码：91371000555222766N的企业法人营业执照，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司合署办公的情形。

因此，公司机构独立。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及近亲属控制的其他公司之间同业竞争情况

1、公司实际控制人对外投资企业与公司的同业竞争情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人孙树仁、戚海燕对外投资企业情况如下：

（1）山东望海实业集团有限公司（以下简称“集团公司”）

山东望海实业集团有限公司为公司控股股东，其相关情况见本公开转让说明书第一节公司基本情况之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（二）、2、控股股东及实际控制人基本情况”。其基本情况如下：

公司名称	山东望海实业集团有限公司
统一社会信用代码	913710007254180769
法定代表人	孙树仁
注册资本	5800 万元人民币
公司类型	有限责任公司
成立日期	2000 年 9 月 19 日
住所	威海市海滨南路 10 号
经营范围	建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口业务资格证书核准范围内的进出口业务。（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）
持股比例	北京森铂投资咨询有限公司 80%； 戚海燕 20%

集团公司曾从事房地产开发业务和货物的进出口业务，集团公司已办理进出口资格证书（鲁外经贸发核（2003）63号）和海关报关单位注册登记证书（海关注册编码为371036808A），根据集团公司在中国海关进出口信用信息公示平台查询的内容显示，行业种类为其他批发，是货物的批发；而公司已办理对外贸易经营者备案登记（备案登记编号为02416372）和海关报关单位注册登记证书（海关注册编码为371036808A），根据中国海关进出口信用信息公示平台查询的内容显示，行业

种类为电影制作与发行，两者完全不同性质。

根据对公司实际控制人孙树仁的访谈，确认集团公司属于孙树仁的投资平台和企业管理中心，无具体经营业务，因对外投资而实际控制的企业当中，也不存在与公司业务存在相同或类似的情况。因此，集团公司与公司不存在同业竞争情况。

(2) 北京森铂投资咨询有限公司（以下简称“北京森铂”）

公司名称	北京森铂投资咨询有限公司
统一社会信用代码	91110101327123889W
法定代表人	孙树仁
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人独资)
成立日期	2014 年 12 月 15 日
住所	北京市东城区南竹杆胡同 2 号银河搜候中心 5 层 20616-A1523
经营范围	投资咨询；项目投资；资产管理；企业管理咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
持股比例	孙树仁 100%

北京森铂是孙树仁的股权投资平台，主营业务是对公司所投资的企业进行统筹管理，无具体经营业务，因对外投资而实际控制的企业当中，不存在与公司业务存在相同或类似的情况。因此，北京森铂与公司不存在同业竞争情况。

(3) 山东林铂通投资有限公司（以下简称“林铂通”）

公司名称	山东林铂通投资有限公司
统一社会信用代码	371021200026840
法定代表人	孙超
注册资本	6000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2013 年 01 月 08 日
住所	威海市海滨南路 10 号

经营范围	以自有资金在国家法律法规允许范围内进行投资、投资咨询、资产管理。(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)
持股比例	山东望海实业集团有限公司 98.33%; 威海市中协实业有限公司 1.67%

林铂通是公司的法人股东之一,也是实际控制人孙树仁、戚海燕控制的私募基金管理人,其私募基金管理人备案情况详见本公司转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构图及实际控制人股东持股情况”之“(三)公司前十名股东及持股5%以上股份股东持股情况”之“1、法人股东基本情况及私募基金或私募基金管理人备案登记情况”之“(4)私募基金或私募基金管理人备案登记情况”。

林铂通主要从事股权投资、投资咨询和资产管理业务,因对外投资而实际控制的企业当中,也不存在与公司业务存在相同或类似的情况。因此,林铂通与公司不存在同业竞争情况。

(4) 北京望海软银国际贸易有限公司(以下简称“望海软银”)

公司名称	北京望海软银国际贸易有限公司
统一社会信用代码	91110105MA003N399B
法定代表人	孙树仁
注册资本	2000 万元
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2016 年 02 月 19 日
住所	北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号八层 8019
经营范围	销售珠宝首饰、工艺品、机械设备、五金交电(不从事实体店铺经营)、建筑材料(不从事实体店铺经营)、电子产品、文具用品、电子产品、摄影器材、计算机、软件及辅助设备、化妆品、卫生间用具、化工产品(不含危险化学品)、体育用品、针纺织品、服装、日用品、家具、避孕套、避孕帽、饲料、新鲜水果、新鲜蔬菜、纸制品、钟表、眼镜、玩具、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、花卉、装饰材料(不从事实体店铺经营)、通讯设备;货物进出口;技术咨询、技术服务;软件开发;软件设计;委托加工电子产品、照相器材、计算机、软件及辅助设备;销售医疗器械 III 类;销售食品、保健食品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售医疗器械 III 类、销售食品、保健食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展

	经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
持股比例	北京森铂投资咨询有限公司 80%； 纪志桥 20%

望海软银是北京森铂新设立的公司，目前还未开展实际业务，根据访谈公司实际控制人孙树仁后确认望海软银规划的主营业务是工业品、消费品等货物贸易，不涉及动漫产业业务。光远众汇文化的经营范围中也有“批发兼零售预包装食品”，根据《审计报告》、公司及众汇传媒共同出具的情况说明，众汇传媒的主营业务为设计、发布楼宇广告，收入全部来自楼宇广告收入，自公司控股众汇传媒之日起至今没有实际从事批发兼零售预包装食品和物业服务业务，众汇传媒将来也不会从事食品销售和物业服务业务。实际控制人孙树仁、戚海燕也出具了避免同业竞争的承诺。因此，望海软银与公司不存在同业竞争情况。

(5) 威海兴合建设工程项目管理有限公司（以下简称“兴合建设”）

公司名称	威海兴合建设工程项目管理有限公司
统一社会信用代码	91371000MA3CBUCE63
法定代表人	冯占庆
注册资本	1200 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2016 年 06 月 07 日
住所	山东省威海市环翠区温泉镇温泉康城 1A-01
经营范围	建设工程项目管理、建设工程技术咨询、建设工程设计、装饰设计、建设工程手续代办服务、房屋销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	大连德润盛经营管理有限公司 33.33%； 威海庆华企业管理咨询服务有限公司 33.33%； 北京森铂投资咨询有限公司 33.33%

兴合建设由三名法人股东根据所开发项目进行轮流管理，实际控制人孙树仁、戚海燕能够在北京森铂管理该公司时期实际控制该公司，因此，兴合建设属于公司的关联方。兴合建设主营业务是开发房地产，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，兴合建设与公司不存在同业竞争情况。

(6) 威海三合建设工程项目管理有限公司（以下简称“三合建设”）

公司名称	威海三合建设工程项目管理有限公司
统一社会信用代码	91371000MA3C7QNQ12
法定代表人	冯占庆
注册资本	1200 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2016 年 03 月 21 日
住所	山东省威海市环翠区竹岛街道海滨南路 10 号
经营范围	建设工程项目管理、建设工程技术咨询、建设工程设计、装饰设计、建设工程手续代办服务、房屋销售。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	大连德润盛经营管理有限公司 33.33%； 威海庆华企业管理咨询服务有限公司 33.33%； 北京森铂投资咨询有限公司 33.33%

三合建设由三名法人股东根据所开发项目进行轮流管理，实际控制人孙树仁、威海燕能够在北京森铂管理该公司时期实际控制该公司，因此，三合建设属于公司的关联方。三合建设主营业务是开发房地产，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，三合建设与公司不存在同业竞争情况。

(7) 威海昊天房地产开发有限公司（以下简称“昊天地产”）

公司名称	威海昊天房地产开发有限公司
统一社会信用代码	91371000MA3C7U6NXH
法定代表人	李政全
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2016 年 03 月 22 日
住所	山东省威海市环翠区竹岛街道海滨南路 10 号楼二楼
经营范围	房地产开发、经营、销售；房地产营销策划；房地产咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	山东望海实业集团有限公司 50%； 中基联合投资股份有限公司 50%

昊天地产是集团公司2016年新设立的公司，主要从事房地产项目开发，不存在与公司业务相同或相类似情况。因此，昊天地产不存在与公司同业竞争的情况。

(8) 威海经区汇利民间融资登记服务有限公司（以下简称“经区汇利”）

公司名称	威海经区汇利民间融资登记服务有限公司
统一社会信用代码	9137100031041636XK
法定代表人	孙树仁
注册资本	500 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2014 年 07 月 17 日
住所	山东省威海经区海滨南路-10 号
经营范围	在威海经区区域内为当地民间借贷双方依法提供资金供需信息发布、中介、登记等综合性服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
持股比例	山东望海实业集团有限公司 55%； 威海东腾电器制造有限公司 5%； 威海市凯悦土石方挖掘有限公司 40%

经区汇利主要为威海经区范围内民间借贷双方提供登记服务业务，不存在与公司业务相同或相类似情况。因此，经区汇利不存在与公司同业竞争的情况。

(9) 威海罗克斯糖果有限公司（以下简称“罗克斯”）

公司名称	威海罗克斯糖果有限公司
统一社会信用代码	371000400004216
法定代表人	孙树仁
注册资本	120.460157 万美元
公司类型	有限责任公司(中外合资)
成立日期	1998 年 07 月 24 日
住所	威海市海滨南路-10 号
经营范围	生产销售糖果制品（有效期限以许可证为准）
持股比例	山东望海实业集团有限公司 92.53%； 斯洛伐克罗克斯有限公司 7.47%

罗克斯糖果主要从事生产销售糖果，不存在与公司业务相同或相类似情况。因此，罗克斯糖果不存在与公司同业竞争的情况。

(10) 威海市望海房地产开发有限责任公司（以下简称“望海地产”）

公司名称	威海市望海房地产开发有限责任公司
统一社会信用代码	371000228007787
法定代表人	孙树仁
注册资本	10000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	1998 年 12 月 15 日
住所	威海市海滨南路-10 号
经营范围	凭资质从事房地产开发与经营、土石方工程、建筑工程施工。(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)。
持股比例	山东望海实业集团有限公司 97%; 威海市中协实业有限公司 3%

望海地产主要从事开发房地产项目, 其主营业务与其通过投资控制的其他企业的主营业务, 不存在与公司业务相同或类似的情况。因此, 望海地产不存在与公司同业竞争的情况。

(11) 威海市得月轩艺术品有限公司 (以下简称“得月轩”)

公司名称	威海市得月轩艺术品有限公司
统一社会信用代码	371000200022751
法定代表人	孙超
注册资本	500 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2014 年 07 月 31 日
住所	山东省威海市环翠区竹岛街道戚家夼路附 7-5 号
经营范围	组织文化艺术交流活动, 销售美术作品字画; 承办展览展示活动; 艺术品、收藏品的经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)
持股比例	山东望海实业有限公司 70%; 刘建伟 30%

得月轩主要销售字画等艺术品, 承办字画等艺术品的展览展示活动, 其营业范围内涉及的文化产品属于传统艺术品, 不涉及动漫作品。因此, 得月轩与公司不存在同业竞争的情况。

(12) 威海鼎睿投资中心 (有限合伙) (以下简称“鼎睿投资”)

公司名称	威海鼎睿投资中心（有限合伙）
统一社会信用代码	371000300003482
执行事务合伙人	威海华睿投资有限公司李树卿
类型	有限合伙企业
成立日期	2014年07月23日
合伙期限	2014年07月23日至2019年07月17日
主要经营场所	威海市海滨南路2-1号601
经营范围	以自有资金在国家法律法规允许范围内进行投资，投资咨询，资产管理。

鼎睿投资的执行事务合伙人之一登记为威海华睿投资有限公司，威海华睿投资有限公司后更名为山东林铂通投资有有限有限公司，根据合伙协议，执行事务合伙人实际经营管理合伙企业，因此鼎睿投资能够被孙树仁、戚海燕实际控制，属于公司的关联方。鼎睿投资主要从事投资、投资咨询和资产管理业务，目前暂未进行对外投资，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，鼎睿投资与公司不存在同业竞争情况。

（13）威海合睿投资项目管理中心（有限合伙）（以下简称“合睿投资”）

公司名称	威海合睿投资项目管理中心（有限合伙）
统一社会信用代码	913710003104331782
执行事务合伙人	山东林铂通投资有限公司孙超
类型	有限合伙企业
成立日期	2014年06月26日
合伙期限	2014年06月26日至2034年06月25日
主要经营场所	山东省威海市经区皇冠办事处海滨南路2-1号601
经营范围	以自有资金对信息技术、商业、房地产行业进行投资。（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；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务。）

合睿投资的执行事务合伙人为山东林铂通投资有有限有限公司和公司监事会主席孙超，根据合伙协议，执行事务合伙人实际经营管理合伙企业，因此合睿投资能够被孙树仁、戚海燕、孙超实际控制，属于公司的关联方。合睿投资主要从事投资业务，目前暂未进行对外投资，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，合

睿投资与公司不存在同业竞争情况。

(14) 威海望睿投资管理中心（有限合伙）（以下简称“望睿投资”）

公司名称	威海望睿投资管理中心（有限合伙）
统一社会信用代码	913710000928433979
执行事务合伙人	山东林铂通投资有限公司张建波
类型	有限合伙企业
成立日期	2014年02月26日
合伙期限	2014年02月26日至2034年02月25日
主要经营场所	威海市海滨南路2-1号601
经营范围	以自有资金对信息技术、商业、房地产行业进行投资。（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；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务。）

望睿投资的执行事务合伙人之一为山东林铂通投资有限公司，根据合伙协议，执行事务合伙人实际经营管理合伙企业，因此望睿投资能够被孙树仁、戚海燕实际控制，属于公司的关联方。望睿投资主要从事投资业务，目前只有一个对外投资，且是作为有限合伙人出资，未控制该投资企业，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，望睿投资与公司不存在同业竞争情况。

(15) 威海经区鸿亿民间资本管理有限公司（以下简称“经区鸿亿”）

公司名称	威海经区鸿亿民间资本管理有限公司
统一社会信用代码	91371000MA3C4HWR6T
法定代表人	于富波
注册资本	5000万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2015年12月21日
住所	山东省威海市经济技术开发区海滨南路2-1号6楼
经营范围	针对威海经区实体经济项目开展股权投资、债权投资、资本投资咨询、短期财务性投资及受托资产管理业务。（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）
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 44%； 威海福成房地产开发有限公司 50%； 威海多美家装饰配套有限公司 6%

经区鸿亿主要从事股权投资、债权投资、资本投资咨询、短期财务性投资及受托资产管理业务，暂时未进行对外投资，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，经区鸿亿与公司不存在同业竞争的情况。

(16) 威海瀚宇投资有限责任公司（以下简称“瀚宇投资”）

公司名称	威海瀚宇投资有限责任公司
统一社会信用代码	91371002313082553U
法定代表人	管斌
注册资本	5000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2014 年 11 月 04 日
住所	威海市青岛北路 55 号
经营范围	以自有资金对外投资；房地产开发销售；建筑工程施工；室内外装饰设计施工；园林绿化。（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）
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 70%； 管斌 30%

瀚宇投资主要从事投资和房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，瀚宇投资与公司不存在同业竞争的情况。

(17) 威海优创房屋租赁有限公司（以下简称“优创房屋”）

公司名称	威海优创房屋租赁有限公司
统一社会信用代码	91371002MA3C88NPXQ
法定代表人	孙超
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 30 日
住所	威海市青岛北路 55 号
经营范围	房屋销售与租赁；房产营销与策划；物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 100%

优创房屋主要从事出租集团公司旗下已开发房地产库存待销房产，不存在与公

司业务相同或相类似的情况。光远文化子公司众汇文化的经营范围中也有“物业服务”，根据《审计报告》、公司及众汇传媒共同出具的情况说明，众汇传媒的主营业务为设计、发布楼宇广告，收入全部来自楼宇广告收入，自公司控股众汇传媒之日起至今没有实际从事批发兼零售预包装食品和物业服务业务，众汇传媒将来也不会从事食品销售和物业服务业务。因此，优创房屋与公司不存在同业竞争的情况。

(18) 威海圣海房屋租赁有限公司（以下简称“圣海房屋”）

公司名称	威海圣海房屋租赁有限公司
统一社会信用代码	91371083MA3C86DX6G
法定代表人	孙超
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 29 日
住所	山东省威海市乳山市富豪城壹区 7 号
经营范围	房屋销售与租赁；房产营销策划；物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 100%

圣海房屋主要从事出租集团公司旗下已开发房地产库存待销房产，不存在与公司业务相同或相类似的情况。光远文化子公司众汇文化的经营范围中也有“物业服务”，根据《审计报告》、公司及众汇传媒共同出具的情况说明，众汇传媒的主营业务为设计、发布楼宇广告，收入全部来自楼宇广告收入，自公司控股众汇传媒之日起至今没有实际从事批发兼零售预包装食品和物业服务业务，众汇传媒将来也不会从事食品销售和物业服务业务。因此，圣海房屋与公司不存在同业竞争的情况。

(19) 乳山市富豪城房地产开发有限公司（以下简称“富豪城地产”）

公司名称	乳山市富豪城房地产开发有限公司
统一社会信用代码	371083228011825
法定代表人	孙树仁
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 29 日
住所	山东省威海市乳山市市区龙山路

经营范围	工程管理；房产租赁、销售(依法须经批准的项目，经相关部门批准后 方可开展经营活动)。
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 100%

富豪城地产主要从事开发房地产项目业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，富豪城地产与公司不存在同业竞争的情况。

(20) 威海安扬酒店管理有限公司（以下简称“安扬酒店”）

公司名称	威海安扬酒店管理有限公司
统一社会信用代码	91371002MA3C88NM5C
法定代表人	孙超
注册资本	1000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 30 日
住所	山东省威海市环翠区孙家疃覬益路-13-17 号-10
经营范围	酒店管理；房屋销售与租赁；住宿服务；餐饮服务；会议服务；物业服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后 方可开展经营活动）
持股比例	乳山市富豪城房地产开发有限公司 100%

安扬酒店主要从事酒店运营、物业服务相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。光远文化子公司众汇文化经营范围中也有“物业服务”，根据《审计报告》、公司及众汇传媒共同出具的情况说明，众汇传媒的主营业务为设计、发布楼宇广告，收入全部来自楼宇广告收入，自公司控股众汇传媒之日起至今没有实际从事批发兼零售预包装食品和物业服务业务，众汇传媒将来也不会从事食品销售和物业服务业务。因此，安扬酒店与公司不存在同业竞争的情况。

(21) 威海市宏海置业有限公司（以下简称“宏海置业”）

公司名称	威海市宏海置业有限公司
统一社会信用代码	913710813130218496
法定代表人	孙超
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2014 年 10 月 29 日
住所	山东省威海市南海新区风情海岸小区甲 1 号

经营范围	凭资质从事房地产开发与经营；土石方工程；建筑工程施工。(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)
持股比例	威海兴合建设工程项目管理有限公司 100%

宏海置业主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，宏海置业与公司不存在同业竞争的情况。

(22) 威海市昊海置业有限公司（以下简称“昊海置业”）

公司名称	威海市昊海置业有限公司
统一社会信用代码	91371081MA3C8BRB9J
法定代表人	孙超
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 31 日
住所	山东省威海市南海新区风情海岸小区甲 1 号
经营范围	凭资质从事房地产开发与经营；土石方工程；建筑工程施工。(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)
持股比例	威海三合建设工程项目管理有限公司 100%

