

公告编号：2016-006

证券代码：835994

证券简称：咏声动漫

主办券商：广发证券



NEEQ:835994

广东咏声动漫股份有限公司

GUANGDONG WINSING COMPANY LIMITED



年度报告

—2015—

公司年度大事记

2015年5月26日，公司第一次临时股东大会审议决定，同意广东咏声文化传播有限公司整体变更为股份有限公司（非上市公司），总股本为3500万股，每股面值人民币1元，并于2015年6月23日完成工商变更登记手续。

2015年12月4日，“梦想电话亭全国公益巡展”首场活动在广州启动，该活动以“猪猪侠”动画片“守卫梦想，不忘初心”主题为导向，计划在全国各地举办超过100场关爱孩子成长的公益巡展活动。借助动漫明星猪猪侠号召力，鼓励孩子们勇敢说出梦想、追求梦想，倡导全社会关注孩子的梦想，并为他们的梦想插上翅膀。联合公益机构、卡通卫视、视频门户、亲子机构等社会力量共同帮助孩子圆梦。

2015年底，咏声动漫倾情打造的“逗逗迪迪爱唱歌”系列动画片在乐视，搜狐，腾讯，优酷、阿里巴巴5个视频网络正式上线。此系列由中国、马来西亚两地曲作者、词作者、小歌手联手打造，为国内的孩子们带来了高品质的娱乐产品，再掀儿童音乐热潮。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	22
第九节	公司治理及内部控制.....	25
第十节	财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/咏声动漫	指	广东咏声动漫股份有限公司
咏声有限	指	广东咏声文化传播有限公司
咏声策划	指	广州咏声品牌策划有限公司（含更名前的“广州咏飞品牌策划有限公司”）
咏声动画	指	广州咏声动画设计有限公司（含更名前的“广州咏欣动画设计有限公司”）
东莞咏声	指	东莞市咏声文化传播有限公司
佛山咏声	指	佛山咏声文化传播有限公司
汕头咏声	指	汕头市咏声文化产业发展有限公司
嵘声贸易	指	广州嵘声国际贸易有限公司
咏声管理	指	广州咏声企业管理有限公司
咏圣网络	指	广州咏圣网络科技有限公司
星荟投资	指	广州星荟投资中心（有限合伙）
咏声星河	指	深圳咏声星河投资有限公司
咏荟城管理	指	广州咏荟城企业管理有限公司
咏港城管理	指	深圳市咏港城企业管理有限公司
动视网络	指	广东动视网络科技有限公司
咏声投资	指	广州咏声投资中心（有限合伙）
乐视投资	指	乐视投资管理（北京）有限公司
国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局及其前身“国家广播电影电视总局”
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东咏声动漫股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商/广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（广州）律师事务所

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续投入培育新动漫 IP 的风险	优质的动漫 IP 是公司的核心竞争力，自 2014 年开始，公司围绕着“猪猪侠”、“逗逗迪迪”等优质动漫 IP 建立了产业支点。通过动漫与产业的结合，使动漫品牌在终端市场快速实现价值，公司的业绩快速增长。优质动漫 IP 群是公司发展的目标，公司需要不断投入培育新 IP。在投入培育的开始阶段可能会对财务状况产生影响，但是公司已经在合作策略和投资策略中做了相应的改进，2016 年会较 2015 年有所完善。
被侵权风险	公司以动漫电视剧、动漫电影、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行为基础，向动漫衍生品、动漫主题乐园加盟等产业延伸，销售或提供动漫衍生产品/服务，其动漫影视作品及相应的衍生品易被其他商家盗版使用。由于盗版产品价格低廉、购买便利，具有较高的性价比，易成为一部分消费者的首选。若公司未能采取有效的知识产权保护措施，将对公司的经营业绩和品牌声誉造成不利影响。
公司治理风险	为加快业务布局，吸引和激励优秀的人才，公司与部分股东、董事、高级管理人员和核心技术人员合资设立了定位于不同业务板块的子公司。虽然公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等公司治理制度和管理制度中明确规定了股东、董事、高级管理人员的行为准则，公司与各子公司之间发生的交易均按照市场化的方式交易，不存在利益输送行为，但是，由于公司改制时间较短，制度还在逐步推行，短期内公司仍存在治理制度或管理制度执行不到位的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东咏声动漫股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Winsing Company Limited
证券简称	咏声动漫
证券代码	835994
法定代表人	古志斌
注册地址	广东省广州市越秀区广州大道北 193 号 27B02、03、05、06、08、09 房
办公地址	广东省广州市越秀区广州大道北 193 号 27B02、03、05、06、08、09 房
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 43 楼 4301-4316 房
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何国铨、徐如杰
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘子群
电话	020-37596586
传真	020-37583436
电子邮箱	invest@winsing.net
公司网址	http://www.winsing.net
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区广州大道北 193 号新达城南塔 2702 (邮编 510075)
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东咏声动漫股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-3-4
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫电视剧、动漫电影、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行和基于动漫内容产品的动漫衍生产品和服务的经营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,000,000
控股股东	古志斌
实际控制人	古志斌、古晋明、古燕梅