昊海置业主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，昊海置业与公司不存在同业竞争的情况。

(23) 威海市森泰房地产开发有限公司（以下简称“森泰地产”）

公司名称	威海市森泰房地产开发有限公司
统一社会信用代码	9137108131305996XW
法定代表人	冯占庆
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2014 年 11 月 03 日
住所	山东省威海市文登区小观镇风情海岸小区 16 号楼 102 室
经营范围	房地产开发与经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
持股比例	威海兴合建设工程项目管理有限公司 100%

森泰地产主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情

况。因此，森泰地产与公司不存在同业竞争的情况。

(24) 威海美祥置业有限公司（以下简称“美祥置业”）

公司名称	威海美祥置业有限公司
统一社会信用代码	91371081MA3C97AM56
法定代表人	彭琳
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 04 月 18 日
住所	山东省威海市文登区天福办银河世家居民小区 4-13 号
经营范围	房地产开发、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	威海三合建设工程项目管理有限公司 100%

美祥置业主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，美祥置业与公司不存在同业竞争的情况。

(25) 威海市威润房地产开发有限公司（以下简称“威润置业”）

公司名称	威海市威润房地产开发有限公司
统一社会信用代码	91371081MA3C8D088W
法定代表人	冯占庆
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2016 年 03 月 31 日
住所	山东省威海市文登区小观镇风情海岸居民小区 16 号 1 单元 102 室
经营范围	房地产开发与经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	威海三合建设工程项目管理有限公司 100%

威润地产主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，威润地产与公司不存在同业竞争的情况。

(26) 威海德正置业有限公司（以下简称“德正置业”）

公司名称	威海德正置业有限公司
统一社会信用代码	913710813128129134

法定代表人	林秀德
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
成立日期	2014 年 09 月 09 日
住所	山东省威海市文登区天福办银河世家居民小区 3-14 号门市房
经营范围	房地产开发、经营。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
持股比例	威海兴合建设工程项目管理有限公司 100%;

德正置业主要从事房地产开发相关业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，德正置业与公司不存在同业竞争的情况。

(27) 威海风情海岸装饰有限公司（以下简称“风情海岸”）

公司名称	威海风情海岸装饰有限公司
统一社会信用代码	91371081557881386F
法定代表人	孙超
注册资本	60 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2010 年 06 月 24 日
住所	文登市天福办香山南路 22、22-1 号
经营范围	室内外装饰工程施工；装饰材料销售；房地产营销策划(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)。
持股比例	威海市望海房地产开发有限责任公司 33.33%； 威海市森威房地产开发有限公司 33.33%； 威海德源房地产有限公司 33.33%

风情海岸由三名法人股东根据所开发项目进行轮流管理，实际控制人孙树仁、威海燕能够在望海地产管理该公司时期实际控制该公司，因此，风情海岸属于公司的关联方。风情海岸主营业务是房地产营销策划、装饰工程施工、销售装饰材料，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，风情海岸与公司不存在同业竞争情况。

综上所述，公司的实际控制人孙树仁、威海燕所对外投资控制的企业，都不存在与公司同业竞争的情况。

2、实际控制人近亲属对外投资控制的企业与公司的同业竞争情况

截止本说明书出具之日，实际控制人孙树仁、戚海燕的直系近亲属对外投资情况如下：

(1) 威海市中协实业有限公司（以下简称“中协实业”）

公司名称	威海市中协实业有限公司
统一社会信用代码	91371000266368371L
法定代表人	孙超
注册资本	358 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	1996 年 06 月 20 日
住所	威海市海滨南路 10 号
经营范围	家用电器、灯具、钟表、布艺、装饰材料、机电产品、办公用品（不含油墨）、纺织品、包装材料（不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋）、日用百货、五金、塑料制品（不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋）、服装、鞋、帽、箱包、体育用品（国家有专项规定的除外）、渔具、化妆品的批发、零售；纸制品加工。
持股比例	孙超 95%（孙树仁弟弟）； 孙玮晨 5%（孙树仁女儿）

中协实业主要经营各种工业产品的批发与零售业务，也对外进行了股权投资，其主营业务和通过投资实际控制人的企业的主营业务都不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，中协实业与公司不存在同业竞争情况。

(2) 威海市博业贸易有限公司（以下简称“博业贸易”）

公司名称	威海市博业贸易有限公司
统一社会信用代码	913710007861107371
法定代表人	孙超
注册资本	500 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人独资)
成立日期	2006 年 01 月 11 日
住所	威海市海滨南路-10 号
经营范围	家用电器、灯具、钟表、布艺、装饰材料（不含油漆）、机电产品、办公用品（不含油墨）、纺织品、包装材料（不含一次性发泡塑料制品和

	超薄塑料袋)、日用百货、五金、塑料制品(不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋)、白砂糖、服装、鞋、帽、箱包、体育用品(国家有专项规定的除外)、渔具、化妆品的批发、零售;纸制品加工。(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)
持股比例	孙超 100% (孙树仁弟弟)

博业贸易主要经营各种工业产品、消费品的批发与零售业务,不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此,博业贸易与公司不存在同业竞争情况。

(3) 威海市睿银投资咨询有限公司(以下简称“睿银投资”)

公司名称	威海市睿银投资咨询有限公司
统一社会信用代码	91371000313062077H
法定代表人	孙超
注册资本	1200 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2014 年 11 月 10 日
住所	山东威海环翠区竹岛街道海滨南路 2-1-3 号
经营范围	投资咨询;以自有资金在国家法律法规允许的范围内进行投资及投资项目管理;企业管理策划。(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)
持股比例	威海市中协实业有限公司 69.84%; 其他自然人股东 30.16%

睿银投资主要从事投资咨询和企业管理策划业务,未主营业务及通过投资控制的企业主营业务不存在与公司相同或相类似业务。因此,睿银投资与公司不存在同业竞争情况。

(4) 荣成市鑫华置业有限公司(以下简称“鑫华置业”)

公司名称	荣成市鑫华置业有限公司
统一社会信用代码	913710824934818763
法定代表人	孙林
注册资本	3000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
成立日期	2014 年 03 月 27 日

住所	山东省威海市荣成市龙河北路
经营范围	房地产开发与经营。
持股比例	威海市中协实业有限公司 70%； 孙林 30%

鑫华置业主要从事房地产开发与经营业务，不存在与公司相同或相类似业务。因此，鑫华置业与公司不存在同业竞争情况。

(5) 威海多美家装饰配套有限公司（以下简称“多美家装饰”）

公司名称	威海多美家装饰配套有限公司
统一社会信用代码	9137100007133477XA
法定代表人	孙珍
注册资本	500 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2013 年 06 月 17 日
住所	威海市海滨南路 10 号 401、402 室
经营范围	凭资质从事室内外装饰设计与装饰工程施工；建筑材料（不含油漆）、装饰材料、办公用品、体育用品（国家有专项规定的除外）、计算机软硬件及外围设备、电子产品（不含无线电发射及卫星地面接收设施）、塑料制品不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋）、五金交电、日用百货、工艺品（文物和古董除外）、字画装裱、家居饰品、布艺、灯饰、家具的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
持股比例	孙珍 99.375%（孙树仁妹妹） 刘培智 0.625%

多美家装饰主要从事室内装饰和家装产品的销售业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。其对外投资了威海经区鸿亿民间资本管理有限公司，经区鸿亿的基本情况已在实际控制人对外投资控制的企业中批露。因此，多美家装饰与公司不存在同业竞争情况。

(6) 威海军威塑料包装有限公司（以下简称“军威塑料”）

公司名称	威海军威塑料包装有限公司
统一社会信用代码	371021228004200

法定代表人	于士军
注册资本	50 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2000 年 07 月 25 日
住所	威海市环翠区羊亭镇王家河村东
经营范围	塑料制品加工、销售；五金、建材、小型机电设备的批发、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)。
持股比例	于士军 60%（孙树仁姐夫）； 孙淑媛 40%（孙树仁姐姐）

军威塑料主要从事塑料制品的加工、销售和建材、机电设备的批发、零售，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，军威塑料与公司不存在同业竞争情况。

(7) 威海凯达挖掘工程有限公司（以下简称“凯达挖掘”）

公司名称	威海凯达挖掘工程有限公司
统一社会信用代码	91371002798669845H
法定代表人	卢周宾
注册资本	100 万元人民币
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2007 年 01 月 29 日
住所	威海市黄岛路-1-1 号
经营范围	凭资质从事土石方挖掘工程、园林绿化；金属门窗生产。(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)。
持股比例	卢周恩 50%（孙树仁妹夫）； 卢周宾 50%

凯达挖掘主要从事土石方挖掘工程、园林绿化；金属门窗生产业务，不存在与公司业务相同或相类似的情况。因此，凯达挖掘与公司不存在同业竞争情况。

综上所述，控股股东、实际控制人孙树仁、戚海燕及其近亲属对外投资所控制的企业与公司不存在同业竞争的情况。

(二) 公司与其他持股比例占总股比 5% 以上的股东及其投资、管理、控制的其他公司之间同业竞争情况

除控股股东之外，公司其他持股比例占总股比5%以上的股东共有3位，为于镇

滔(持股比例为11%)、威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)(持股比例为10%)、王梓瑜(持股比例为6%)。该三名股东除于镇滔曾投资举办了文登市光远技工学校、威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)作为公司持股平台投资本公司外,不存在投资、管理、控制的其他公司。文登市光远技工学校为于镇滔个人举办的民办学校,现已停止办学,正在办理注销登记手续。2016年9月27日,威海市文登市民政局出具证明,证明正在为文登市光远技工学校办理注销登记手续。

因此,其他持股比例占总股比5%以上的股东及其投资、管理、控制的其他公司与公司不存在同业竞争的情况。

(三) 关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能,公司实际控制人、17名股东及董监高、核心技术人员均出具《避免同业竞争的承诺》,表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为,同时承诺:“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公司构成竞争的业务或活动;或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用的情况和对外担保情况

(一) 关联方资金占用的情况

报告期初至申报审查期间资金占用情况如下:

单位:元

关联方名称	占用日期	期初占用资金余额	本期新增占用资金金额	本期归还占用资金金额	占用资金余额
威海华睿投资咨询有限公司 (山东林柏通投资有限公司前身)	2013年4月27日	1,000,000.00			1,000,000.00
	2015年7月30日			1,000,000.00	0
威海熙元文化服务中心	2014年2月14日		3,000,000.00		3,000,000.00
	2014年2月18日			1,000,000.00	2,000,000.00
	2015年3月13日		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
	2015年7月7日			2,000,000.00	0
威海鲁文影视文化传播有限	2014年2月14日		2,000,000.00		2,000,000.00

公司(威海熙裕文化服务贸易有限公司前身)	2015年3月13日		3,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00
	2015年7月7日			2,000,000.00	0
威海市中协实业有限公司	2014年3月1日		500,000.00		500,000.00
	2014年3月1日		500,000.00		1,000,000.00
	2014年3月1日		3,000,000.00		4,000,000.00
	2015年4月23日			500,000.00	3,500,000.00
	2015年6月5日			500,000.00	3,000,000.00
	2015年7月30日			3,000,000.00	0
威海市睿银投资管理有限公司	2016年2月2日		500,000.00		500,000.00
	2016年2月23日			500,000.00	0
山东林铂通投资有限公司	2016年2月2日		3,000,000.00		3,000,000.00
	2016年2月23日			3,000,000.00	0
	2016年3月3日		3,000,000.00		3,000,000.00
	2016年3月30日			3,000,000.00	0

2013年4月27日，公司拆借100万资金给威海华睿投资有限公司（山东林铂通投资有限公司前身），双方未签订资金借款合同且未约定利息。2015年7月30日，山东林铂通投资有限公司已清偿上述款项。

2014年2月14日，公司向威海鲁文影视文化传播有限公司拆出资金200万元，向威海熙元文化服务中心拆出资金300万元。2014年2月18日，威海熙元文化服务中心向公司归还100万元。2015年3月13日向威海鲁文影视文化传播有限公司拆出资金300万元，向威海熙元文化服务中心拆出资金200万元，当日，公司收回了该两笔资金。2015年7月7月，威海熙元文化服务中心、威海鲁文影视文化传播有限公司分别向公司归还200万元，合计400万元。上述资金拆借期间，公司董事钱霖实际控制威海熙元文化服务中心与威海鲁文影视文化传播有限公司（2106年11月29日更名为威海熙裕文化服务贸易有限公司），因此，认定威海熙元文化服务中心和威海鲁文影视文化传播有限公司为公司关联方。公司与该两单位的资金往来，属于其他关联方占用公司资金，公司未召开股东会审议，也未与资金拆入方未签订借款协议，也未约定利息。

2014年3月7日，公司与关联方威海市中协实业有限公司签订《借款合同》，合同约定：“公司将400万拆借给威海市中协实业有限公司，借款期间为2014年3月7日至2016年3月6日，年利率3.75%”。威海市中协实业有限公司为本公司监事会主席孙超控股的公司，属于本公司关联方，根据《借款合同》的约定，已向本公司支付15万元利息。2015年7月30日，威海市中协实业有限公司已还清全部拆借款项。

2016年2月2日，公司拆借300万元给山东林铂通投资有限公司，拆借50万元给威海市睿银投资有限公司，2016年2月23日，公司收回该两笔借款；2016年3月3日，公司拆借300万元给山东林铂通投资有限公司，2016年3月30日，公司收回该笔借款。

公司2016年向关联方的资金拆借行为履行了股东大会决议程序，审议表决时，关联股东进行了回避。

公司与关联方均认识到资金拆借属于不规范行为，并认识到公司规范独立运作的重要性和必要性，对关联方资金往来进行了清理。截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。公司建立并完善关联交易和资金管理等相关制度，公司控股股东及实际控制人出具了相关承诺，该等承诺合法、有效，能够有效防止资金被关联方拆借或占用。

（二）公司对外担保的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他公司提供担保的情况，也不存在其他对外担保情况。

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

1、有限公司阶段，由于公司治理结构和内控制度未进行严格规范，存在内部决策程序不规范的问题。股份公司成立后，完善了法人治理结构和内控制度，各组织结构运作正常，股份公司的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等内控制度对关联方的认定、关联交易的认定、关联交易的决策权限、披露公司资金、资产等其他资源的使用、决策权限和程序等内容做了具体规范。公司建立的内部控制制度能够保证公司各项业务活动的健康运行及各项规章制度的贯彻执行，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

2、公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免资金占用和减少并规范关联交易的承诺函》，承诺：“不得利用控股股东及实际控制人身份要求公司以拆借资金、委托贷款、代偿债务等任何方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方使用，避免与其发生与正常生产经营无关的资金往来行

为；尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益”。

通过以上措施防止发生关联方占用公司资金行为，确保公司控股股东、实际控制人不损害公司和其他股东利益。

八、公司董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务	近亲属	关系	直接持股数量 (股)	间接持股数量 (股)	合计持股比例 (%)
1	孙树仁	董事长	本人	-	0	4,441,549	41.28
			戚海燕	夫妻	0	1,076,000	10.00
			孙珍	兄妹	107,600	0	1.00
			孙淑媛	姐弟	107,600	0	1.00
			孙玮晨	父女	0	117	0.00
2	孙超	监事会主席	本人	-	0	2,215	0.02
			孟玉华	夫妻	0	53,800	0.50
孙树仁家族合计					215,200	5,573,681	53.80
3	于镇滔	董事、总经理	-	-	1,183,600	0	11.00
4	王梓瑜	董事、副总经理	-	-	645,600	0	6.00
5	鲁铭	董事	-	-	0	0	0
6	王江	董事	-	-	0	53,800	0.50
7	钱霖	监事	-	-	322,800	0	3.00
8	毕婷婷	职工代表 监事	-	-	0	10,760	0.10
9	刘辉	副总经理	-	-	344,320	0	3.20

10	李震	董事会秘书、财务负责人	-	-	118,360	0	1.10
总计					2,829,880	5,638,241	78.70

注：上表间接持股数量计算时向上取整，不足1股按1股计算；合计持股比例四舍五入，保留两位小数。本表仅是根据业务规则的要求，披露董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有情况；公司股份限售情况已在本说明书第一节中披露。

（二）股东、董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

姓名	关联方	关联关系
董事长孙树仁	监事会主席孙超、股东孙淑媛、 股东孙珍	四人为兄弟姐妹
董事、总经理于镇滔	董事、副总经理王梓瑜	二人系夫妻

除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或作出的重要承诺情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司除孙树仁、孙超、王江、钱霖劳动关系在其他单位，仅与公司签订了保密协议外，其他所有董事、监事高级管理人员均与公司签署了相关劳动合同及保密协议。公司董事、监事、高级管理人员均签署了《董事、监事、高级管理人员的任职资格的承诺》、《董事、监事和高级管理人员关于竞业禁止的声明》、《董事、监事、高级管理人员对外投资、任职情况的说明》、《高级管理人员无双重任职的承诺》、《董事、监事、高级管理人员持股情况的声明》、《董事、监事、高级管理人员无未结争议的说明》、《避免同业竞争承诺函》、《公司管理层关于诚信状况的书面声明》、《公司实际控制人、股东、董监高出具关于规范关联交易的承诺》、《管理层关于最近二年一期内是否存在违法违规行业的声明》、《公司管理层对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项的声明》

（四）董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况

序号	姓名	公司职务	任职、兼职单位	任职、兼职职务
1	孙树仁	董事长、	山东望海实业集团有限公司	董事长

		实际控制人	威海市望海房地产开发有限责任公司	董事长
			威海罗克斯糖果有限公司	董事长
			威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	执行董事
			威海市睿银投资咨询有限公司	董事长
			北京森铂投资咨询有限公司	执行董事兼经理
			乳山市富豪城房地产开发有限公司	董事长兼总经理
			威海银通融资担保有限公司	监事
			山东林铂通投资有限公司	监事
			北京望海软银国际贸易有限公司	执行董事
			威海经区鸿亿民间资本管理有限公司	董事
			威海昊天房地产开发有限公司	董事长
			威海三合建设工程项目管理有限公司	董事
			2	王江
3	孙超	监事会主席	山东望海实业集团有限公司	董事兼总经理
			威海市望海房地产开发有限责任公司	董事兼总经理
			威海市中协实业有限公司	执行董事兼总经理
			威海市博业贸易有限公司	执行董事兼总经理
			威海风情海岸装饰有限公司	执行董事兼总经理
			山东林铂通投资有限公司	董事长兼总经理
			威海得月轩艺术品有限公司	执行董事
			威海市宏海置业有限公司	执行董事兼总经理
			威海市睿银投资咨询有限公司	董事长兼总经理
			威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	监事
			乳山市富豪城房地产开发有限公司	监事
			北京森铂投资咨询有限公司	监事
			威海经区鸿亿民间资本管理有限公司	董事

			威海安扬酒店管理有限公司	执行董事兼经理
			威海优创房屋租赁有限公司	执行董事兼经理
			威海圣海房屋租赁有限公司	执行董事兼经理
			威海市昊海置业有限公司	执行董事兼总经理
			威海兴合建设工程项目管理有限公司	董事
4	钱霖	监事	威海国际经济技术合作股份有限公司	资本运营部项目经理
			威海熙元文化服务中心	负责人
			威海熙裕文化服务贸易有限公司	执行董事兼总经理

除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

董事长孙树仁对外投资情况详见本说明书“第三节公司治理六、同业竞争情况”。

序号	姓名	职务	投资对象	注册资本	持股比例	主营业务
1	王江	董事	威海市睿银投资咨询有限公司	1200 万	1.04%	投资咨询、项目投资及管理
		董事	威海合聚企业管理咨询有限公司（有限合伙）	138 万	5%	为公司持股平台，无实际经营业务
2	孙超	监事会主席	威海市博业贸易有限公司	500 万元	20%	建材、机电销售
			威海市中协实业有限公司	358 万	95%	建材、机电、百货销售
			威海市睿银投资咨询有限公司	1200 万	通过威海市中协实业有限公司持有 71.92%	投资咨询、项目投资及管理
3	毕婷婷	职工监事	威海合聚企业管理咨询有限公司（有限合伙）	138 万	1%	为公司持股平台，无实际经营业务

因此，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到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。

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

九、董事、监事、高级管理人员近二年一期变动情况

（一）董事变动情况和原因

2015年11月15日,公司召开的发起人会议暨第一次股东大会选举孙树仁、于镇滔、王梓瑜、鲁铭、王江五名董事组成公司第一届董事会。同日,公司第一届董事会第一次会议选举孙树仁为董事长。

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事会成员未发生过变化。

（二）监事变动情况和原因

2015年11月15日,公司召开的发起人会议暨第一次股东大会选举孙超、钱霖为公司非职工监事,与公司职工代表选举的职工代表监事毕婷婷组成公司第一届监事会。同日,公司第一届监事会第一次会议选举了孙超为监事会主席。

截至本公开转让说明书签署之日,公司监事会成员未发生过变化。

（三）高级管理人员变动情况和原因

2015年11月15日,公司第一届董事会第一次会议,会议决议聘用于镇滔为公司总经理,聘用王梓瑜、刘辉为公司副总经理,聘用李震为公司财务负责人兼董事会秘书。

上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生,并依法履行了必要的法律程序。

第四节公司财务

一、公司最近两年一期财务会计报告的审计意见

(一) 财务报表的编制基础

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

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

(二) 最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度和 2014 年度财务会计报告经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具“京永审字（2016）第 14642 号”标准无保留意见审计报告。

二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

(一) 公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《公司会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

报告期内财务报表合并范围包括公司及公司全资控股的威海市光远技工学校、杭州金绘文化有限公司和控股 51% 的威海众汇文化传媒有限公司。

(二) 主要财务报表

合并资产负债表

单位：人民币元

资产	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,350,774.33	4,931,018.29	404,160.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,195,166.60	623,000.80	5,488.00
预付款项	38,966.46	783,764.94	182,271.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	103,111.94	62,136.68	9,297,582.71
存货	1,308,369.90	430,705.45	49,031.33
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	220,609.49	2,424,582.12	
流动资产合计	7,216,998.72	9,255,208.28	9,938,533.87
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			
投资性房地产			
固定资产	2,549,576.28	905,223.70	252,530.21
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	82,947.08	933.33	1,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,568,127.41	321,828.69	287,994.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,200,650.77	1,227,985.72	541,858.53
资产总计	11,417,649.49	10,483,194.00	10,480,392.40

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	45,119.99	165,280.00	279,525.00
预收款项	373,911.00	781,994.34	234,407.79
应付职工薪酬	31,949.56	-	214,408.93
应交税费	11,806.12	8,546.10	12,353.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,506.64	7,048.87	84,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	467,293.31	962,869.31	5,824,694.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	467,293.31	962,869.31	5,824,694.91
所有者权益：			
实收资本	10,760,000.00	10,760,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,239.76	69,239.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	59,146.54	-1,308,915.07	-5,344,302.51
归属于母公司所有者权益合计	10,888,386.30	9,520,324.69	4,655,697.49
少数股东权益	61,969.88		
所有者权益合计	10,950,356.18	9,520,324.69	4,655,697.49
负债和所有者权益总计	11,417,649.49	10,483,194.00	10,480,392.40

母公司资产负债表

单位：人民币元

资产	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	3,161,986.14	4,260,706.61	398,804.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,111,071.82	623,000.80	5,488.00

预付款项		825,431.61	223,938.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	76,734.50	43,136.68	9,124,450.23
存货	1,245,669.90	430,705.45	49,031.33
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	207,889.49	2,424,582.12	
流动资产合计	6,803,351.85	8,607,563.27	9,801,712.50
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	600,000.00	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产	2,275,470.56	730,834.36	143,464.12
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	82,947.08	933.33	1,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,568,127.41	321,828.69	287,994.99
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,526,545.05	1,353,596.38	732,792.44
资产总计	11,329,896.90	9,961,159.65	10,534,504.94

母公司资产负债表（续表）

单位：人民币元

负债和所有者权益	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	8,333.33	49,225.00	104,525.00
预收款项	214,800.00	640,263.67	17,500.00
应付职工薪酬	19,549.56		194,593.81
应交税费	8,475.00	8,546.10	12,353.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	58,120.17	119,424.85	883,929.99
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	309,278.06	817,459.62	6,212,901.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	309,278.06	817,459.62	6,212,901.99
所有者权益：			
实收资本	10,760,000.00	10,760,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	69,239.76	69,239.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	191,379.08	-1,685,539.73	-5,678,397.05
所有者权益合计	11,020,618.84	9,143,700.03	4,321,602.95
负债和所有者权益总计	11,329,896.90	9,961,159.65	10,534,504.94

合并利润表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
减：营业成本	2,936,896.74	2,422,957.32	4,278,768.95
营业税金及附加	16,074.63	26,380.44	9,444.80
销售费用	162,470.91	620,013.48	733,875.20
管理费用	1,817,769.29	3,217,995.63	1,889,306.16
财务费用	-1,555.25	111,267.70	355,120.10
资产减值损失	35,400.18	-67,296.80	79,928.00
加：公允价值变动净收益			
投资收益	50,136.99		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,238,775.76	-164,131.00	-2,562,079.69
加：营业外收入	114,402.60	1,247,850.00	968,576.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	10,616.66	19,091.80	6,470.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,342,561.70	1,064,627.20	-1,599,973.76
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,342,561.70	1,064,627.20	-1,599,973.76
归属于母公司所有者的净利润	1,368,061.61	1,064,627.20	-1,599,973.76
少数股东损益	-25,499.91		
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	1,342,561.70	1,064,627.20	-1,599,973.76
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	1,342,561.70	1,064,627.20	-1,599,973.76
归属于少数股东的综合收益总额			

母公司利润表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	5,793,784.03	5,598,215.65	3,967,461.17
减：营业成本	2,344,815.66	1,662,821.80	3,666,486.46
营业税金及附加	15,675.01	26,380.44	9,444.80
销售费用	117,963.91	264,167.83	679,355.20
管理费用	1,446,893.77	2,869,266.13	1,643,625.44
财务费用	-2,096.20	108,937.37	352,427.08
资产减值损失	33,533.40	-68,296.80	79,928.00
加：公允价值变动净收益			
投资收益	50,136.99		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,887,135.47	734,938.88	-2,463,805.81
加：营业外收入		305,000.00	650,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	10,216.66	17,841.80	6,470.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,876,918.81	1,022,097.08	-1,820,276.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,876,918.81	1,022,097.08	-1,820,276.42
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	1,876,918.81	1,022,097.08	-1,820,276.42

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,233,888.79	5,668,824.36	3,086,934.21
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	6,615,811.40	10,959,644.93	1,117,008.33
经营活动现金流入小计	10,849,700.19	16,628,469.29	4,203,942.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,868,426.03	1,299,759.65	498,907.47
支付给职工以及为职工支付的现金	1,678,734.69	2,834,112.33	2,072,033.63
支付的各项税费	151,995.79	127,146.92	83,557.52
支付的其他与经营活动有关的现金	7,715,605.31	3,558,546.99	9,721,630.71

经营活动现金流出小计	11,414,761.82	7,819,565.89	12,376,129.33
经营活动产生的现金流量净额	-565,061.63	8,808,903.40	-8,172,186.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	2,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金	50,136.99		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,050,136.99		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,152,789.11	845,942.74	147,921.00
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,152,789.11	2,845,942.74	147,921.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,102,652.12	-2,845,942.74	-147,921.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	87,469.79	3,800,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	87,469.79		
借款所收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	87,469.79	8,800,000.00	9,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		236,102.44	348,750.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,236,102.44	348,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	87,469.79	-1,436,102.44	8,651,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,580,243.96	4,526,858.22	331,142.21
加：期初现金及现金等价物余额	4,931,018.29	404,160.07	73,017.86
六、期末现金及现金等价物余额	3,350,774.33	4,931,018.29	404,160.07

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,933,562.79	5,255,678.36	2,753,293.21
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	6,505,552.79	9,144,350.74	651,400.36

经营活动现金流入小计	10,439,115.58	14,400,029.10	3,404,693.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,341,853.27	864,780.12	209,524.97
支付给职工以及为职工支付的现金	1,416,204.07	2,395,648.81	1,649,664.15
支付的各项税费	136,175.09	127,146.92	83,557.52
支付的其他与经营活动有关的现金	7,392,698.75	2,999,324.57	9,625,556.01
经营活动现金流出小计	10,286,931.18	6,386,900.42	11,568,302.65
经营活动产生的现金流量净额	152,184.40	8,013,128.68	-8,163,609.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	2,000,000.00		
取得投资收益所收到的现金	50,136.99		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,050,136.99		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,001,041.86	715,124.14	115,035.00
投资所支付的现金	300,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,301,041.86	2,715,124.14	115,035.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,250,904.87	-2,715,124.14	-115,035.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		3,800,000.00	4,000,000.00
借款所收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,800,000.00	9,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		236,102.44	348,750.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,236,102.44	348,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,436,102.44	8,651,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,098,720.47	3,861,902.10	372,605.92
加：期初现金及现金等价物余额	4,260,706.61	398,804.51	26,198.59
六、期末现金及现金等价物余额	3,161,986.14	4,260,706.61	398,804.51

合并所有者权益变动表 2016 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,308,915.07	9,520,324.69	-	9,520,324.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,308,915.07	9,520,324.69	-	9,520,324.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	1,348,923.70	1,368,061.61	61,969.88	1,430,031.49
（一）综合收益总额	-	-	-	1,368,061.61	1,368,061.61	61,969.88	1,430,031.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	59,146.54	10,888,386.30	61,969.88	10,950,356.18

合并所有者权益变动表 2015 年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-5,344,302.51	4,655,697.49	-	4,655,697.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-5,344,302.51	4,655,697.49	-	4,655,697.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	760,000.00	69,239.76	-	4,035,387.44	4,864,627.20	-	4,864,627.20
（一）综合收益总额	-	-	-	1,064,627.20	1,064,627.20	-	1,064,627.20
（二）所有者投入和减少资本	760,000.00	3,040,000.00	-	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00
1、所有者投入资本	760,000.00	3,040,000.00	-	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-2,970,760.24	-	2,970,760.24	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-2,970,760.24	-	2,970,760.24	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,308,915.07	9,520,324.69	-	9,520,324.69

合并所有者权益变动表 2014 年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-3,744,328.75	2,255,671.25	-	2,255,671.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	-	-	-3,744,328.75	2,255,671.25	-	2,255,671.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-1,599,973.76	2,400,026.24	-	2,400,026.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,599,973.76	-1,599,973.76	-	-1,599,973.76
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
1、所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-5,344,302.51	4,655,697.49	-	4,655,697.49

母公司所有者权益变动表 2016 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,685,539.73	9,143,700.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,685,539.73	9,143,700.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,876,918.81	1,876,918.81
（一）综合收益总额	-	-	-	1,876,918.81	1,876,918.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	191,379.08	11,020,618.84

母公司所有者权益变动表 2015 年度

单位：人民币元

项目	2015 年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-5,678,397.05	4,321,602.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-5,678,397.05	4,321,602.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	760,000.00	69,239.76	-	3,992,857.32	4,822,097.08
（一）综合收益总额	-	-	-	1,022,097.08	1,022,097.08
（二）所有者投入和减少资本	760,000.00	3,040,000.00	-	-	3,800,000.00
1、所有者投入资本	760,000.00	3,040,000.00	-	-	3,800,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-2,970,760.24	-	2,970,760.24	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-2,970,760.24	-	2,970,760.24	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,760,000.00	69,239.76	-	-1,685,539.73	9,143,700.03

母公司所有者权益变动表 2014 年度

单位：人民币元

项目	2014 年度				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-3,858,120.63	2,141,879.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下公司合并	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	-	-	-3,858,120.63	2,141,879.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-1,820,276.42	2,179,723.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-1,820,276.42	-1,820,276.42
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
1、所有者投入资本	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-
2、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-5,678,397.05	4,321,602.95

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

（一）财务报表的编制基础

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

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

（二）遵循公司会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《公司会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

1) 同一控制下的公司合并

参与合并的公司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，为同一控制下的公司合并。通常情况下，同一控制下的公司合并是指发生在同一公司集团内部公司之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的公司合并。

本公司作为合并方在公司合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行公司合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为公司合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。公司合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2) 非同一控制下的公司合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的公司合并。

确定公司合并成本：公司合并成本包括购买方为进行公司合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及公司合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的公司合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的公司合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价

取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的公司合并中，公司合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

公司合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权，或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位50%以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下公司合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下公司合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下公司合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下公司合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营公司。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的

权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营公司是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关公司会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照公司会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《公司会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本公司的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《公司会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《公司会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照公司合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。公司应当按照公司合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关公司会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4) 关于合营公司参与方的会计处理

合营公司中，参与方应当按照《公司会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营公司的投资。

对合营公司不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营公司的影响程度进行相关会计处理：对该合营公司具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的

规定核算其对该合营公司的投资；对该合营公司不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营公司的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1) 外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）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。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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，虽然公司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。

若公司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公司面临的风险水平。

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，则继续判断公司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。

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) 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。

8) 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。公司合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

（十一）应收款项

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在30万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50

4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大, 但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试, 计提坏账准备; 如发生减值, 单独计提坏账准备, 不再按照组合计提坏账准备; 如未发生减值, 包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后, 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, 本公司将原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1) 存货分类

本公司存货主要包括: 在产品。

2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

公司自制影视动漫作品的会计处理: 动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品名在“存货-在产品-动漫影视作品”中分明细核算, 当动漫影视作品完成制作并达到

预定可使用状态时，按公司为该影视动漫作品发生的直接费用结转“存货-产成品-动漫影视作品”。

3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销；包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的公司合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行公司合并发生的各项直接相关费用，包括为进行公司合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的公司合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的公司合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的公司合并，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；

c) 为公司合并发生的审计、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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《公司会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《公司会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营公司、合营公司之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营公司的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《公司会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、其他设备。

2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产使用年限、残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（十五）在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十七）无形资产

本公司将公司拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下公司合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营公司和合营公司有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从公司合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主营业务收入包括动漫影视作品制作收入、广告发布与制作收入、教育培训收入。

动漫影视作品制作收入：根据合同要求完成进度及制作进度确认收入。

广告发布与制作收入：在相关广告或商业行为出现于公众面前时确认收入，广告的制作根据制作进度确认收入。

教育培训收入：按服务期分期确认收入，对于存在免读期的学生，公司将培训费总额在不扣除免读期的整个服务期内按直线法进行分摊，即免读期内亦确认培训收入。

（二十三）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

1) 政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十五）租赁

1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）持有待售的确认标准和会计处理方法

1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的公司组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《公司会计准则第8号——资产减值》的规定将公司合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括公司合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《公司会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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

（二十七）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《公司会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

报告期内本公司未发生重大会计政策、会计估计变更。

（二十九）前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正。

四、公司最近两年的主要财务指标

见本公开转让说明书：“第一节、基本情况”之“六、报告期主要会计数据和财务指标简表”。

五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析

(一) 资产状况分析

资产类别	2016年1-6月				2015年度	
	金额(元)	占总资产比重(%)	较上年末增长额(元)	较上年末增长幅度(%)	金额(元)	占总资产比重(%)
流动资产						
其中：货币资金	3,350,774.33	29.32	-1,580,243.96	-32.05	4,931,018.29	47.04
应收账款	2,195,166.60	19.21	1,572,165.80	252.35	623,000.80	5.94
预付款项	38,966.46	0.34	-744,798.48	-95.03	783,764.94	7.48
其他应收款	103,111.94	0.90	40,975.26	65.94	62,136.68	0.59
存货	1,308,369.90	11.45	877,664.45	203.77	430,705.45	4.11
其他流动资产	220,609.49	1.93	-2,203,972.63	-90.90	2,424,582.12	23.13
流动资产合计	7,216,998.72	63.16	-2,038,209.56	-22.02	9,255,208.28	88.29
非流动资产						
其中：固定资产	2,549,576.28	22.33	1,644,352.58	181.65	905,223.70	8.63
无形资产	82,947.08	0.73	82,013.75	8787.22	933.33	0.01
长期待摊费用	1,568,127.41	13.73	1,246,298.72	387.26	321,828.69	3.07
非流动资产合计	4,200,650.77	36.79	2,981,505.59	242.80	1,227,985.72	11.71
资产总计	11,417,649.49	100.00	934,455.49	8.91	10,483,194.00	100

单位：人民币元

资产类别	2015年度				2014年度	
	金额(元)	占总资产比重(%)	较上年末增长额(元)	较上年末增长幅度(%)	金额(元)	占总资产比重(%)
流动资产						
其中：货币资金	4,931,018.29	47.04	4,526,858.22	1120.07	404,160.07	3.86
应收账款	623,000.80	5.94	617,512.80	11252.06	5,488.00	0.05
预付款项	783,764.94	7.48	601,493.18	330.00	182,271.76	1.74

其他应收款	62,136.68	0.59	-9,235,446.03	-99.33	9,297,582.71	88.71
存货	430,705.45	4.11	381,674.12	778.43	49,031.33	0.47
其他流动资产	2,424,582.12	23.13	2,424,582.12	-	-	-
流动资产合计	9,255,208.28	88.29	-683,325.59	-6.88	9,938,533.87	94.83
非流动资产						
其中：固定资产	905,223.70	8.63	652,693.49	258.46	252,530.21	2.41
无形资产	933.33	0.01	-400.00	-30.00	1,333.33	0.01
长期待摊费用	321,828.69	3.07	33,833.70	11.75	287,994.99	2.75
非流动资产合计	1,227,985.72	11.71	686,127.19	126.62	541,858.53	5.17
资产总计	10,483,194.00	100.00	2,801.60	0.03	10,480,392.40	100.00

公司最近二年一期资产总额稳定，2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日资产总额分别为11,417,649.49元、10,483,194.00元和10,480,392.40元，2016年1-6月较2015年末增加934,455.49元，增长率8.91%，总资产增加主要因为公司2016年1-6月盈利较上年大幅增加所致；2015年末较2014年末增加2,801.60元，增长率0.03%，总资产总体变幅不大。