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440000751090078L	否

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

税务登记证号码	91440000751090078L	否
组织机构代码	91440000751090078L	否

注：公司于 2016 年 1 月 27 日完成三证合一工商变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	108,138,785.27	28,360,275.01	281.30%
毛利率%	42.56%	60.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,017,253.90	6,280,796.60	250.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,563,511.36	3,270,878.95	467.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	49.43%	36.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	41.68%	19.07%	-
基本每股收益	0.63	0.21	200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	83,105,303.16	46,085,206.24	80.33%
负债总计（元）	19,348,518.68	8,448,027.99	129.03%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	55,548,136.97	33,530,883.07	65.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.59	2.62	-39.32%
资产负债率%	23.28%	18.33%	-
流动比率	3.67	6.09	-
利息保障倍数	0	29.34	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,959,947.50	2,456,559.84	-
应收账款周转率	10.78	6.69	-
存货周转率	5.74	1.80	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	80.33%	89.15%	-
营业收入增长率%	281.30%	302.95%	-
净利润增长率%	250.61%	1,831.90%	-

（五）股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	35,000,000.00	35,000,000.00	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

带有转股条款的债券（股）			-
期权数量（股）			-

（六）非经常性损益

单位：元

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	-14,794.85
计入当期损益的政府补助	3,531,299.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	575,701.36
非经常性损益合计	4,092,205.51
所得税影响数	464,122.73
少数股东权益影响额（税后）	174,340.24
非经常性损益净额	3,453,742.54

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”中的“8630 电影和影视节目制作”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业按管理型分类为“R 文化、体育和娱乐业”中的“86 广播、电视、电影和影视录音制作业”中的“863 电影和影视节目制作”中的“8630 电影和影视节目制作”，按投资型分类为“13 非日常生活消费品”中的“1313 媒体”中的“131310 媒体”中的“13131011 电影与娱乐”。

咏声动漫从 2013 年开始布局以动漫 IP 为核心，向多元化产业发展的开放性生态系统。在短短的两年时间里（即 2014 年度和 2015 年度），公司的主营业务在动漫影视内容创作、影视版权销售、动漫品牌授权、舞台演艺基础上，增设了多个下游产业支点，其中包括室内儿童主题体验馆（加盟模式）、儿童玩具研发和销售、儿童日化用品研发和销售等。初步完成了生态圈的搭建，达到了品牌快速提升实现价值、产品销售渠道快速铺设以及营收快速增长的目的。

1. 动漫电视剧和动漫电影内容创作

目前公司拥有近 100 多名专业人员组成的 3D 创制作团队，负责从动画原创剧本、原画设计到后期特效合成、音乐创制作、配音的动画影视全流程制作。通过多年的技术积累和流程优化，团队在 3D 动画创意和技术均达到了国内的领先水平。

截止至报告期末，咏声动漫出品了“猪猪侠”系列、“逗逗迪迪”系列、“疯狂小糖”系列等近 10 万分钟的原创动画影视。培育了以“猪猪侠”为代表的 3 个动漫 IP，其中包括 500 个著作权和 351 个商标及 7 个专利。

随着动漫 IP 与产业运营协同战略继续深化，咏声动漫将继续加大对优质动漫内容的投入，从年龄、性别、家庭等多角度完善动漫 IP 矩阵；从内容形式上引入 AR、VR 等新技术的应用，实现动漫内容与现实场景的跨次元互动，并在下游产业中实现应用。