报告期内，公司2015年度相比2014年度的流动资产与非流动资产所占资产总额的比例变化不大，2016年1-6月相比2015年度流动资产占资产总额的比例出现较大幅度的下降，主要系公司非流动资产中固定资产和长期待摊费用大幅增加所致，其中固定资产增加1,644,352.58元，较2015年度增长181.65%，新增固定资产主要为电子设备，包括制作作用的电脑、摄影器材和服务器；长期待摊费用增加1,246,298.72元，较2015年度增长387.26%，为公司办公大楼改造工程费用。2015年末和2014年末，公司流动资产占资产总额的比例分别为88.29%和94.83%。2015年末流动资产同比2014年末减少683,325.59元，其中货币资金、其他流动资产同比增加4,526,858.22元、2,424,582.12元、其他应收款同比减少9,235,446.03元。

2014年末和2015年末，公司非流动资产占资产总额的比例分别为5.17%和11.71%；2015年末非流动资产同比2014年末增加686,127.19元，主要是购入运输设备、电子设备等固定资产。

总体而言，公司资产质量良好，能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。

（二）盈利能力分析

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
主营业务收入（元）	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
主营业务成本（元）	2,936,896.74	2,422,957.32	4,278,768.95
毛利率（%）	52.29	60.71	10.57
加权平均净资产收益率（%）	13.41	15.72	-31.24
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	13.48	8.93	-50.02
基本每股收益（元）	0.1271	0.1032	-0.1655

公司是经山东省文化厅、财政局、税务局认定的威海市唯一的动漫企业。随着公司动漫人才团队的成熟和动漫设计制作水平的提高，公司的行业知名度日渐提升，国内外项目承接能力日益增强，随着公司不断加大市场开拓力度，公司获取的项目订单和服务的客户数量逐年增加，公司的创收能力和盈利水平得到大幅改善和提升。报告期内，公司营业收入 2015 年较 2014 年增长 28.90%、2016 年上半年收入即达 2015 年全年水平；利润由亏损转盈并保持稳定增长。

2014 年公司毛利率大幅低于 2015 年和 2016 年上半年，主要是由于：一、公司的收入主要来源于动漫作品制作业务，2014 年公司原创动画《繁星点点》项目产生的收入达 255.98 万元，占当期总收入的 53.50%，而该项目由于制作周期长（前后达两年多时间，主要是为了在央视播出，经反复修改定片）、成本高，毛利率仅为 2.60%，影响了当期整体毛利率水平；二是公司 2014 年动漫项目较少、收入小，而主要成本支出人工费用却相对固定，导致当期动漫作品制作业务毛利率低至 2.16%，拉低了公司当期整体的毛利率水平；2015 年后随着公司项目增多、收入增长，毛利率回复到行业正常水平；报告期内公司净资产收益率和每股收益报告期内也随着收入和利润的增长而得到实质性提升。

公司主营业务包括动漫作品制作、广告的制作与发布、教育培训业务，其中动漫作品制作业务收入在报告期内各期占公司业务总收入的 76% 以上，因此选取动漫行业中在新三板挂牌的两家企业博润通（831252）与约克动漫（830936）的财务数据平均值作比较分析（数据来源于公司公开披露文件）。下文所述同行业可比公众公司比较数据均为上述两家公司相应指标的算术平均值。

可比公司平均值	2016年1-6月	2015年度	2014年度
毛利率	53.76%	39.10%	55.43%
加权平均净资产收益率(%)	9.29	7.40	19.54
基本每股收益(元)	0.14	0.13	0.27

与同行业企业相比,近两年公司毛利率水平比较接近可比公司,加权平均净资产收益率略好于可比公司,基本每股收益略低于可比公司。因此,公司的盈利能力总体上接近同行业水平。

(三) 偿债能力分析

财务指标	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率(母公司)(%)	2.73	8.21	58.98
流动比率(倍)	15.44	9.61	1.71
速动比率(倍)	12.09	5.83	1.67

报告期2016年6月末、2015年末、2014年末公司资产负债率分别为2.73%、9.18%、55.58%,资产负债率呈大幅下降之势。公司属于文化创意产业、是轻资产型企业,所以资产负债率较低、流动比率和速动比率较高。2014年公司资产负债率较高是因为企业之前处于发展初期,累计亏损较多,净资产较低而且在当期还有500万元的银行借款。2015年7月公司增资308万元,且公司业务收入增长后当期实现盈利106.46万元,在偿还500万元短期借款后公司2015年末资产负债率大幅下降至8.21%;报告期公司流动比率和速动比率随着公司资本实力的增强和盈利能力的改善得到提升。因此公司偿债能力较强,不存在长、短期偿债风险。

同行业可比公众公司偿债能力指标如下:

可比公司平均值	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率(%)	13.10	8.99	7.04
流动比率(倍)	11.57	11.22	14.44
速动比率(倍)	4.86	7.26	8.14

如上表,近两年公司与可比公司的资产负债率、流动比率和速动比率指标均较好,符合轻资产的行业特性。

（四）营运能力分析

财务指标	2016年1-6月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	4.37	19.63	659.73
存货周转率（次）	3.38	10.10	3.37

报告期内公司应收账款周转率和存货周转率呈下降趋势，主要系公司业务量大幅增长后，期末应收账款余额和未完工作品（存货）增多所致。公司主营业务是动漫影视作品制作、广告制作与发布和教育培训，大多是金额小、周期短的项目，因此期末应收账款和存货余额总体较小，公司运营能力总体较强。

同行业可比公众公司的营运能力指标如下：

可比公司平均值	2016年1-6月	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次）	10.04	10.79	6.82
存货周转率（次）	1.33	18.94	32.79

（五）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-565,061.63	8,808,903.40	-8,172,186.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,102,652.12	-2,845,942.74	-147,921.00
筹资活动产生的现金流量净额	87,469.79	-1,436,102.44	8,651,250.00
现金及现金等价物净增加额	-1,580,243.96	4,526,858.22	331,142.21

（1）经营活动产生的现金流量分析

2014年经营活动产生的现金流量净额分别为-8,172,186.79元，主要原因为公司向关联方威海市中协实业有限公司拆出资金4,000,000.00元、向威海熙元文化服务中心拆出资金2,000,000.00元、向威海鲁文影视文化传播有限公司拆出资金2,000,000.00元，致使公司在“支付其他与经营活动有关的现金”项下现金净流出8,000,000.00元；2015年公司经营活动产生的现金流量净额为8,808,903.40元，主要是因为公司在当期收回2013年向关联方威海华睿投资咨询有限公司拆出的资金1,000,000.00元和2014年公司拆出的资金8,000,000.00元所致；2016年1-6月经营活动产生的现金流量净额为-565,061.63元，主要是（1）应收账款余额增加1,572,165.80元。随着公司业务量

的增长，公司应收账款余额随之增加，其中新增国外客户情报环境解决方案株式会社应收账款 806,640.92 元（按照合同约定，公司在递交业务实施报告书和请求书后 60 日内付款，款项已于 7 月 29 日收回），公司收入从确认到收款都有一定的时滞性；（2）存货增加 877,664.45 元，其中公司委托制作的动画片《老猫警长》正处于关键创作阶段，支付委托创作团队 774,200.00 元，由于项目尚处于创作阶段，未产生现金流入；（3）预收账款较上年减少 408,083.34 元，以上因素综合致 2016 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为负。

报告期内公司经营活动现金流波动较大，其中 2014 年度、2015 年度是因为公司向关联方、其他单位拆借资金及还款所致，报告期末该类资金往来已全部清理完毕，在此之后至本公开转让说明书出具日，公司未再发生该类资金往来，公司控股股东、实际控制人已承诺加强公司治理、杜绝占用公司资金的行为，因此前述拆借行为导致的现金流波动不会对公司未来的持续经营能力产生影响；2016 年上半年公司经营活动现金流为-565,061.63 万元，主要是公司业务量快速增长后，公司存货和应收账款相应增加、占用营运资金所致，截止 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 2,239,965.92 元，但公司期后收款情况较好，至 2016 年 12 月 7 日公司即收回款项 1,330,264.92 元，回款比例达 59.39%，同时报告期末，公司仍持有货币资金 3,350,774.33 元，因此公司因回款时间滞后导致的暂时性经营活动现金净流量为负数并不会影响公司的持续经营能力。

（2）投资活动产生的现金流量分析

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -1,102,652.12 元、-2,845,942.74 元、-147,921.00 元。2016 年 1-6 月投资活动现金流出主要系公司在收回投资理财资金 2,000,000.00 元后购置渲染农场服务器支出 1,169,453.50 元，购置动漫雕塑 407,797.09 元和办公楼装修支出 1,246,298.72 元共计 3,152,789.11 元；2015 年度主要是投资银行理财产品 2,000,000.00 元和购买固定资产支出 845,942.74 元；2014 年度投资现金流出主要系购置固定资产支出 147,921.00 元。

（3）筹资活动产生的现金流量分析

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 87,469.79 元、-1,436,102.44 元、8,651,250.00 元。2016 年 1-6 月主要是子公司吸收少数股东投资 87,469.79 元所致；2015 年度主要是股东投入 3,800,000.00 元、取得取得银行

借款 5,000,000.00 元和偿还银行借款 10,000,000.00 元所致；2014 年度主要是吸收股东投入资金 4,000,000.00 元、取得银行借款 5,000,00.00 元所致。

六、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的主要类别及确认方法

1、营业收入的主要类别

公司营业收入主要包括动漫作品制作收入、广告制作与发布收入和教育培训收入。

动漫作品制作收入包括原创动漫影视作品制作、动漫加工外包服务及企、事业单位的动漫广告、宣传片制作等业务收入；

广告制作与发布收入是指公司利用灯箱、楼宇等广告运营平台为客户制作并发布广告所取得的收入；

教育培训收入是指公司投资举办的威海光远技工学校通过提供中专技校生培训、计算机动画制作培训、BPO 外包服务定向培养等服务所取得的教育、培训收入。

2、收入确认的具体方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主营业务收入包括动漫影视作品制作收入、广告制作与发布收入、教育培训收入。

(1) 动漫作品制作收入：公司完成合同约定的作品制作进度、向客户提交制作进度确认函，客户签字确认后，根据制作进度确认收入。

(2) 广告制作与发布收入：在相关广告或商业行为出现于公众面前时，在合同约定的广告发布服务期内确认收入。广告发布服务跨期的，各期的收入按当期广告实际发布时间与总服务期之比分配确认收入。

(3) 培训收入：在每学期开学或学生入校时收取培训费，按服务期分期确认收入。

(二) 报告期内主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

1、报告期内营业收入按业务性质分类情况

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
主营业务收入	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00

公司主营业务收入占营业收入 100%，主营业务突出。报告期内公司营业收入逐年增长，2015 年较 2014 年增长 28.9%，2016 年半年即达到 2015 年全年的收入水平。

2、报告期内主营业务收入按业务类别分类及变化情况

业务类别	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
动漫作品制作	4,907,276.88	79.72	5,166,568.65	83.78	3,646,257.29	76.22
广告制作与发布	1,096,887.72	17.82	450,092.00	7.30	121,203.88	2.53
教育培训	151,530.67	2.46	550,526.12	8.92	1,016,902.35	21.25
合计	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00

报告期内公司营业收入主要来源于动漫作品制作业务，该业务占总收入的比重达 76% 以上，随着广告制作与发布业务的快速增长，广告发布业务占公司收入的比重逐年上升，教育培训业务的比重则出现下降。

报告期内公司动漫作品制作业务和广告制作与发布业务收入均实现了快速增长，动漫作品制作业务 2015 年较 2014 年增长 41.70%，2016 年上半年收入即达 2015 年全年的 94.98%，该项业务增长的原因是随着公司动漫制作人员的业务技能水平提高和外部人才的引进，公司动漫人才团队逐渐成熟，公司开始承接国外动漫外包服务项目订单。在 2015 年公司承做了加拿大富诚公司建筑巡游项目，2016 年上半年公司承做了日本情报环境解决方案株式会社的三维模型制作项目，该两项业务在当期分别实现收入 2,105,586.00 元和 2,781,043.31 元。广告制作与发布业务收入 2015 年较 2014 年增长 271.35%，2016 年上半年较 2015 年全年增长 143.77%，该项业务大幅增长的原因是公司 2015 年在灯箱广告发布平台的基础上新增了楼宇广告发布平台，并加大了广告业务的开拓力度，2016 年 1 月公司收购了威海众汇文化传播有限公司，该公司的众多广告业务资源随之也导入光远文化公司。

教育培训业务收入报告期内下降，主要原因系 2014 年公司与济南山东传媒职业学院合作举办了一个面向济南市生源的漫画制作培训班，当期实现收入 556,800.00 元。在该期漫画培训结束后，由于漫画老师离职，公司再难招收到合适数量的生源，自 2015 年起未再举办该项培训也没有相应收入。2016 年上半年教育培训收入金额较小的原因是光远技术学校的一项重要收入来源是向其他大专院校输送毕业生继续深造并获取推介费，该项业务一般在下半年才有并确认收入。目前光远技校生源较稳定并略有增长。

3、报告期内主营业务收入按地区分类情况

单位：人民币元

地区	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
国外	2,781,043.31	45.18	2,105,586.00	34.14	-	-
国内	3,374,943.96	54.82	4,061,600.77	65.86	4,784,363.52	100.00
---山东	2,878,463.28	46.76	3,108,922.99	50.41	4,612,242.16	96.40
其中：威海	2,878,463.28	46.76	2,231,670.38	36.19	4,433,115.95	92.66
---其他省份	496,188.68	8.06	952,677.78	15.45	172,121.36	3.60
合计	6,155,695.27	100.00	6,167,186.77	100.00	4,784,363.52	100.00

作为威海本地唯一的动漫公司，报告期内，公司以威海当地政府、企事业单位为基础，大力拓展客户，辐射周边地区，公司业务逐步向威海市以外发展。随着公司动漫制作水平的进一步提高，公司开始向海外拓展业务，2015 年起国外收入占比逐渐提高。

（三）报告期公司毛利、毛利率及变化情况

1、报告期内，公司各类业务毛利、毛利率及变化情况如下表所示：

单位：人民币元

类别	2016 年 1-6 月				
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
动漫作品制作	4,907,276.88	2,020,443.11	2,886,833.77	89.69	58.83%
广告制作与发布	1,096,887.72	504,537.42	592,350.30	18.40	54.00%
教育培训	151,530.67	411,916.21	-260,385.54	-8.09	-171.84%
合计	6,155,695.27	2,936,896.74	3,218,798.53	100.00	52.29%
类别	2015 年度				

	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
动漫作品制作	5,166,568.65	1,369,777.18	3,796,791.47	101.40	73.49%
广告制作与发布	450,092.00	353,742.62	96,349.38	2.57	21.41%
教育培训	550,526.12	699,437.52	-148,911.40	-3.98	-27.05%
合计	6,167,186.77	2,422,957.32	3,744,229.45	100.00	60.71%
类别	2014 年度				
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
动漫作品制作	3,646,257.29	3,567,489.72	78,767.57	15.58	2.16%
广告制作与发布	121,203.88	98,996.74	22,207.14	4.39	18.32%
教育培训	1,016,902.35	612,282.49	404,619.86	80.03	39.79%
合计	4,784,363.52	4,278,768.95	505,594.57	100.00	10.57%

2016 年 1-6 月、2015 年度和 2014 年度，公司综合毛利率分别为 52.29%、60.71% 和 10.57%。报告期内公司毛利率波动较大，特别是 2014 年毛利率仅为 10.57%，与后两期毛利率水平相差较悬殊，主要是由于：一、公司的收入主要来源于动漫作品制作业务，2014 年公司原创动画《繁星点点》项目产生的收入达 255.98 万元，占当期总收入的 53.50%，而该项目由于制作周期长（前后达两年多时间，主要是为了在央视播出，经反复修改定片）、成本高，毛利率仅为 2.60%，影响了当期整体毛利率水平；二是公司 2014 年动漫项目较少、收入小，而主要成本支出人工费用却相对固定，导致当期动漫作品制作业务毛利率低至 2.16%，拉低了公司当期整体的毛利率水平。

从业务类别看，动漫作品制作业务的毛利率波动主要是受各个项目的定价水平、项目制作周期和当期业务量饱和度的影响（如上述）；广告制作与发布业务的毛利率报告期内呈现较明显的增长态势，主要是 2015 年起，公司开始大力开拓灯箱和楼宇广告发布业务，并取得了明显成效，在 2015 年和 2016 年收入实现了成倍增长，而广告平台运营费用相对固定，因此收入越多，毛利率就越高；教育培训业务毛利率在报告期内呈现下降趋势，而且 2015 年和 2016 年 1-6 月该项业务的毛利率为负数，主要是公司下属的威海光远技工学校是经山东省人力资源和社会保障厅批准设立的非企业法人单位，具有一定的公益性质，学生收费较低，学校主要通过获取政府补助来弥补办学费用的不足。而公司在 2014 年教育培训业务毛利率达 39.79%，实现 404,619.86 元的毛利，主要是公司在当期与济南山东传媒职业学院合作举办了一个面向济南市生源的漫画制作培训班，当期实现收入 556,800.00 元。在该期漫画培训结束后，由于漫画老师离职，公司再难招收到合适数量的生源，自 2015 年起威海技校未再举办该项培训也没有相应收入。

2、报告期公司按地区毛利、毛利率及变化情况

地区	2016年1-6月				
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
国内	3,374,943.96	1,875,054.04	1,499,597.92	46.59	44.44%
国外	2,781,043.31	1,061,842.70	1,719,200.61	53.41	61.82%
合计	6,155,695.27	2,936,896.74	3,218,798.53	100.00	52.29%
地区	2015年度				
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
国内	4,061,600.77	1,837,063.07	2,224,537.70	59.41	54.77%
国外	2,105,586.00	585,894.25	1,519,691.75	40.59	72.17%
合计	6,167,186.77	2,422,957.32	3,744,229.45	100.00	60.71%
地区	2014年度				
	营业收入	营业成本	毛利额	毛利占比(%)	毛利率
国内	4,784,363.52	4,278,768.95	505,594.57	100.00	10.57%
国外	-	-	-	-	-
合计	4,784,363.52	4,278,768.95	505,594.57	100.00	10.57%

报告期内公司国外业务的毛利占比逐步增长,2016年上半年已经超过国内业务的毛利额,而且国外业务的毛利率较国内更高。

(四) 主营业务成本的构成, 归集、分配及结转方法

1、报告期主营业务成本构成情况

单位: 人民币元

成本项目	2016年1-6月	占比(%)	2015年度	占比(%)	2014年度	占比(%)
直接人工	1,955,229.08	66.57	1,523,588.69	62.88	3,636,798.02	85.00
直接材料	515,462.91	17.55	358,670.86	14.80	258,917.93	6.05
配音制作费	24,800.00	0.85	31,030.00	1.28	39,492.00	0.92
外协制作费			95,946.00	3.96	98,490.00	2.30
其他	441,404.75	15.03	413,721.77	17.08	245,071.00	5.73
合计	2,936,896.74	100.00	2,422,957.32	100.00	4,278,768.95	100.00

直接人工费用包括动漫、广告产品制作人员和学校教职工的工资等费用; 直接材料费用包括电脑配件耗材、广告载体材料、教材、学生用品、维修材料等; 其他费用主要包括光远技工学校教学与办公楼租赁费、特效、拍摄费、广告载体运营费等; 外协费用主要是部分动漫作品制作过程中采购外包加工服务所发生的费用。

公司业务成本中人工费用支出占比较大，是各项业务的主要成本支出，这符合公司作为知识密集型企业主要依靠人进行创意设计、技术制作来创作动漫产品的业务特点。2014 年公司人工费用支出较大达 3,636,798.02 元，主要是公司 2012 年开始动工制作的原创动画片《繁星点点》在 2014 年才完成并在央视播出，根据与客户的协议约定，只有动画片在中央电视台播出后才会支付制作费用，该项目历时两年多、经反复修改，项目累计发生 2,415,667.50 万元的人工费用，作品于 2014 年在央视播出并确认收入后，沉积在存货中的人工费用才结转到主营业务成本，并导致当年直接人工费用较大。报告期内人工费用占比下降、直接材料和其它费用占比上升，主要是 2015 年后公司广告发布与制作业务大幅增长，该项业务材料耗用成本相对较多及新增楼宇广告发布平台、广告载体运营费用增加（其它费用），致直接材料和其它费用占比上升，人工费用占比相对下降。

报告期公司各类业务的成本构成如下：

项目	2016 年 1-6 月					
	直接人工	直接材料	配音制作费	外协	其他	小计
动漫影视作品制作	1,623,495.42	126,571.93	24,800.00	-	245,575.76	2,020,443.11
广告制作与发布	137,585.35	263,490.64	-	-	103,461.44	504,537.42
教育培训	194,148.31	125,400.34	-	-	92,367.56	411,916.21
合计	1,955,229.08	515,462.91	24,800.00	-	441,404.76	2,936,896.74
项目	2015 年度					
	直接人工	直接材料	配音制作费	外协	其他	小计
动漫影视作品制作	1,095,233.19	96,532.64	31,030.00	95,946.00	51,035.35	1,369,777.18
广告制作与发布	11,813.31	12,009.69	-	-	329,919.62	353,742.62
教育培训	416,542.19	250,128.53	-	-	32,766.80	699,437.52
合计	1,523,588.69	358,670.86	31,030.00	95,946.00	413,721.77	2,422,957.32
项目	2014 年度					
	直接人工	直接材料	配音制作费	外协	其他	小计
动漫影视作品制作	3,184,862.60	223,725.12	39,492.00	98,490.00	20,920.00	3,567,489.72
广告制作与发布	43,460.43	55,536.31	-	-	-	98,996.74
教育培训	408,474.99	179,656.50	-	-	24,151.00	612,282.49
合计	3,636,798.02	458,917.93	39,492.00	98,490.00	45,071.00	4,278,768.95

2、公司成本归集、分配、结转方法

动漫作品制作和广告制作与发布业务中金额较大、制作周期较长的订单项目，先按项目归集成本费用，然后再归类到相应的业务类别中；金额较小、制作简单、时间较短的订单及教育培训业务则直接按业务类别归集成本费用。人工费用中有跨项目或跨业务类别的，则按合同金额计算分配；直接材料按各项目或各业务种类的耗用量进行分配；配音制作费、外协费用和其他费用能够直接归集到某个项目或某类业务的，则直接归集，不能直接归集的，则按合同额进行分配。期末，未完工的项目或者未取得制作进度确认函项目的成本，形成在产品存货；已完工的项目属于客户委托制作的，则确认收入并结转成本；属于自主开发的原创动漫则结转到库存商品，在创收期内分期结转成本。合同约定按制作进度确认收入的项目所发生的成本费用，在确认销售收入时结转相应的成本。

（五）主要费用及变动情况

1、销售费用明细表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
广告费	-	76,118.45	317,350.00
招生费用	35,507.00	37,089.50	15,445.00
工资	33,667.40	75,085.23	10,200.00
展会费	70,000.00	192,580.00	210,505.00
宣传费	23,296.51	239,140.30	180,375.20
合计	162,470.91	620,013.48	733,875.20
营业收入	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
销售费用占营业收入比重（%）	2.64	10.05	15.34

2016年1-6月、2015年度、2014年度销售费用金额分别为162,470.91元、620,013.48元、及733,875.20元，对应的占营业收入比重分别为2.64%、10.05%、15.34%，呈明显下降趋势，主要是广告费、宣传费用大幅下降所致。2014年广告费用317,350.00元，主要是因为公司原创动画片《繁星点点》在34个地方台播放发生推广费用17万元，同时公司学校自2013年7-8月份迁至现办公地，生源不确定，为迅速打开市场，多招学生，公司不仅在平面媒体上投放广告，而且还通过电视、广播、网络等媒体进行广告宣传，从而导致2014年的广告费用相对较高。此外，公司受省文化厅和市委宣传部的委托于

2014年8月份成功承办了山东省文博会威海分会场动漫游戏展区的招展工作,在展会期间同时成功承办了由省文化厅主办的山东省首届动漫发展论坛,从而导致当年展会费和宣传费用金额较高。

2015年,公司紧抓威海市中韩服务贸易示范区及全国服务贸易示范城市的政策环境优势及自身的资源优势,积极开拓国内外市场,通过政府主管部门的牵线搭桥,先后多次赴日本、韩国、台湾参加展会,以扩大国外知名度;同时为扩大国内业务,公司多次参加杭州、重庆等地区会展。威海光远技校2015年为进一步扩大招生来源,继续强化学校的宣传力度,因而2015年公司的宣传费和展会费支出仍较大。2016年上半年,在前期宣传、推广取得较好效果、业务量出现明显增长后,公司减少了宣传广告费用的支出。

2、管理费用明细表

单位:人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
办公费	168,334.91	295,145.10	193,938.95
保险	64,299.51	101,208.30	85,330.69
差旅费	171,148.98	296,318.30	200,321.50
车辆费用	134,832.11	172,657.73	99,947.11
工资	248,524.44	565,559.82	426,653.43
折旧费	165,019.50	193,249.25	103,984.26
其他	133,191.30	192,907.94	185,518.94
水电费	77,465.07	138,906.00	104,497.00
招待费	184,126.35	252,466.48	115,648.58
租赁费	56,010.00	123,000.00	100,000.00
福利费	43,448.90	171,182.27	147,259.80
物业费	1,404.08	6,000.00	5,500.00
税金	754.20	3,971.00	844.90
会议费	68,660.80	119,144.20	87,861.00
中介机构费用	283,980.59	586,279.24	32,000.00
合计	1,801,200.74	3,217,995.63	1,889,306.16

营业收入	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
管理费用占营业收入比重 (%)	29.26	52.18	39.49

管理费用主要是工资、办公费、业务招待费、中介机构费用及其他等，报告期 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度公司管理费用分别为 1,801,200.74 元、3,217,995.63 元、和 1,889,306.16 元，占营业收入的比重分别为 29.26%、52.18%、39.49%，公司管理费用金额较大、占营业收入的比重较高，主要是因为：一、公司主营业务包括动漫作品制作、广告制作与发布和教育培训业务，公司在开展动漫业务过程中，经常会派员参加各地举办的行业交流会、文化交流会、动漫作品展览会等活动，以此学习动漫行业先进的创作设计理念、提高公司知名度和作品影响力，并借此获取业务机会。交流活动涉及境内、境外如日本、韩国、台湾、杭州、重庆等动漫产业发达的国家、地区，由此公司发生较多的差旅费用；二、公司原创动画作品完成后，需要积极向各地电视台推广，争取取得播放权；公司承办山东省文博会威海分会场动漫游戏展区的招展工作和山东省首届动漫发展论坛，及公司开展各类营销活动，积极争取业务机会，均会发生较多的招待费用；三、报告期内公司还经常召开员工营销培训会议、三板市场讲座、论坛等并邀请专业咨询机构授课，同时公司下属单位光远技工学校每到招生季节就会到各生源学校举办招生会议，由此发生较多的会议费、招待费等；四、光远技工学校作为非企业法人单位，主要工作是教育管理，因而会发生较多的与管理相关的成本费用如办公费、会议费等。

综上所述，公司管理费用金额较大，与公司业务特点和业务开展方式相符，具有一定的合理性。

此外，在动漫行业内，企业的管理费用占营业收入的比重普遍偏高，具有一定的行业特性，如可比公司博润通（831252）、约克动漫（830936）、河马动画（834559）、精英动漫（837012）同期管理费用占营业收入的比重如下表：

可比公司	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
光远文化（本公司）	29.26%	52.18%	39.49%
博润通（831252）	25.77%	95.79%	67.09%
约克动漫（830936）	22.69%	31.56%	42.25%
河马动画（834559）	86.06%	67.62%	41.46%
精英动漫（837012）	15.51%	27.67%	138.60%

2015 年度公司管理费用较上年度增加 1,328,689.47 元，增长 70.33%。主要因为一、

公司筹划新三板挂牌事宜支付的中介机构费咨询服务费较上年度增加 554,279.24 元；二、公司业务规模的扩大和国内外市场的开发，差旅费和招待费用有一定程度的增加；三、为满足业务发展需要 2015 年公司管理人员增加 5 人，其中行政部新增 2 人，企划部新增 3 人，新增三辆办公用车，从而导致管理费用中办公费、工资、车辆使用费和折旧费增加。

2016 年 1-6 月较上年度管理费用占比有较大幅度下降，主要是营业收入增长较快，营业收入较上年有大幅提升，而管理费用中除差旅费和招待费受营业收入影响出现一定增长外，其他费用因相对固定，未随营业收入的增长而增长。

3、财务费用明细表

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息支出		236,102.44	348,750.00
减：利息收入	6,131.40	158,294.40	1,458.54
利息净支出	-6,131.40	77,808.04	347,291.46
手续费	4,576.15	33,459.66	7,828.64
合计	-1,555.25	111,267.70	355,120.10
营业收入	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
销售费用占营业收入比重（%）	-0.03	1.80	7.42

2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度财务费用金额分别为-1,555.25 元、111,267.70 元、及 355,120.10 元，对应的占营业收入比重分别为-0.03%、1.80%、及 7.42%，公司财务费用主要是借款利息支出、手续费。报告期内公司通过短期借款补充流动资金，相应产生借款利息、手续费，截止报告期末无已到期未偿还的借款，公司财务费用占营业收入比重呈下降趋势，主要是随着公司盈利能力在增强，现金流量相对充裕，向金融机构贷款金额下降。

（六）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司并无对外投资且采用权益法核算的长期股权投资，报告期内公司购买山东威海农村商业银行股份有限公司富民农商稳健 63 期 F 理财产品，收到银行理财投资收益 50,136.99 元，报告期内投资收益明细如下：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
银行理财投资收益	50,136.99	-	-
合计	50,136.99	-	-
营业收入	6,155,695.27	-	-
投资收益占营业收入比重(%)	0.81	-	-

公司除购买银行投资理财收到的投资收益外没有其他形式的投资收益。

(七) 报告期内非经常性损益情况

1、报告期内非经常性损益情况

报告期内非经常性收益明细表

单位：人民币

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司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		479,300.00	968,576.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外支出	-5,794.06	-19,091.80	-6,470.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-5,794.06	460,208.20	962,105.93
减：非经常性损益的所得税影响数			
少数股东损益的影响数	1,878.07		
合计	-7,672.13	460,208.20	962,105.93
非经常性损益总额占当期利润总额的比例	-0.56 %	43.23 %	-60.13%
非经常性损益净额占当期净利润的比例	-0.56 %	43.23 %	-60.13%

2016年1-6月、2015年和2014年，公司净利润分别为1,368,061.61元、1,064,627.20元和-1,599,973.76元，扣除非经常性损益后净利润分别为1,375,733.74元、604,419.00元和-2,562,079.69元，非经常性损益净额占当期净利润的比例分别为-0.56%、43.23%、-60.13%，占比下降趋势明显，公司2014年度和2015年度处于积极开拓市场阶段，业务规模较小，对非经常性损益有一定依赖，但是随着国内外业务的拓展，营业收入取得较快的增长，公司盈利能力大幅提升，因而不会对非经常性损益产生依赖。

2、营业外收入明细

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
政府补助	109,580.00	1,247,850.00	968,000.00
其他	4,822.60		576.54
合计	114,402.60	1,247,850.00	968,576.54

3、政府补助明细

报告期内，政府补助均计入当期损益，具体明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	政府补助文号
高技区国库支付的产业发展扶持资金			100,000.00	
威海市财政局产业扶持资金			500,000.00	
服务外包扶持资金			125,000.00	

服务业发展专项资金			200,000.00	
技能扶贫补贴			43,000.00	
技校免学费补助资金	109,580.00	304,800.00		鲁财教(2012)90号
服务业发展专项资金		150,000.00		威财企指[2015]16号
人力资源和社会保障局免学费补贴		463,750.00		鲁财教(2012)90号
技能扶贫补贴		22,000.00		威人社字[2011]53号
2015年中等职业学校技能大赛奖励		2,300.00		威财教[2015]28号
2015年市级服务业发展专项资金		150,000.00		威高财预指[2015]315号
高区贸易促进局服务外包补贴资金		155,000.00		威财预[2015]88号
合计	109,580.00	1,247,850.00	968,000.00	

注：公司按标准定额、持续享受的取得的技校学生免学费补贴与主营业务密切相关，于收到时计入当期经常性损益；除免学费补贴外，2014年度、2015年度、2016年1-6月收到的政府补助均计入当期非经常性损益。

3、营业外支出明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
滞纳金、罚款	616.66	19,091.80	6,470.61
捐赠支出	10,000.00		
合计	10,616.66	19,091.80	6,470.61

2016年1-6月、2015年度、2014年度营业外支出分别为10,616.66元、19,091.80元、6,470.61元，其中2016年捐赠支出10,000.00元为爱心捐赠，具有有山东省公益事业捐赠票据；2015年营业外支出中1,250.00元为交通违规罚款，17,841.80元为社会保险基金滞纳金，2014年营业外支出中6,470.61元为社会保险基金滞纳金。

（八）报告期内现金流量表主要情况

1、经营活动现金流分析

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
销售商品、提供劳务收到的现金	4,233,888.79	5,668,824.36	3,086,934.21
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,615,811.40	10,959,644.93	1,117,008.33
经营活动现金流入小计	10,849,700.19	16,628,469.29	4,203,942.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,868,426.03	1,299,759.65	498,907.47
支付给职工以及为职工支付的现金	1,678,734.69	2,834,112.33	2,072,033.63
支付的各项税费	151,995.79	127,146.92	83,557.52
支付其他与经营活动有关的现金	7,715,605.31	3,558,546.99	9,721,630.71
经营活动现金流出小计	11,414,761.82	7,819,565.89	12,376,129.33
经营活动产生的现金流量净额	-565,061.63	8,808,903.40	-8,172,186.79

公司 2016 年 1-6 月、2015 年和 2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -565,061.63 元、8,808,903.40 元和 -8,172,186.79 元，报告期内公司经营活动现金流波动幅度较大且最近一期为负，主要原因如下：（一）2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -8,172,186.79 元，主要原因为公司向关联方威海市中协实业有限公司拆出资金 4,000,000.00 元、向威海熙元文化服务中心拆出资金 2,000,000.00 元、向威海鲁文影视文化传播有限公司拆出资金 2,000,000.00 元，致使公司在“支付其他与经营活动有关的现金”项下现金净流出 8000,000.00 元；（二）2015 年公司经营活动产生的现金流量净额为 8,808,903.40 元，主要是因为公司在当期收回 2013 年向关联方威海华睿投资咨询有限公司拆出的资金 1,000,000.00 元和 2014 年公司拆出的资金 8,000,000.00 元所致；（三）2016 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 -565,061.63 元，主要系（1）应收账款余额增加 1,572,165.80 元。随着公司业务量的增长，公司应收账款余额随之增加，其中新增国外客户情报环境解决方案株式会社应收账款 806,640.92 元（按照合同约定，公司在递交业务实施报告书和请求书后 60 日内付款，款项已于 7 月 29 日收回），公司收入从确认到收款都有一定的时滞性；（2）存货增加 877,664.45 元，其中公司委

托制作的动画片《老猫警长》正处于关键创作阶段，支付委托创作团队 774,200.00 元，由于项目尚处于创作阶段，未产生现金流入；(3) 预收账款较上年减少 408,083.34 元。以上因素综合致 2016 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为负。

报告期内公司经营活动现金流波动较大，其中 2014 年度、2015 年度是因为公司向关联方拆出资金及还款所致，报告期末该类资金往来已全部清理完毕，在此之后至本公开转让说明书出具日，公司未再发生该类资金往来，公司控股股东、实际控制人已承诺加强公司治理、杜绝占用公司资金的行为，因此前述拆借行为导致的现金流波动不会对公司未来的持续经营能力产生影响；2016 年上半年公司公司经营活动现金流为 -565,061.63 万元，主要是公司业务量快速增长后，公司存货和应收账款相应增加、占用营运资金所致，截止 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 2,239,965.92 元，但公司期后收款情况较好，至 2016 年 12 月 7 日公司即收回款项 1,330,264.92 元，回款比例达 59.39%，同时报告期末，公司仍持有货币资金 3,350,774.33 元，因此公司因回款时间滞后致的暂时性经营活动现金净流量为负数并不会影响公司的持续经营能力。

2、经营活动现金流与公司净利润的匹配关系

单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
净利润	1,342,561.70	1,064,627.20	-1,599,973.76
加：资产减值准备	35,400.18	-67,296.80	79,928.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,019.50	193,249.25	103,984.26
无形资产摊销	12,341.03	400.00	400.00
长期待摊费用摊销	47,926.55	85,438.06	71,998.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用		236,102.44	348,750.00
投资损失	-50,136.99		
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			

存货的减少	-877,664.45	-381,674.12	2,444,236.17
经营性应收项目的减少	-533,629.63	8,788,564.90	-8,136,962.63
经营性应付项目的增加	-706,879.52	-1,110,507.53	-1,484,547.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-565,061.63	8,808,903.40	-8,172,186.79

3、大额现金流量变动项目说明

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金

报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金与相应科目的会计核算勾稽过程如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业收入	6,155,695.27	6,167,186.77	4,784,363.52
加：应交税金-增值税（销项）	93,842.84	156,680.63	140,062.01
加：应收账款减少(期初-期末)	-1,572,165.80	-1,269,926.39	3,528.00
加：应收票据减少（期初-期末）			
加：预收账款增加（期末-期初）	-408,083.34	547,586.55	-1,761,091.32
减：当年计提的坏账	35,400.18	-67,296.80	79,928.00
销售商品、提供劳务收到的现金	4,233,888.79	5,668,824.36	3,086,934.21

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金

报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金与相应科目的会计核算勾稽过程如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业成本	2,936,896.74	2,422,957.32	4,278,768.95
加：应交税金-增值税（进项）	284,482.18	132,916.04	72,652.42
加：存货增加（期末-期初）	877,664.45	381,674.12	-2,444,236.17
加：经营性应付账款减少（期初-期末）	120,160.01	114,245.00	-199,525.00
加：应付票据减少（期初-期末）			