2. 动漫影视版权发行与品牌授权管理

2015 年咏声动漫共出品了两部“猪猪侠”动画片，一部“逗逗迪迪”动画片以及“猪猪侠”第三部大电影。动漫影视版权收入主要来源为电视台采购版权收入、门户视频网站采购版权收入、以及动漫电影票房分成收入。公司版权销售渠道包括全国超过 145 家电视台，包括但不限于中央电视台儿童频道、教育

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

频道、综合频道，五大卡通卫视，省级卫视等；门户视频网站包括搜狐、乐视、爱奇艺、优酷、土豆、腾讯视频等 20 余家；动漫电影在全国 5000 多家影院发行；海外发行渠道主要集中在东亚、东南亚地区，包括韩国、新加坡、马来西亚、泰国、印尼等地的电视台和视频网络。2014 年开始视频网络兴起，市场收看习惯的养成，致使门户视频网络版权采购价格节节攀升，这也是 2014 年和 2015 年公司版权收入快速增长的原因之一。

品牌授权收入是指公司将动漫影视剧中的形象、品牌授权给客户用于产品上，并按照销售比例收取授权金。2015 年公司通过产品板块的建立，完善了品牌管理体系。品牌管理团队借助公司建立的各产业支点和全国已有的营销平台资源，将品牌管理重心从单一的销售“品牌”转移至品牌增值服务——不仅提供优质的品牌给被授权商，还建立了精良的团队为被授权商提供前期产品研发设计服务，提供市场推广资源，后期渠道销售服务。品牌管理体系充分体现了品牌与产业深度结合的发展战略。

3. 儿童主题体验馆

2014 年和 2015 年公司在广州、深圳打造旗舰店，快速完善室内体验馆的管理模式和加盟模式，期间儿童主题体验馆以收取门票、项目合作分成、产品销售等方式运营。2016 年初公司调整业务模式，将旗舰店转为加盟店，充分发挥公司的核心设计研发优势和品牌能力，由重资产向轻资产模式转变。同时通过快速发展加盟店，建立线上线下品牌互动平台，为亲子家庭提供一个融合儿童游乐、主题派对、动漫剧场、早教学堂、亲子餐厅等学习娱乐休闲为一体的互动空间。基于线下平台，结合线上资源，2015 年底公司还策划了 100 场“梦想电话亭大型公益巡展活动”，第一轮 3 个重点城市、20 场巡展已收集 5,000 个梦想。

4. 动漫衍生产品设计研发和销售

2014 年以来，公司建立了控股子公司负责衍生产品的研发和销售。在品牌的带动下，以玩具为例，咏声动漫自主研发的猪猪侠系列儿童玩具产品在各渠道单品销售成绩超越了同行业竞争对手。同时借助线上推广渠道资源在全国快速布点零售终端，玩具被授权商通过咏声动漫的渠道取得了良好的销售业绩。这一合作共赢的模式，未来将会被运用在更多衍生产品品类上。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015 年度，公司主营业务收入为 1.08 亿元，比 2014 年同期增长了 281.30%。主要的增长来源于衍生品业务（玩具），增长额为 3,963.41 万元，增幅为 791.33%；其次是动漫影视版权销售业务和动漫形象授权业务收入，增长额为 3,180.77 万元，增幅为 255.88%。2015 年新开拓的两个产业板块，衍生品业务（日化）板块销售和主题乐园业务实现营业收入 1,216.77 万元。

2014 年的主营业务收入主要来源于动漫影视版权销售收入，而衍生品业务（玩具）板块、衍生品业务（日化）板块以及主题乐园业务是 2014 年底新增设的业务板块，从 2015 年开始实现销售。2015 年在动漫品牌和下游产业相互协同下，品牌知名度和美誉度快速提升，下游产业快速起步，渠道铺设后迅速扩张，市场终端动销表现良好。

2015 年度，归属于母公司股东的净利润为 2,201.73 万元，较 2014 年同期增长了 250.55%。主要的

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

增长原因有两个：一是动漫影视版权销售收入和动漫形象授权收入增幅较大，动画片制作成本随着前期研发成本的降低、制作流程的完善以及制作技术数据的积累，在提升 3D 动画制作质量的前提下得到有效的控制（前期研发成本包括人物、场景、道具的原画设计成本和 3D 建模等），所以动漫影视版权销售业务和动漫形象授权业务的毛利率有了大幅提升。二是咏声衍生品（玩具）板块利润增长较快。