加：经营性预付账款增加（期末-期初）	-744,798.48	601,493.18	90,000.00
减：制造费用中摊销等非现金支出			
减：营业成本中摊销等非现金支出	1,506,020.65	2,074,838.70	1,122,769.72
减：期间费用中摊销等非现金支出	99,958.22	278,687.31	175,983.01
加：已计提跌价存货转销			
购买商品提供劳务支付的现金	1,868,426.03	1,299,759.65	498,907.47

（3）收到其他与经营活动有关的现金

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息收入	6,231.40	158,048.58	1,500.64
政府补助	109,580.00	1,247,850.00	968,576.54
往来款	6,500,000.00	9,553,746.35	146,931.15
合计	6,615,811.40	10,959,644.93	1,117,008.33

其中：

1) “政府补助”现金流量具体内容见本节“六、报告期利润形成的有关情况”之“（七）报告期内非经常性损益情况”之“3、政府补助明细”；

2) “往来款”现金流量具体内容如下表

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	是否关联方
威海市中协实业有限公司	-	4,000,000.00	-	是
威海熙元文化服务中心	-	2,000,000.00	-	是
威海鲁文影视文化传播有限公司	-	2,000,000.00	-	是
威海华睿投资咨询有限公司	-	1,000,000.00	-	是
威海市睿银投资管理有限公司	500,000.00	-	-	是
山东林柏通投资有限公司	6,000,000.00	-	-	是

其他经营性往来	-	553,746.35	146,931.15	(备用金等)
合计:	6,500,000.00	9,553,746.35	146,931.15	

公司在2015年收回以前年度向关联方拆出的资金900万元，2016年上半年收回当期拆出的资金650万元。

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金主要明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
各项费用	1,134,306.00	2,676,650.05	2,012,025.54
其他支出	15,192.81	19,091.80	6,470.61
单位往来	6,566,106.50	862,805.14	7,703,134.56
合计	7,715,605.31	3,558,546.99	9,721,630.71

其中：

(1) 各项费用主要为销售费用、管理费用和财务费用手续费等。

(2) 往来款明细如下表：

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	是否关联方
威海市睿银投资管理有限公司	500,000.00			是
山东林柏通投资有限公司	6,000,000.00			是
威海市中协实业有限公司			4,000,000.00	是
威海熙元文化服务中心			2,000,000.00	是
威海鲁文影视文化传播有限公司			2,000,000.00	是
山东望海实业集团有限公司			-120,000.00	是
其他经营性往来	66,106.50	862,805.14	-176,865.44	(备用金)
合计	6,566,106.50	862,805.14	7,703,134.56	

公司在2014年向关联方拆出资金800万元；2016年上半年公司向关联方拆出资金650万元。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金明细如下：

单位：人民币元

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
加：固定资产原值（期末-期初）	1,809,372.08	845,942.74	147,921.00
加：在建工程（期末-期初）			
加：无形资产原值（期末-期初）			
加：预付长期资产购置款的增加	1,343,417.03		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,152,789.11	845,942.74	147,921.00

（九）主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司主要税项及计提依据

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3%（小规模纳税人）、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
地方水利建设基金	应纳流转税	1%
公司所得税	应纳税所得额	25%

2、公司享受的税收优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015年度和2016年度免征公司所得税，2017年度至2019年度减半征收公司所得税。

根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004第39号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。

根据《财政部国家税务总局关于职业教育等营业税若干政策问题的通知》财税（2013）62号文的规定威海市光远技工学校免征营业税。

2015年11月威海光远文化传播股份有限公司由增值税小规模纳税人变更为增值税一般纳税人。

七、公司最近两年主要资产情况

(一) 货币资金

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	5,942.55	2,648.45	1,628.02
银行存款	3,344,831.78	4,928,369.84	402,532.05
合计	3,350,774.33	4,931,018.29	404,160.07

公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外、有潜在回收风险的款项，截止报告期末，公司外币账户中外币余额为零。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

单位：人民币元

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,239,965.92	100.00	44,799.32	2.00	2,195,166.60
组合一	2,239,965.92	100.00	44,799.32	2.00	2,195,166.60
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,239,965.92	100.00	44,799.32	2.00	2,195,166.60
类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	634350.00	100.00	11349.20	1.79	623000.80

准备的应收账款					
组合一	567,460.00	89.46	11,349.20	2.00	556,110.80
组合二	66,890.00	10.54			66,890.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	634,350.00	100.00	11,349.20	1.79	623,000.80
类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,600.00	100.00	112.00	2.00	5,488.00
组合一	5,600.00	100.00	112.00	2.00	5,488.00
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,600.00	100.00	112.00	2.00	5,488.00

上表系两种组合下的应收账款余额明细。组合 1：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，账龄计提法；组合 2：以债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合，不计提坏账。随着公司业务拓展力度的加大，营业收入提高，应收账款余额大幅增加。

2、以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合的明细列示如下：

单位：人民币元

账龄结构	2016年6月30日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,239,965.92	100.00	44,799.32	2,195,166.60
合计	2,239,965.92	100.00	44,799.32	2,195,166.60
账龄结构	2015年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	567,460.00	100.00	11,349.20	556,110.80
合计	567,460.00	100.00	11,349.20	556,110.80
账龄结构	2014年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,600.00	100.00	112.00	5,488.00
合计	5,600.00	100.00	112.00	5,488.00

2016年6月末、2015年末、2014年末应收账款账面余额分别为2,239,965.92元、567,460.00元、5,600.00元，占当期营业收入比重分别为35.66%、10.10%、0.11%，公司应收账款增长较快，占营业收入的比重上升，主要是随着国内外市场的开拓，公司的业务收入大幅增长所致，但公司应收账款账龄均在一年以内，期后收款情况也较理想，截止2016年9月10日，公司2016年6月末应收账款的期后收款情况如下：

单位名称	2016年6月末应收账款金额	截止2016年9月10日回款金额	回款比例
情报环境解决方案株式会社	806,640.92	806,640.92	100.00%
威海市保利大剧院管理有限公司	230,000.00	184,000.00	80.00%
威海润峰建设工程有限公司	100,000.00	0.00	0.00%
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	92,514.00	92,514.00	100.00%
威海康凯贸易有限公司	90,000.00	0.00	0.00%
其他客户	920,811.00	106,110.00	11.52%
合计	2,239,965.92	1,189,264.92	53.09%

公司在期后两个余月内，回款比例达53.09%，应收账款信用风险总体较低。

3、截至2016年6月30日止，公司应收账款前五名金额及占比情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
情报环境解决方案株式会社	非关联方	806,640.92	1年以内	36.01	16,132.82
威海市保利大剧院管理有限公司	非关联方	230,000.00	1年以内	10.27	4,600.00
威海润峰建设工程有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	4.46	2,000.00
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	非关联方	92,514.00	1年以内	4.13	1,850.28
威海康凯贸易有限公司	非关联方	90,000.00	1年以内	4.02	1,800.00
合计		1,319,154.92		58.89	26,383.10

截至2015年12月31日止，公司应收账款前五名金额及占比情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
威海环翠国际中学	非关联方	151,200.00	1年以内	23.84	3,024.00

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
卓达新材料科技公司	非关联方	117,110.00	1年以内	18.46	2,342.20
威海市经济和信息化委员会	非关联方	52,000.00	1年以内	8.20	1,040.00
荣成市将之乡果蔬有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	7.88	1,000.00
山东七星策划有限公司	非关联方	45,000.00	1年以内	7.09	900.00
合计		415,310.00		65.47	8,306.20

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司应收账款前五名金额及占比情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
北京申安投资集团有限公司	非关联方	5,600.00	1年以内	100.00	112.00
合计		5,600.00		100.00	112.00

4、截至 2016 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、报告期内，应收账款中关联方欠款详见本说明书“第四节公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之“（四）关联方往来”。

（三）预付款项

1、预付款项账龄分析明细表：

单位：人民币元

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以内	38,966.46	100.00	783,764.94	100.00	114,666.67	62.91
1~2 年					67,605.09	37.09
合计	38,966.46	100.00	783,764.94	100.00	182,271.76	100.00

公司 2016 年 6 月末、2015 年末、2014 年末预付账款金额分别为 38,966.46 元、783,764.94 元、114,666.67 元，金额相对较小，主要为动画制作外协以及广告楼宇租赁的预付费，2015 年度预付账款增幅较大主要系公司制作《老毛警长》动画片而支付给潍坊火狐数码动漫有限公司的前期制作费用，预付账款符合动漫行业惯例。

2、前五名预付账款债务单位情况如下：

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司预付账款前五名的金额和占比情况：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
浙江中交通路建设有限公司	非关联方	11,292.00	1 年以内	租赁费	28.98
威海易通物业服务有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	租赁费	25.66
威海佑好物业服务有限公司	非关联方	3,416.67	1 年以内	租赁费	8.77
文登市御临华府小区业主委员会	非关联方	3,000.00	1 年以内	服务未提供	7.70
文登市祥龙物业服务有限公司	非关联方	2,500.00	1 年以内	租赁费	6.42
合计		30,208.67			77.53

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司预付账款前五名的金额和占比情况：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
潍坊火狐数码动漫有限公司	非关联方	480,000.00	1 年以内	制作未完成	61.24
威海众汇文化传媒有限公司	非关联方	114,594.94	1 年以内	租赁费	14.62
读者出版传媒股份有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	租赁费	12.12
山东世展国际会展有限公司	非关联方	70,000.00	1 年以内	展会未开始	8.93
赵永光	非关联方	20,000.00	1 年以内	制作未完成	2.55
合计		779,594.94			99.46

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司预付账款前五名的金额和占比情况：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
原所建	非关联方	84,271.76	1 至 2 年	装修未结束	46.23
九龙晟大酒店	非关联方	30,000.00	1 年以内	预存会议费	16.46
威海国际会展有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	展会未开始	14.26
牟童	非关联方	17,000.00	1 年以内	制作未完成	9.33
威海永然公司管理咨询有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	预付咨询费	8.23
合计		172,271.76			94.51

3、截至 2016 年 6 月 30 日，末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、截至 2016 年 6 月 30 日，预付账款期末余额中无预付关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

单位：人民币元

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比计提例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,528.00	100	3,416.06	3.21	103,111.94
组合一	106,528.00	100	3,416.06	3.21	103,111.94
组合二					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,528.00	100	3,416.06	3.21	103,111.94
类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,602.68	100.00	1,466.00	2.30	62,136.68
组合一	43,300.00	68.08	1,466.00	3.39	41,834.00
组合二	20,302.68	31.92			20,302.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,602.68	100	1,466.00	2.30	62,136.68
类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,377,582.71	100.00	80,000.00	0.85	9,297,582.71
组合一	4,000,000.00	42.65	80,000.00	2.00	3,920,000.00
组合二	5,377,582.71	57.35			5,377,582.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,377,582.71	100.00	80,000.00	0.85	9,297,582.71

上表系两种组合下的其他应收款余额明细。组合 1：以其他应款项的账龄为信用风险特征划分组合，账龄计提法；组合 2：以债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合，不计提坏账的。

其他应收款核算的主要内容是保证金、日常员工备用金、未抵扣的进项税和关联方及其他单位的欠款等。2015 年 12 月 31 日其他应收款减少，主要是公司收回了关联方和其他单位的欠款。

以其他应款项的账龄为信用风险特征划分组合的明细列示如下：

单位：人民币元

账龄结构	2016 年 6 月 30 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净额（元）
1 年以内	63,678.00	59.78	1,273.56	62,404.44
1~2 年	42,850.00	40.22	2,142.50	40,707.50
合计	106,528.00	100.00	3,416.06	103,111.94
账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净额（元）
1 年以内	23,300.00	53.81	466.00	22,834.00
1~2 年	20,000.00	46.19	1,000.00	19,000.00
合计	43,300.00	100.00	1,466.00	41,834.00
账龄结构	2014 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净额（元）
1 年以内	4,000,000.00	100.00	80,000.00	3,920,000.00
合计	4,000,000.00	100.00	80,000.00	3,920,000.00

2、截至 2016 年 6 月 30 日，公司其他应收款前五名的金额和占比情况如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其它应收款总额比例（%）
卞有俊	员工借款	41,000.00	1 年以内	38.49
冷大伟	员工借款	20,000.00	1 年以内	18.77
威海市财政局	保证金	20,000.00	1 至 2 年	18.77

浙江中交通路建设有限公司	保证金	7,528.00	1 年以内	7.07
山东药品食品职业学院	保证金	5,000.00	1 年以内	4.69
合计		93,528.00		87.79

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名的金额和占比情况如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其它应收款 总额比例（%）
于镇滔	备用金	20,302.68	1 年以内	31.92
冷大伟	员工借款	20,000.00	1 年以内	31.45
威海市财政局	保证金	20,000.00	1 至 2 年	31.45
山东志诚招标有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	4.72
山东商联百卡通电子支付公司	保证金	300.00	1 年以内	0.46
合计		63,602.68		100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其它应收款总 额比例（%）
威海市中协实业有限公司	关联方往来	4,000,000.00	1 年以内	42.65
威海熙元文化服务中心	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	21.33
威海鲁文影视文化传播有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	21.33
威海华睿投资咨询有限公司（现更 名为山东林铂通投资有限公司）	关联方往来	1,000,000.00	1 至 2 年	10.66
王梓瑜	备用金	90,511.67	1 年以内	0.97
		79,922.48	1 至 2 年	0.85
合计		9,170,434.15		97.79

3、其他应收款中关联方欠款详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之“（四）关联方往来”。

（五）存货

2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司存货类别账面余额、账面价值情况如下：

单位：人民币元

存货类别	2016年6月30日		
	账面金额	跌价准备	净额
在产品	1,245,669.90	-	1,245,669.90
库存商品	62,700.00	-	62,700.00
合计	1,308,369.90	-	1,308,369.90
存货类别	2015年12月31日		
	账面金额	跌价准备	净额
在产品	430,705.45	-	430,705.45
合计	430,705.45	-	430,705.45
存货类别	2014年12月31日		
	账面金额	跌价准备	净额
在产品	49,031.33	-	49,031.33
合计	49,031.33	-	49,031.33

公司2016年6月末、2015年末、2014年末存货账面净额分别为1,308,369.90元、430,705.45元、49,031.33元，公司主营业务包括动漫作品制作、广告制作与发布和教育培训，公司期末存货主要是未完成的动漫作品归集的人工、配音制作等成本，2016年6月末存货金额中在产品主要系公司自主开发的原创动画片《老毛警长》制作成本，库存商品为子公司威海众汇文化传媒有限公司暂估入库广告牌，2015年末存货主要是长篇动画《老毛警长》的制作成本。公司期末存货处于良好状态，无需计提跌价准备。

（六）其他流动资产

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
定期理财产品	-	2,000,000.00	-
体检卡	101,900.00	414,400.00	-
增值税留抵税额	118,709.49	10,182.12	-
合计	220,609.49	2,424,582.12	-

定期理财产品为公司在威海农商银行营业部购买的理财产品，产品期限自 2015 年 9 月 2 日-2016 年 3 月 3 日。体检卡系公司为威海爱康国宾慈铭体检管理有限公司综合门诊部、威海国济综合门诊部有限公司提供广告服务，客户均以体检卡抵顶。

（七）固定资产

1、截至 2016 年 6 月 30 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2015 年 12 月 31 日	2016 年 1-6 月		2016 年 6 月 30 日
		增加额	减少额	
一、固定资产原值	1,612,830.74	1,809,372.08	-	3,422,202.82
运输设备	591,673.00		-	591,673.00
电子设备	835,946.65	1,378,359.99	-	2,214,306.64
其他设备	185,211.09	431,012.09	-	616,223.18
二、累计折旧	707,607.04	165,019.50	-	872,626.54
运输设备	41,865.51	56,208.96	-	98,074.47
电子设备	546,741.44	94,512.02	-	641,253.46
其他设备	119,000.09	14,298.52	-	133,298.61
三、固定资产减值准备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	905,223.70	-	-	2,549,576.28
运输设备	549,807.49			493,598.53
电子设备	289,205.21			1,573,053.18
其他设备	66,211.00			482,924.57

2、截至 2015 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2014 年 12 月 31 日	2015 年度		2015 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	

一、固定资产原值	766,888.00	845,942.74	-	1,612,830.74
运输设备	-	591,673.00	-	591,673.00
电子设备	641,014.00	194,932.65	-	835,946.65
其他设备	125,874.00	59,337.09	-	185,211.09
二、累计折旧	514,357.79	193,249.25	-	707,607.04
运输设备	-	41,865.51	-	41,865.51
电子设备	410,745.16	135,996.28	-	546,741.44
其他设备	103,612.63	15,387.46	-	119,000.09
三、固定资产减值准备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	252,530.21			905,223.70
运输设备	-			549,807.49
电子设备	230,268.84			289,205.21
其他设备	22,261.37			66,211.00

3、截至 2014 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2013 年 12 月 31 日	2014 年度		2014 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	
一、固定资产原值	618,967.00	147,921.00	-	766,888.00
运输设备	-	-	-	-
电子设备	493,093.00	147,921.00	-	641,014.00
其他设备	125,874.00	-	-	125,874.00
二、累计折旧	410,373.53	103,984.26	-	514,357.79
运输设备	-	-	-	-
电子设备	330,152.59	80,592.57	-	410,745.16
其他设备	80,220.94	23,391.69	-	103,612.63
三、固定资产减值准备	-	-	-	-

运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值	208,593.47			252,530.21
运输设备	-			-
电子设备	162,940.41			230,268.84
其他设备	45,653.06			22,261.37

公司 2016 年 6 月末、2015 年末、2014 年末固定资产账面价值分别为 2,549,576.28 元、905,223.70 元、252,530.21 元，2016 年 1-6 月固定资产增幅较大，主要为进一步提高公司动漫影视生产制作能力，强化公司市场地位，新增购了用于动漫设计制作的“渲染农场”服务器和一组动漫雕塑。“渲染农场”采用并行式集群网络系统技术，在大幅缩短了动画制作时间的同时提高了画面质感和清晰度，该服务器组合价值 116.95 万元；新购动漫雕塑主要系为提高公司品牌形象，价值 40.78 元。截至 2016 年 6 月 30 日，公司固定资产构成：运输设备占比 19.36%、电子设备占比 61.70%、其他设备占比 18.94%，固定资产结构和动漫制作行业相符合。截止报告期末，公司固定资产整体成新率约为 74.50%，固定资产整体成新率较高，故固定资产的正常更新换代对财务状况、现金流量影响较小，除非因公司扩大业务需要进行重大采购外，固定资产能够满足经营的需要，不存在更新、淘汰、大修、技术升级等重大情形，不会对公司的财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

2、截止 2016 年 6 月 30 日，公司的固定资产不存在减值情形。

3、截止 2016 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

（八）无形资产

报告期内，无形资产明细及摊销、减值情况：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	2,000.00	94,354.78		96,354.78