2015 年度，公司经营性现金流量净额为 1,295.99 万元，较 2014 年同期增长了 427.56%。主要原因是咏声动漫影视版权销售以及动漫形象授权业务收入有了较大的提高，并且客户的付款情况良好，主营业务成本和费用在公司经营管理中得到了有效的控制。公司自有资金充裕，现金流情况良好。

1、主营业务分析

(1) 利润构成单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	108,138,785.27	281.30%	-	28,360,275.01	302.95%	-
营业成本	62,119,479.04	452.83%	57.44%	11,236,598.96	308.85%	39.62%
毛利率	42.56%	-	-	60.38%	-	-
管理费用	13,915,430.55	115.87%	12.87%	6,446,070.50	44.46%	22.73%
销售费用	12,866,368.55	53.39%	11.90%	8,387,816.41	311.83%	29.58%
财务费用	-86,772.64	-156.52%	-0.08%	153,522.63	6.61%	0.54%
营业利润	17,966,264.31	761.98%	16.61%	2,084,309.81	178.54%	7.35%
营业外收入	4,134,106.95	6.16%	3.82%	3,894,343.64	231.66%	13.73%
营业外支出	41,901.44	-53.68%	0.04%	90,463.82	2,632.81	0.32%
净利润	18,502,206.23	250.61%	17.11%	5,277,106.92	1,831.73	18.61%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较 2014 年同期增长 281.30%，增长额为 7,977.85 万元：

(1) 增长板块主要在：衍生品业务（玩具）板块增长率为 791.33%，增长额为 3,963.41 万元，是增幅最大的业务板块；动漫影视版权销售业务和动漫形象授权业务增长率为 255.88%，增加额为 3,180.77 万元；2015 年新增主题乐园和衍生品业务（日化）板块收入 1,216.77 万元。

(2) 造成各业务板块增长较快的主要原因是：

A. 公司在 2015 年，除了注重原核心竞争力原创动漫电视剧和动漫电影的制作和推广外，还不断完善产业链，建立以动漫 IP 为核心的产业链。2014 年底分别成立了玩具和日化两个贸易公司，充分利用珠三角地区丰富的玩具和日化产品的生产资源，并且伴随猪猪侠系列动漫影视作品的市场影响力的增加，衍生品的品牌附加值也获得了大幅度的提升，获得了众多玩具经销商的认同。

B. 因为公司 IP 知名度的提升，并且电视电影制作技术的提高，作品受到更多消费者的喜欢，更多的消费者熟悉公司的 IP 形象，有更多的授权合作商希望通过我们的 IP 形象来提升商品的销售量。在这种需求下，电影/电视发行以及授权业务均在 2015 年有了较大的提升。

C. 主题乐园是 2015 年新建立的业务板块，该板块的建立和发展进一步扩大了公司 IP 形象在市场上的影响力，同时也为公司 2015 年的收入贡献了 764.73 万元；

D. 衍生品业务（日化）板块作为公司 IP 衍生品之一，于 2015 年年中正式进入到市场，该板块也借助于公司 IP 的影响力，为公司带来了 452.04 万元的收入；

2. 营业成本较 2014 年同期增长 452.83%，增长额为 5,088.29 万元：营业成本增长较多的板块主要是衍生品业务（玩具、日化）板块，增长率为 799.33%，增长金额为 3,511.94 万元，增长的原因是衍生品业务在 2015 年的飞速增长所导致相应的营业成本增大；另外一个增长板块是动漫影视版权，增长比例为 266.62%，增长金额 531.32 万元，增长的原因一方面是因为咏声动漫 IP 知名度提高，市场认知度高致使

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

业务量上涨而带动总成本的上升。

3. 管理费用较 2014 年同期增长 115.87%，增长额为 746.94 万元。主要增长的项目是职工薪酬 339.24 万元、咨询费 93.40 万元、设计费 33.33 万元、租金费 41.53 万元，占总体增长额的 67.94%。

4. 销售费用较 2014 年同期增长 53.39%，增长额为 447.86 万元。主要原因是衍生品业务（玩具）板块通过加大销售渠道费用的投入来扩张市场占有率，提升产品品牌的认知度，增加了人员费用、促销费用等渠道费用。同时新版块的兴起，对产品市场的开拓以及渗透，需要投入大量的人力和物力，衍生品业务（日化）板块的促销费、运输费、销售人员工资以及展览费等；主题乐园的市场广告牌费、促销物资、人员工资费用等。

5. 财务费用较 2014 年同期下降-156.52%，减少额为 24.03 万元。主要是 2014 年还清了银行贷款，2015 年没有贷款的利息支出，同时公司的资金量比较充裕，有较多的利息收入。

6. 营业利润较 2014 年同期增加 761.98%，增加额为 1,588.20 万元。主要增长来源于咏声动漫和玩具板块营业利润的快速增长，分别增长了 2,066.03 万元及 297.73 万元。

7. 营业外支出较 2014 年同期下降-53.68%，减少额为 4.86 万元。主要原因是 2014 年品牌预付款无法收回形成了 4.93 万元的坏账；

8. 净利润较 2014 年同期增加 250.61%，增加额为 1,322.51 万元。主要原因是咏声动漫和衍生品业务（玩具）板块的净利润有了较大幅度的提升，分别是咏声动漫增长 1,878.06 万元，衍生品业务（玩具）板块增长 226.96 万元。

(2) 收入构成

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	107,774,547.67	62,016,033.64	28,360,275.01	11,236,598.96
其他业务收入	364,237.60	103,445.40	0.00	0.00
合计	108,138,785.27	62,119,479.04	28,360,275.01	11,236,598.96

按产品或区域分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
动漫电影票房分账	1,175,680.29	1.09%	3,210,851.08	11.32%
动漫影视版权销售业务	29,397,364.18	27.18%	6,226,088.04	21.95%
衍生品业务（玩具日化）	49,163,031.08	45.46%	5,008,562.72	17.66%
动漫形象授权业务	14,841,079.44	13.73%	6,204,610.76	21.88%
动漫影视受托制作业务	4,483,668.84	4.15%	6,669,466.70	23.52%
动漫舞台演出业务	1,430,690.20	1.32%	1,040,695.71	3.67%
主题乐园业务	7,647,271.24	7.07%	-	-

收入构成变动的原因

衍生品业务（玩具日化）板块的收入构成指标，2015 年比 2014 年同期提升了 27.80%，主要原因是衍生品业务（日化）板块是 2015 年新开拓业务，衍生品业务（日化）板块 2015 年收入占比是 4.18%。衍生品业务（玩具）板块业绩提升，主要是因为咏声动漫 IP 知名度在市场上有了大幅度的提升，同时衍生品业务（玩具）板块也加强了市场渠道费用的投入、并培养了一支拓展能力较强的销售业务团队，在 2015 年的玩具市场上抢占了先机，衍生品业务（玩具）板块在 2015 年的收入占比是 41.28%。

动漫影视受托制作业务的收入构成指标，2015 年比 2014 年同期下降了 19.37%，主要原因是 2015 年随着“以动漫 IP 为核心，建立产业支点”的战略布局逐渐深化，公司在 2015 年主要精力投入到原创动漫 IP 的创制作，减少了动漫影视受托业务的承接。

(3) 现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	12,959,947.50	2,456,559.84
投资活动产生的现金流量净额	-14,396,567.09	-2,074,856.75
筹资活动产生的现金流量净额	7,617,400.00	12,597,372.12

现金流量分析:

2015 年经营活动产生的现金流量净额较 2014 年同期增长 427.56%，导致较大变动的的原因是咏声动漫 IP 品牌在 2015 年提升较快，动漫影视版权销售业务和动漫形象授权业务收入有了较大的提高，并且客户的结算能力较好，因此咏声动漫在 2015 年创造了 1,295.99 万元的经营现金流量净额。

2015 年度公司经营活动现金流量净额为 1,295.99 万元，净利润（合并报表）为 1,850.22 万元，两者差异为 554.23 万元的原因是：1）经营性应收项目增加 1,399.20 万元，主要是在年底的时候，咏声动漫发行了一部新剧，确认收入 1,500 多万元，但按照合同约定未能在 2015 年末收回货款。2）存货增加了 667.63 万元，主要来自于 2015 年咏声动漫发行了 3 部电视剧以及 1 部舞台剧，增加了存货 271.18 万元，衍生品业务（玩具日化）板块在 2015 年开拓市场过程，储备了大量的存货用于满足中国市场的需求，其中衍生品业务（日化）存货增加了 223.70 万多元，衍生品业务（玩具）存货增加了 252.29 万多元。3）长期待摊费用摊销 326.14 万元，主要是 2015 年投入主题乐园项目所带来的乐园基础设施建设和投入费用的摊销；4）经营性应付项目的增加 1,056.85 万元，增加的原因来自于咏声动漫在 2015 年对产品的开发和制作做了更多的投入，2015 年新开拓的业务，衍生品业务（玩具日化）板块以及主题儿童乐园增加对存货和资产的购置。