软件	2,000.00	94,354.78		96,354.78
二、无形资产累计摊销额合计	1,066.67	12,341.03		13,407.70
软件	1,066.67	12,341.03		13,407.70
三、无形资产减值准备金额合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	933.33			82,947.08
软件	933.33			82,947.08
项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、无形资产原价合计	2,000.00	-	-	2,000.00
软件	2,000.00	-	-	2,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	666.67	400.00	-	1,066.67
软件	666.67	400.00	-	1,066.67
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	1,333.33	-	-	933.33
软件	1,333.33	-	-	933.33
项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、无形资产原价合计	2,000.00	-	-	2,000.00
软件	2,000.00	-	-	2,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	266.67	400.00	-	666.67
财务软件	266.67	400.00	-	666.67
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	1,733.33	-	-	1,333.33
财务软件	1,733.33	-	-	1,333.33

报告期内，无形资产采用直线法按使用年限进行摊销，公司无形资产使用状况良好，无减值迹象发生，故未计提无形资产减值准备。

（九）长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
新办公大楼装修费	321,828.69	1,294,225.27	47,926.55	1,568,127.41
合计	321,828.69	1,294,225.27	47,926.55	1,568,127.41
项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
新办公大楼装修费	287,994.99	119,271.76	85,438.06	321,828.69
合计	287,994.99	119,271.76	85,438.06	321,828.69
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
新办公大楼装修费	351,993.74	8,000.00	71,998.75	287,994.99
合计	351,993.74	8,000.00	71,998.75	287,994.99

公司2016年1-6月新增长期待摊费用1,294,225.27元为公司办公楼改造工程费用，公司在不断发展过程中已经形成原创动漫研发，生产加工、影视策划、电视推广发行、动漫衍生产品研发与销售、山东动漫网平台服务、人才培养为一体的动漫产业生态体系平台，通过此次办公楼改造工程，在提高公司品牌形象的同时打造对外交流展示平台。

（十）资产减值准备

1、截止2016年6月30日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

2、资产减值准备计提情况

2016年1-6月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细：

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年1-6月			2016年6月30日
		本期增加额	本期冲销额	本期转回额	
坏账准备	12,815.20	35,400.18	-	-	48,215.38
合计	12,815.20	35,400.18	-	-	48,215.38

2015年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细：

单位：人民币元

项目	2014年12月31	2015年度	2015年12月
----	------------	--------	----------

	日	本期增加额	本期冲销额	本期转回额	31日
坏账准备	80,112.00	-67,296.80	-	-	12,815.20
合计	80,112.00	-67,296.80	-	-	12,815.20

2014年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细：

单位：人民币元

项目	2013年12月31日	2014年度			2014年12月31日
		本期增加额	本期冲销额	本期转回额	
坏账准备	184.00	79,928.00	-	-	80,112.00
合计	184.00	79,928.00	-	-	80,112.00

八、公司最近两年主要负债情况

（一）短期借款

短期借款明细表：

单位：人民币元

类别	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	-	-	5,000,000.00
合计	-	-	5,000,000.00

报告期内，共发生2笔银行借款，明细如下：

1、2014年2月14日至2015年2月13日借入威海市商业银行500万元，利率8.10%，借款合同：2014年威商银借字第83010390，借款方式：保证借款，保证合同：编号2014年威商银保字第83010390号，保证人：孙树仁。

2、2015年3月13日借入威海市商业银行500万元，利率7.75%，借款期至2015年8月5日，借款合同：2015年威商银借字第8171820150312013839，借款方式：保证借款，保证合同：2015年威商银保字第DBHT81700150015269号，保证人：山东望海实业集团有限公司。公司短期借款为银行借款，报告期末无已到期未偿还的借款。

（二）应付账款

1、应付账款账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄结构	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	45,119.99	100.00	160,755.00	97.26	279,525.00	100
1~2年	-	-	4,525.00	2.74	-	-
合计	45,119.99	100	165,280.00	100	279,525.00	100

2、按期末余额列示应付账款前五名客户

截止2016年6月30日，公司应付账款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
威海上诚物业服务有限公司	非关联方	16,055.00	1年以内	35.58	租赁费
威海市尚城国际业主委员会	非关联方	4,725.00	1年以内	10.47	租赁费
荣成华东物业服务有限公司	非关联方	3,900.00	1年以内	8.64	租赁费
威海双丰物业有限公司	非关联方	3,308.33	1年以内	7.33	租赁费
于学飞	非关联方	3,000.00	1年以内	6.65	租赁费
合计		30,988.33		68.67	

截止2015年12月31日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
威海上诚物业有限公司	非关联方	116,055.00	1年以内	70.21	租赁费
威海大商公司管理咨询有限公司	非关联方	44,700.00	1年以内	27.05	咨询费
威海优扬电脑有限公司	非关联方	4,525.00	1至2年	2.74	电脑款
合计		165,280.00		100.00	

截止2014年12月31日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额比例(%)	款项性质
威海上诚物业有限公司	非关联方	175,000.00	1年以内	62.60	租赁费

威海广播电视台	非关联方	50,000.00	1 年以内	17.89	广告费
威海市蓝媒广告有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	17.89	宣传费
威海优扬电脑有限公司	非关联方	4,525.00	1 年以内	1.62	电脑款
合计		279,525.00		100.00	

3、截至 2016 年 6 月 30 日，期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截至 2016 年 6 月 30 日，期末余额中无应付关联方款项。

（三）预收账款

2016 年 6 月末、2015 年末和 2014 年末公司预收账款金额分别为 373,911.00 元、781,994.34 元和 234,407.79 元。

1、预收款项账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄结构	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	363,911.00	97.33	771,994.34	98.72	234,407.79	100
1~2 年	10,000.00	2.67	10,000.00	1.28	-	-
合计	373,911.00	100.00	781,994.34	100	234,407.79	100

公司预收款项主要是广告发布跨期的分期确认收入及技校收的学费。

2、按期末余额列示前五名预收帐款

截至 2016 年 6 月 30 日，公司预收帐款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
技校学生学费	非关联方	144,811.00	1 年以内	38.73	学费
威海姜名都贸易有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	26.75	制作费
爱康国宾慈铭体检管理有限公司	非关联方	74,800.00	1 年以内	20.00	制作费
山东绿韵农林科技发展有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	2.67	制作费
环翠区北大阳光门诊部	非关联方	10,000.00	1 年以内	2.67	制作费
合计		339,611.00		90.82	

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预收帐款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
爱康国宾慈铭体检管理有限公司	非关联方	312,000.00	1年以内	39.90	制作费
环翠区梅雨烩面馆	非关联方	180,000.00	1年以内	23.02	制作费
技校学生学费	非关联方	141,730.67	1年以内	18.12	学费
威海大商公司管理咨询有限公司	非关联方	65,800.00	1年以内	8.41	制作费
威海金朝人力资源有限公司	非关联方	36,666.67	1年以内	4.69	制作费
合计		736,197.34		94.14	

截至2014年12月31日，公司预收帐款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额比例(%)	款项性质
技校学生学费	非关联方	216,907.79	1年以内	92.53	学费
威海昊江电器有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	4.27	制作费
威海市现代自动化有限责任公司	非关联方	7,500.00	1年以内	3.20	制作费
合计		234,407.79		100.00	

3、截至2016年6月30日，期末余额中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截至2016年6月30日，期末余额中无预收关联方款项。

（四）应付职工薪酬

1、公司应付职工薪酬列示：

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	-	1,541,564.11	1,509,614.55	31,949.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	169,120.14	169,120.14	-
合计	-	1,710,684.25	1,678,734.69	31,949.56
项目	2014年12月	本期增加	本期减少	2015年12月31日

	31日			日
一、短期薪酬	147,190.47	2,294,981.29	2,442,171.76	-
二、离职后福利-设定提存计划	67,218.46	324,722.11	391,940.57	-
合计	214,408.93	2,619,703.40	2,834,112.33	-
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	121,807.80	1,883,356.95	1,857,974.28	147,190.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	286,808.25	219,589.79	67,218.46
合计	121,807.80	2,170,165.20	2,077,564.07	214,408.93

2、短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,412,487.02	1,380,537.46	31,949.56
二、职工福利费	-	43,448.90	43,448.90	-
三、社会保险费	-	85,628.19	85,628.19	-
其中：医疗保险费	-	71,208.48	71,208.48	-
工伤保险费	-	9,969.18	9,969.18	-
生育保险费	-	4,450.53	4,450.53	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	1,541,564.11	1,509,614.55	31,949.56
项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	119,080.65	2,051,404.44	2,170,485.09	-
二、职工福利费	-	107,222.57	107,222.57	-
三、社会保险费	28,109.82	136,354.28	164,464.10	-

其中：医疗保险费	24,442.90	118,064.48	142,507.38	-
工伤保险费	1,222.63	8,203.61	9,426.24	-
生育保险费	2,444.29	10,086.19	12,530.48	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	147,190.47	2,294,981.29	2,442,171.76	-
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,807.80	1,693,354.85	1,696,082.00	119,080.65
二、职工福利费	-	68,757.80	68,757.80	-
三、社会保险费	-	121,244.30	93,134.48	28,109.82
其中：医疗保险费	-	105,578.98	81,136.08	24,442.90
工伤保险费	-	5,106.70	3,884.07	1,222.63
生育保险费	-	10,558.62	8,114.33	2,444.29
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	121,807.80	1,883,356.95	1,857,974.28	147,190.47

3、设定提存计划列示

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
1、基本养老保险	-	160,219.08	160,219.08	-
2、失业保险费	-	8,901.06	8,901.06	-
合计	-	169,120.14	169,120.14	-

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	63,551.54	307,008.29	370,559.83	-
2、失业保险费	3,666.92	17,713.82	21,380.74	-
合计	67,218.46	324,722.11	391,940.57	-
项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险	-	271,675.17	208,123.63	63,551.54
2、失业保险费	-	15,133.08	11,466.16	3,666.92
合计	-	286,808.25	219,589.79	67,218.46

(五) 应交税费

公司报告期内应交税费情况如下：

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-	-	12,282.09
印花税		71.10	71.10
营业税金及附加	11,806.12	8,475.00	-
合计	11,806.12	8,546.10	12,353.19

(六) 其他应付款

1、其他应付款账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	4506.64	100.00	7,048.87	100.00	82,300.00	97.98
1~2年		-	-	-	1,700.00	2.02
合计	4506.64	100.00	7,048.87	100.00	84,000.00	100.00

2、按期末余额列示前五名其他应付款

截至2016年6月30日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款	款项性质
------	--------	----	----	--------	------

				总额比例(%)	
代扣代缴个人所得税	非关联方	4,506.64	1年以内	100.00	代扣代缴
合计		4,506.64		100.00	

截至2015年12月31日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额比例(%)	款项性质
代扣代缴个人所得税	非关联方	5,941.58	1年以内	84.29	代扣代缴
王梓瑜	关联方	1,107.29	1年以内	15.71	备用金
合计		7,048.87		100.00	

截至2014年12月31日，公司其他应付款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额比例(%)	款项性质
孙树仁	关联方	42,300.00	1年以内	50.36	备用金
刘辉	关联方	40,000.00	1年以内	47.62	备用金
刘玉波	非关联方	1,700.00	1至2年	2.02	备用金
合计		84,000.00		100.00	

3、截至2016年6月30日，公司其他应付款中，应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项详见“第四节公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之“（四）关联方往来”。

4、截至2016年6月30日，期末余额其他应付关联方款项详见“第四节公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易”之“（四）关联方往来”。

九、报告期内公司股东权益情况

单位：人民币元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------	-------------

实收资本	10,760,000.00	10,760,000.00	10,000,000.00
资本公积	69,239.76	69,239.76	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	59,146.54	-1,308,915.07	-5,344,302.51
少数股东权益	61,969.88	-	-
所有者权益合计	10,950,356.18	9,520,324.69	4,655,697.49

公司实收资本变化详见“第一节基本情况”之“四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”之“（一）公司成立以来股本的形成及其变化情况”。

经 2015 年 7 月股东会决议通过，公司注册资本由 1000 万元增加至 1076 万元，股东实缴 380 万元，其中：76 万元增加注册资本，304 万元计入资本公积。

经 2015 年 10 月 30 日股东会决议通过，以公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产 10,829,239.76 元，按 1: 0.9936 的比例折合为 1076 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后溢价部分 69,239.76 元（其中：资本公积 304 万元，未分配利润-297.076024 万元）转作股份公司资本公积。

经 2015 年 12 月 30 日第二次股东大会决议通过《关于增资入股威海汇众文化传媒有限公司的议案》，根据威海永然资产评估事务所出具的《资产评估报告书》（威永然评字[2016]第 005 号），截至评估基准日 2016 年 1 月 1 日，众汇传媒经评估的资产为 116,853.64 元，负债为 116,853.64 元，净资产为 0 元。2016 年 1 月，公司通过无偿受让认缴出资额和认缴增资的方式取得了威海众汇文化传媒有限公司 51% 的股权，使其成为公司的控股子公司。

十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易

（一）公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《公司会计准则》的相关规定，截至本说明书出具之日，公司关联方及关联方关系如下：

1、公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东是山东望海实业集团有限公司，实际控制人是孙树仁和戚海燕。

2、公司其他持有 5% 以上股份的股东

股东	持股数量	持股比例 (%)
于镇滔	1,183,600.00	11.00
威海合聚企业管理咨询中心(有限合伙)	1,076,000.00	10.00
王梓瑜	645,600.00	6.00

3、公司的子公司

截至 2016 年 6 月 30 日本公司子公司列示如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
威海市光远技工学校	威海市	威海市高区丹东路 77-11 号	教育培训	100		投资
威海众汇文化传媒有限公司	威海市	威海市环翠区鲸园街道光明路 33 号 6 楼	广告设计制作、发布	51		投资
杭州金绘文化创意有限公司	杭州市	杭州市莫干山路 1418-66 号 2 幢 13 层 1307 室	文化创意、动漫设计	100		设立

4、公司董事、监事、高级管理人员

关联方	持股比例 (%)	职务
孙树仁	-	董事长
于镇滔	11.00	董事、总经理
王梓瑜	6.00	董事、副总经理
鲁铭	-	董事
王江	-	董事
刘辉	3.20	副总经理
李震	1.10	财务负责人、董事会秘书
孙超	-	监事会主席
毕婷婷	-	职工代表监事
钱霖	3.00	监事

公司董事、监事、高级管理人员的基本情况，请参见本说明书“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事和高级管理人员基本情况”相关内容。

5、其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码/组织机构代码
山东望海实业集团有限公司	公司控股股东	913710007254180769
北京森铂投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制	91110101327123889W
山东林铂通投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制	371021200026840
北京望海软银国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制	91110105MA003N399B
威海兴合建设工程项目管理有限公司	受同一实际控制人控制	91371000MA3CBUCE63
威海三合建设工程项目管理有限公司	受同一实际控制人控制	91371000MA3C7QNQ12
威海昊天房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	91371000MA3C7U6NXH
威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	受同一实际控制人控制	9137100031041636XK
威海罗克斯糖果有限公司	受同一实际控制人控制	371000400004216
威海市望海房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制	371000228007787
威海市得月轩艺术品有限公司	受同一实际控制人控制	371000200022751
威海鼎睿投资中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	371000300003482
威海合睿投资项目管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	913710003104331782
威海望睿投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制	913710000928433979
威海经区鸿亿民间资本管理有限公司	受同一实际控制人控制	91371000MA3C4HWR6T
威海瀚宇投资有限责任公司	受同一实际控制人控制	91371002313082553U
威海优创房屋租赁有限公司	受同一实际控制人控制	91371002MA3C88NPXQ
威海圣海房屋租赁有限公司	受同一实际控制人控制	91371083MA3C86DX6G
乳山市富豪城房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	371083228011825
威海安扬酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制	91371002MA3C88NM5C
威海市宏海置业有限公司	受同一实际控制人控制	913710813130218000
威海市昊海置业有限公司	受同一实际控制人控制	91371081MA3C8BRB9J
威海市森泰房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	9137108131305996XW
威海美祥置业有限公司	受同一实际控制人控制	91371081MA3C97AM56
威海市威润房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	91371081MA3C8D088W
威海德正置业有限公司	受同一实际控制人控制	913710813128129134
威海风情海岸装饰有限公司	受同一实际控制人控制	91371081557881386F
威海市中协实业有限公司	监事控制企业	91371000266368371L
威海市博业贸易有限公司	监事控制企业	913710007861107371
威海市睿银投资咨询有限公司	监事控制企业	91371000313062077H
荣成市鑫华置业有限公司	监事控制企业	913710824934818763
威海熙元文化服务中心	监事控制企业	52371000MJE641419M
威海熙裕文化服务贸易有限公司	监事控制企业	913710007710281595
威海多美家装饰配套有限公司	实际控制人近亲属控制企业	9137100007133477XA
威海军威塑料包装有限公司	实际控制人近亲属控制企业	371021228004200
威海凯达挖掘工程有限公司	实际控制人近亲属控制企业	91371002798669845H

注：2015年1月15日，威海华睿投资有限公司更名为山东林铂通投资有限公司。

（二）关联交易

经常性及偶发性关联交易的区别主要在于：（1）在交易性质上，关联交易是否与公司的主营业务具有很高的相关性；（2）在发生频率上，关联交易在报告期内的发生次数，通常大于3次的定义为经常性关联交易。

1、经常性关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
威海上诚物业服务有限公司	房屋租赁	150,000.00	300,000.00	300,000.00

注：威海上诚物业服务有限公司向威海光远文化传播股份有限公司、威海市光远技工学校的提供房产租赁与物业服务，威海上诚物业服务有限公司对外出租的房产所有人为孙超，孙超为本公司监事会主席且与公司控股股东孙树仁为兄弟关系。房屋租金参考周边市场同类型房屋的价格确定，交易价格具有公允性。公司能够找到功能相同、价格相近的房屋来替代所租关联方的物业，公司关联租赁交易不具有必要性，但公司已对租赁物业进行了投资装修，因此今后一段时间内公司关联租赁交易仍将持续。

2、偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
山东林铂通投资公司	宣传片制作	-	26,106.80	-
威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	宣传片制作	-	38,834.95	-

该交易系公司为关联方制作广告宣传片，是偶发性交易，交易价格参照对独立第三方提供服务的价格确定，总金额较小，不对公司经营业绩产生重大影响。

（三）关联担保

本公司关联担保为短期借款而产生，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、公司最近两年主要负债情况”之“（一）短期借款”。

（四）关联方往来

1、报告期内，公司与关联方应收账款往来余额如下：

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款	山东林铂通投资公司		26,890.00	
应收账款	威海经区汇利民间融资登记服务有限公司		40,000.00	
合计			66,890.00	

2、报告期内，公司与关联方其他应收账款往来余额如下：

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	于镇滔		20,302.68	101,160.59
其他应收款	王梓瑜			170,434.15
其他应收款	山东望海实业集团有限公司			80,000.00
其他应收款	威海华睿投资咨询有限公司			1,000,000.00
其他应收款	威海市中协实业有限公司			4,000,000.00
其他应收款	威海熙元文化服务中心			2,000,000.00
其他应收款	威海熙裕文化服务贸易有限公司			2,000,000.00
合计			20,302.68	9,351,594.74