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	7,079,006.66	6.55%	否
2	第二名	5,436,535.01	5.03%	否
3	第三名	3,915,094.29	3.62%	否
4	第四名	3,301,886.80	3.05%	否
5	第五名	3,301,886.79	3.05%	否
合计		23,034,409.55	21.30%	-

(5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	21,742,911.17	33.13%	否
2	第二名	10,927,155.81	16.65%	否
3	第三名	3,347,815.80	5.10%	否
4	第四名	3,002,123.48	4.57%	否
5	第五名	2,664,244.83	4.06%	否
合计		41,684,251.09	63.51%	-

(6) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

2、资产负债结构分析

单位：元

	本期末	上年期末	占总资
--	-----	------	-----

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	28,584,704.78	27.59%	34.39%	22,403,924.37	137.71%	48.61%	-14.22%
应收账款	13,349,887.95	111.50%	16.06%	6,312,038.67	191.44%	13.70%	2.36%
存货	14,695,568.94	83.25%	17.68%	8,019,316.66	78.23%	17.40%	0.28%
长期股权投资	1,241,872.59	-15.67%	1.49%	1,472,627.89	-	3.20%	-1.71%
固定资产	2,360,895.03	51.49%	2.84%	1,558,410.72	0.66%	3.38%	-0.54%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	83,105,303.16	80.33%	-	46,085,206.24	89.15%	-	-8.82%

资产负债项目重大变动原因：

从以上分析表格看来，以下指标对比 2014 年同期变动达到或者超过了 30%：

1. 应收账款：变动比例达到了 111.50%。变动的主要原因是：（1）2015 年，咏声动漫在 2015 年发行了三部电视剧和一台舞台剧，特别是在 2015 年年底发行了一部新剧，按照合同约定付款条件，无法在 2015 年底全部收回授权款，咏声动漫的应收账款增加额为 982.48 万元；（2）2015 年，衍生品业务（玩具日化）刚刚进入到市场的开拓阶段，需要给予一定的信贷支持来获取渠道对产品的支持，所以也会增加当年的应收账款。

2. 存货：变动比例为 83.25%。变动的原因为主要来自于 2015 年咏声动漫发行了三部电视剧以及一部舞台剧，增加了存货 271.18 万元，日化和玩具在 2015 年开拓市场过程，配备了大量的存货用于满足市场的需求，其中衍生品业务（日化）板块存货增加了 223.70 万元，衍生品业务（玩具）板块存货增加了 252.29 万元。

3. 固定资产：变动比例为 51.49%。主要原因是 2015 年新建立的业务板块需要购置固定资产，为办公所使用。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

广东咏声动漫股份有限公司有来源于两家子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上，分别是广州咏声企业管理有限公司和深圳咏声星河投资有限公司：

2015 年度，广州咏声企业管理有限公司实现净利润-526.49 万元，占公司净利润总额的-28.46%。该子公司 2015 年实现营业收入 58.91 万元，营业成本 20.13 万元，期间费用 297.87 万元，资产减值损失 326.70 万元，净利润-526.49 万元。

2015 年度，深圳咏声星河投资有限公司实现净利润-323.97 万元，占公司净利润总额的-17.51%。该子公司 2015 年实现营业收入 329.74 万元，营业成本 571.67 万元，期间费用 44.31 万元，资产减值损失 19.40 万元，净利润-323.97 万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，子公司汕头咏声分批购买了银行短期理财产品（工商银行无固定期限理财产品），报告期内累计购买了 385 万元，期间赎回了 150 万元，截至报告期末，尚有 235 万元理财产品未赎回。

（三）外部环境的分析

1. 中国动漫产业整体经历着结构调整、产业融合和转型升级的关键阶段。主管部门构建了良好的政策环境，市场表现出前所未有的活力，动漫企业也纷纷抓住机遇与资本市场快速对接。