报告期内，公司与关联方资金往来与协议约定情况如下：

单位：人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
威海市望海房地产开发有限公司	5,000,000.00	2015.2.13	2015.3.13	已偿还，无息借款，无相关借款协议。
拆出：				
威海华睿投资咨询有限公司（山东林铂通投资有限公司前身）	1,000,000.00	2013.4.27	2015.7.30	已于2015年7月30日收回，无相关借款协议，无息借款
威海鲁文影视文化传播有限公司（威海熙裕文化服务贸易有限公司前身）	2,000,000.00	2014.2.14	2015.7.7	已于2015年7月7日收回，无相关借款协议，无息借款
威海熙元文化服务中心	1,000,000.00	2014.2.14	2014.2.18	已于2014年2月18日收回，无相关借款协议，无息借款
	2,000,000.00	2014.2.14	2015.7.7	已于2015年7月7日收回，无相关借款协议，无息借款

威海市中协实业有限公司	500,000.00	2014.3.1	2015.4.23	已于2015年4月23日收回，签订借款协议，借款协议利息3.75%，收到利息18,750.00元
威海市中协实业有限公司	500,000.00	2014.3.1	2015.6.5	已于2015年6月5日收回，签订借款协议，借款协议利息3.75%，，收到利息18,750.00元
威海市中协实业有限公司	3,000,000.00	2014.3.1	2015.6.3	已于2015年6月3日收回，签订借款协议，借款协议利息3.75%，112,500.00元
威海鲁文影视文化传播有限公司	3,000,000.00	2015.3.13	2015.3.13	拆出当日已收回，无相关借款协议，无息借款
威海熙元文化服务中心	2,000,000.00	2015.3.13	2015.3.13	拆出当日已收回，无相关借款协议，无息借款
山东林铂通投资有限公司	3,000,000.00	2016.2.2	2016.2.23	已于2016年2月23日收回，无相关借款协议，无息借款
山东林铂通投资有限公司	3,000,000.00	2016.3.3	2016.3.30	已于2016年3月30日收回，无相关借款协议，无息借款
威海市睿银投资管理有限公司（张进文）	500,000.00	2016.2.2	2016.2.23	已于2016年2月23日收回，无相关借款协议，无息借款

公司与关联方均认识到资金拆借属于不规范行为，并认识到公司规范独立运作的重要作用和必要性，在主办券商和中介机构的督导下，对关联方资金往来进行了清理。截至2016年6月30日，上述关联方资金占款已全部清理，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。因公司关联方资金往来主要系短期资金拆借，不会对公司正常生产经营造成不良影响。

3、报告期内，公司与关联方应付账款往来余额如下：

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	威海上诚物业服务有限公司		116,055.00	175,000.00
合计			116,055.00	175,000.00

4、报告期内，公司与关联方其他应付账款往来余额如下：

单位：人民币元

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	王梓瑜		1,107.29	

其他应付款	刘辉			40,000.00
其他应付款	孙树仁			42,300.00
合计			1,107.29	82,300.00

关联方资金拆借往来详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司占用的情况和对外担保情况”之“（一）关联方资金占用的情况”相关内容。

（五）关联交易决策执行程序

股份公司成立前，公司没有制定关联方交易方面的制度。股份公司成立之后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规范关联交易行为。其中关于关联交易决策权限具体如下：

1. 总经理的审批权限：

公司与关联人之间发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额低于公司最近一期经审计净资产值 0.5% 的关联交易。

2. 董事会的审批权限：

公司与关联人之间发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额高于公司最近一期经审计净资产值 0.5% 但低于公司最近一期经审计净资产值 5% 的关联交易。

3. 股东大会的审批权限：

公司与关联人之间发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额高于公司最近一期经审计净资产值 5% 的关联交易。

（六）控股股东、实际控制人关于避免资金占用和减少并规范关联交易的承诺

为规范与公司的关联交易，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免资金占用和减少并规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“不得利用控股股东及实际控制人身份要求公司以拆借资金、委托贷款、代偿债务等任何方式将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他关联方使用，避免与其发生与正常生产经营无关的资金往来行为；尽量避免与公司之间产生关联

交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益”。

十一、持续性经营能力评估

公司成立于 2010 年 5 月 13 日，经过 6 年多的积累和发展，公司资本实力日益增强，业务收入快速增长，市场空间不断拓宽，客户数量日益增多，表现出了较好的持续经营能力。

1、公司所处行业属于国家战略性新兴产业，获得国家政策支持

2012 年 7 月 9 日，国务院以国发（2012）28 号印发《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》。为贯彻落实《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，2013 年 3 月 7 日国家发改委委员会同科技部、工信部、财政部等有关部门组织编制并发布了《战略新兴产业重点产品和服务指导目录》。本公司业务属于《指导目录》中“2.3.5 数字内容服务产业”中的“数字动漫设计制作服务产业”，是国家鼓励发展产业，将获得国家政策支持的大力支持。

2、动漫制作、动漫外协加工行业发展空间大，公司发展前景广阔

动漫行业现在正处于高速发展期，2015 年动漫产业规模突破 1000 亿元，相比 2014 年，增长速度达到 15%，远远高于国家 GDP 的增长速度。在国家深化改革，加快产业结构调整的大背景下，动漫行业作为鼓励类产业，将继续获得政府的支持，保持着高速增长的趋势。行业研究专家预测，到 2020 年，我国动漫产业整体规模将达到 2000 亿元。

随着我国动漫电影上映数量逐年增加，票房收入不断向上，将会不断带动动漫制作、动漫外协加工市场规模的增加。一是数量的增长会带来更多动漫制作加工的需求，二是由于档期和荧幕数量的限制，制作公司将会以品质换取市场，因而单部作品投资的加大也会增大整个市场的规模。

同时，随着国内动漫企业制作能力的不断增强，海外外协加工市场也会不断向国内动漫制作企业进行倾斜，因此公司发展前景广阔。

3、地方政府支持力度较大

政府为了发展国内动漫行业，给予了很大的政策支持，希望更多的国内动漫公司可以带动国产动画业的发展。公司作为威海本地唯一的经文化部、财政部、国家税务总局认定的国家级动漫企业，市政府在《威海市文化创意产业发展规划（2015-2016年）》文件中，点名要大力支持本公司。公司作为威海市唯一一家政府点名支持的动漫公司，在政府扶持方面有着非常大的优势。市委宣传部下发文件指示“威海市动漫游戏产业服务平台”主要依托威海光远文化传播股份有限公司建设和运营，同时依托公司成立“威海市动漫游戏产业发展促进中心”。该公共服务平台和产业发展促进中心已于2016年6月26日正式运营，为客户提供高效集约的综合性动漫游戏服务，为威海乃至山东省动漫游戏制作技术与服务信息共享形成功能互补的公共服务平台。同时地方政府积极牵线搭桥，为公司介绍客户资源，报告期内有多项业务在地方政府的帮助下签约落地。因此在地方政府的大力支持下，公司的业务将会获得更快的发展。

4、公司拥有一支优秀的动漫产品创作团队

经过近几年动漫产品创作的实践锻炼，公司人才队伍日渐成熟。通过外部引进和内部培养，目前公司拥有一支包括从业18-28年的6位中国影视动画界优秀导演在内60多人的专业研发制作团队，能够实现从原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布到动漫衍生产品研发与销售的整个业务体系的运作。

5、公司具有独特的人才培养、动漫制作、平台搭建与运营一体的经营模式

动漫行业隶属于文化产业，其核心资源为人才。公司拥有自己的人才培养基地-光远技校，公司可以通过学校实现人才的订单培养、择优录用。公司通过光远技校不仅可以实现教育培训业务收入，还可以为公司培养专业性人才，大大节约人才引进成本。公司的创客空间是专门为动漫游戏技术人才提供创业支持的孵化功能区，如今已有8家动漫游戏产业上下游公司入驻，能够实现动漫游戏产业技术上更加广泛深入的交流，并为客户提供线上更加精准的品牌整体传播。2016年3月，在杭州设立子公司杭州金绘文化创意有限公司。杭州是中国动漫产业、动漫人才密集型城市，这将更有利于公司吸纳行业内优秀人才资源。

2016年1月公司收购子公司威海众汇文化传媒有限公司，该公司将众多的广告业务资源导入光远文化的同时也为公司构建了广告制作发布运营的平台。

综上，公司已经形成了人才培养、动漫制作、平台搭建与运营的经营模式，在同行业内难以复制，有很强的竞争优势。

6、报告期内公司主营业务收入增长较快，市场空间快速扩大

随着公司动漫制作技术水平的提高和人才队伍的成熟，报告期内公司业务收入实现了快速增长，2014年公司业务收入为478.44万元，2015年增长28.90%至616.72万元，2016年上半年即实现615.57万元，几乎达到去年全年水平。同时公司的业务市场空间也得到大幅拓宽，从威海市本地走向全国、从国内走向国外，2014年度、2015年度和2016年上半年，公司国外收入占比分别为0.00%，34.14%和45.18%。

7、期后合同

截止本公开转让说明书签署日，公司签订的期后合同如下：

单位：人民币元

合同客户名称	合同内容	合同签订时间	合同金额
情报环境解决方案株式会社	三维型制作费	2016-7-26	约 2,385,882.00 (36,549,000.00 日元)
河南华冠文化科技有限公司	《龙归》（原名：《小猪飞飞》）动画制作	2016-8-17	1,965,600.00
杭州微木科技有限公司	《天天向上》三维动画片	2016-8-29	936,000.00
卓达新材料科技集团威海股份有限公司	《卓达 3D 箱筒智能化移动工厂三维动画演示片》	2016-8-24	175,748.00
威海市公安局	《警械与武器实战规范应用教学片》、《敏感案件舆情应对处置操作规范教学片》拍摄与制作	2016-11-23	160,000.00
天津彩虹蜗牛文化传播有限公司	《蜗牛星球》动画片制作、《彩虹蜗牛》绘本制作	2016-12-4	8,902,000.00
合计			14,525,230.00

十二、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他重大的期后事项、或有事项及其他重大事项。

十三、最近两年的资产评估情况

2015年9月2日北京中和谊资产评估有限公司对公司基准日2015年7月31日的净资产出具了“中和谊评报字[2015]11156号”《威海市光远影视动画有限公司拟改制为股份有限公司项目所涉及的其净资产市场价值资产评估报告》的评估报告，此次评估采用资产基础法，评估结论如下：

金额单位：万元

项目	账面值	评估值	评估增值	增值率%
资产	1,672.33	1,692.88	20.55	1.23%
负债	589.41	589.41	-	-
净资产	1,082.92	1,103.47	20.55	1.90%

十四、股利政策和最近两年分配情况

(一) 公司章程第一百四十六条规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

(二) 公司章程第一百四十七条规定，公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

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

(三) 公司章程第一百四十八条规定，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。

(四) 公司章程第一百四十九条规定，公司可以采取现金或者股份方式分配股利。

(五) 最近两年股利分配情况

公司最近两年未进行过利润分配。

十五、控股子公司或纳入合并报表的其他公司的基本情况

1、本公司子公司为持股比例 100%的威海市光远技工学校、持股 51%的威海众汇文化传媒有限公司和持股 100%的杭州金绘文化创意有限公司。

2、子公司基本情况参见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（四）公司对外投资情况”。

3、报告期内业务收入占公司收入 10%以上子公司财务简况如下：

(1) 威海市光远技工学校

单位：人民币元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	422,347.08	976,328.72	1,087,484.12
总负债	152,793.29	299,704.06	453,389.58
净资产	269,553.79	676,624.66	634,094.54
项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
营业收入	141,730.67	568,971.12	1,016,902.35
利润总额	-407,070.87	42,530.12	220,302.66
净利润	-407,070.87	42,530.12	220,302.66

十六、风险因素

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

（一）核心技术人才流失的风险

公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。另外，公司 2016 年 3 月在动漫公司集中的杭州市成立一家子（分）公司，既能为公司员工提供多一个工作地点选择和充分的发展空间，也能为公司吸收人才提供便利。

（二）产业政策变化的风险

我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如 2011 年修订的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014 年 11 月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。

应对措施：公司将不断地提高经营水平、盈利水平，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司之间的竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。

（三）客户集中的风险

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度前五名的客户分别占当年营业额的比重达 61.58%、60.53%、67.73%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依

赖风险，但公司若在未来的发展过程当中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。

应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司 2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，利用杭州的产业集中优势，扩大公司的动漫加工业务规模。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，不断开发出新的客户，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。

（四）收益不确定性的风险

公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，保证公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。

（五）公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险

2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 11,417,649.49 元、10,483,194.00 元和 10,480,392.40 元；公司报告期营业收入分别为 6,155,695.27 元、6,167,186.77 元和 4,784,363.52 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。

应对措施：公司在 2016 年 1 月收购子公司威海众汇文化传媒有限公司，2016 年 3 月在杭州成立子公司杭州金绘文化创意有限公司，这将助力于公司规模的壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。

（六）汇率波动风险

报告期内，公司存在产品外销业务，2015年向加拿大客户销售420,000.00加元，折合人民币2,105,586.00元，2016年1-6月向日本客户销售44,239,260.00日元，折合人民币2,781,043.31元，分别占当期销售收入的比例分别为34.14%、45.18%。由于公司仍在不断开拓外销业务，外销业务产生的收入占公司营业收入的比重可能将进一步提高，而公司外销业务主要采用外币方式结算，如果未来汇率发生较大不利变化，将对公司带来经营风险。

应对措施：针对汇率波动风险，公司拟采取如下措施予以应对：今后的销售结算中可采用本币结算，直接规避汇率风险；做好计价货币与支付货币的选择，在长期开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；也可采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司的影响；完善公司经营管理，提高团队工作效率，提高公司研发产品的价格优势。

（七）内部控制风险

公司于2015年11月16日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了相对完善的公司治理制度和内部控制制度。但公司在有限公司阶段和股份公司阶段初期，公司内部控制不够健全，治理不够规范，出现过关联方占用资金的情况，分别是：（1）2013年4月27日，无息拆借100万元给威海华睿投资有限公司（山东林铂通投资有限公司前身），2015年7月30日全部收回；（2）**2014年2月14日，无息拆借100万元给威海熙元文化服务中心，2014年2月18日收回；2014年2月14日，分别无息拆借给威海熙元文化服务中心200万元、给威海鲁文影视文化传播有限公司200万元，并于2015年7月7日全部收回；2015年3月13日，分别无息拆借给威海熙元文化服务中心200万元、给威海鲁文影视文化传播有限公司300万元，并于当日全部收回；**（3）2014年3月7日有息拆借400万元给威海市中协实业有限公司，年利率3.75%，2015年7月30日全部收回本息；（4）2016年2月、3月，分两次循环无息拆借300万给山东林铂通投资有限公司，2016年3月30日全部收回；（5）2016年无息拆借给威海市睿银投资有限公司50万元，2016年2月23日全部收回。截止2016年6月30日，关联方拆借的资金已全部归还，资金占用问题全部清理完毕。

鉴于公司整体变更为股份公司时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不

断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：加强对公司控制股东、实际控制人和公司董事、监事、高级管理人员的法律法规培训；要求公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员出具相关书面承诺；根据实际业务需求，完善各项内部控制管理制度。

（八）知识产权受侵犯的风险

创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。

我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。

（九）税收优惠政策和政府补助变化风险

1、政府补助变化风险

公司2016年1-6月、2015年度、2014年度政府补助分别为109,580.00元、1,247,850.00元和968,000.00元，当期营业收入分别为6,155,695.27元、6,167,186.77元和4,784,363.52元，政府补助分别占当期营业收入的比例分别为1.78%、20.23%和20.23%，分别占当期净利润的比例为8.16%、117.21%、-60.5%。其中技校2016年1-6月、2015年度、2014年度政府补助分别109,580.00元、768,550.00元、0.00元，技校的政府补助中免学费补助金额较大，根据山东省财政厅、山东省发展和改革委员会、山东省教育厅、山东省人力资源和社会保障厅共同下发的鲁财教（2012）90号文件，对在政府职业教育行政管理

件的学生，按照当地同类型同专业公办中等职业学校免除学费标准给予补助，这是一项长期的惠民政策。若上述政府补助发生变化，将影响公司盈利水平。

公司净利润受政府补助金额的影响较大，对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用，若因不可预见的原因，未来政府补助的政策发生变化，将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。

2、税收政策变化风险

2013年11月28日，根据文化部、财政部、国家税务总局《动漫企业认定管理办法（试行）》，公司获得由山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的动漫企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015年度和2016年度免征公司所得税，2017年度至2019年度减半征收公司所得税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004第39号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。根据《财政部国家税务总局关于职业教育等营业税若干政策问题的通知》财税（2013）62号文的规定威海市光远技工学校免征营业税。

动漫企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过动漫企业认定年审，相关税收优惠政策取消。同时未来国家税收优惠政策若发生变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

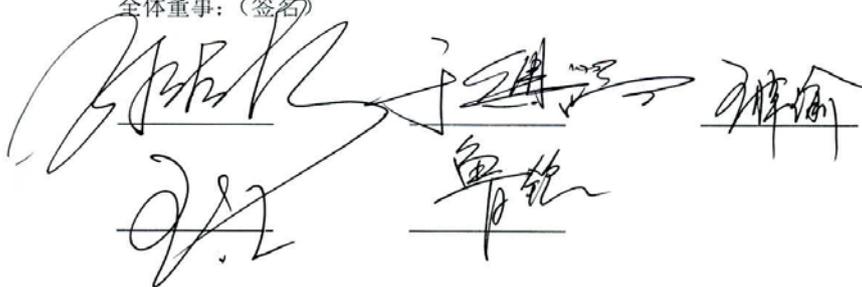
应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司风险应对能力，避免对税收优惠政策及政府补助产生依赖。

第五节 有关声明

一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

我们确认，公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让备案文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、完整性承担相应的法律责任。

全体董事：（签名）



Handwritten signatures of the board of directors, including names like 李甲 and 刘乙.

全体监事：（签名）



Handwritten signatures of the board of supervisors.

全体高级管理人员：（签名）



Handwritten signatures of senior management, including names like 李甲 and 刘乙.

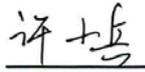
威海光远文化传播股份有限公司



主办券商声明

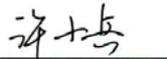
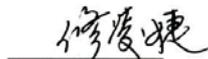
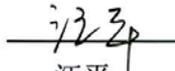
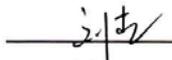
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目组负责人：

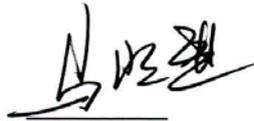


许小兵

项目小组成员：


许小兵
曹诗斐
修凌婕
汪平
刘杰

法定代表人：



马跃进

国盛证券有限责任公司

2016年12月27日

律师声明

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

律师事务所负责人：（签字）



经办律师：（签字）

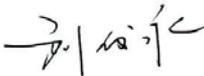


北京德恒（济南）律师事务所

2016年12月27日

评估机构声明

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

资产评估机构负责人：（签字） 

签字注册资产评估师：（签字）  

北京中和谊资产评估有限公司

2016年12月27日



第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

(本页无正文)