2. 随着 IP 与产业和科技的跨界融合，市场对于动漫影视、游戏、舞台演艺、衍生产品等娱乐消费全面升级。动漫及动漫衍生品仅 2015 年实现产值达 1132 亿元（数据来源：《2015-2016 中国泛娱乐产业发展白皮书》）。“泛娱乐生态圈”成为了动漫企业的战略发展方向。优质 IP 的产业优势凸显，价

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

值日益攀升。VR 和 AR 高科技的日益成熟，推动了动漫产业的转型和升级。

3. 主管部门构建了良好的政策环境。国务院先后出台了《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》、《关于加快发展对外文化贸易的意见》，各部委联合出台的有《关于深入推进文化金融合作的意见》、《关于支持电影若干经济政策的通知》、《关于大力支持小微文化企业发展的实施意见》、《关于推动特色文化产业发展的指导意见》、《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》等，各部门各地区也纷纷发布实施落实政策的配套措施，中国动漫产业被包裹在一片利好政策中。

4. 整个行业散发出前所未有的市场活力。首先是以《西游记之大圣归来》为代表的一批精品力作涌现，引发社会对国产动漫产业的关注和讨论，树立了国民对国产动漫的信心。其次是动漫产业的跨界融合来得迅猛而自然，多元化经营和多产业服务在动漫产业遍地开花。同时，动漫产业也成为资本市场的活跃分子，各种并购、投资计划层出不穷。

（四）竞争优势分析

自 2003 年成立以来，公司专注于动漫电影电视作品的创作，通过十年的积累，现已经成长为国内领先的动漫企业。公司在库资源超过 10 万分钟，2006 年至 2010 年连续 5 年打破国产动画收视率纪录，是国家重点动漫企业。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度累计实现的营业收入分别为 703.81 万元、2,836.03 万元和 10,813.88 万元，经营业绩快速增长。

公司旗下动漫 IP 深入人心，代表性的动漫明星“猪猪侠”被评为“中国十大卡通形象”之一，中国最具产业价值动画作品。公司已推出的“猪猪侠”系列、“逗逗迪迪”系列、“疯狂小糖”系列全部都是国内品质较高的原创作品，原创品牌形象是咏声动漫的核心竞争力。

在塑造动漫 IP 的同时，公司也逐渐建立起属于自己的衍生品研发团队和销售渠道，使得动漫 IP 快速显现其经济价值，解决了动漫企业“持续发展难”和“盈利难”的两大问题，成为了动漫行业中少有的同时拥有明星 IP 和产业支点的动漫企业。

1. 原创实力优势

经过近十年的发展，咏声动漫积聚大批国内最优秀的创作人才，形成了成熟的动画制作流程，拥有大量支持动画表演的参数工具，在库作品资源超过 10 万分钟。凭借专业的创作团队，咏声动漫不断更新制作技术，提高制作效率，完善制作流程，丰富艺术表现力。

2. 动漫品牌优势

截止至报告期末，咏声动漫已通过原创培育了以“猪猪侠”、“逗逗迪迪”、“疯狂小糖”等为代表的知名动漫 IP。

其中“猪猪侠”每年出品两部新的 3D 电视动画长片、一部 3D 电影和一部多媒体舞台剧。公司动漫作品曾荣获重点动漫产品、五个一工程奖、白玉兰金奖、金鹰奖、金猴奖、美猴奖等重量级奖项。随着品牌实力的提升，“猪猪侠”已由原来单一的电视动画形象拓展至电影、剧目、教育、主题营销等全方位的品牌代言人。

“逗逗迪迪”形象诞生于 2010 年，是专门为学龄前儿童和家长精心设计的早教动漫品牌。“逗逗迪迪”以“双语”和“多元智能理论”为特色，在亚洲地区具有广泛市场影响力，2011 年在新加坡成为中国唯一一个获得“亚洲电视大奖-最佳学前教育奖”的动漫品牌。2015 年，“逗逗迪迪”最新推出 208 首原创儿歌，再次在幼教动漫市场掀起热潮。

“疯狂小糖”形象诞生于 2013 年，是中国首部由儿童参与创作的 3D 动漫品牌，旨在通过孩子的视点传递快乐。“疯狂小糖”的全龄属性丰富了咏声动漫的 IP 组合结构，相继获得金猴奖最具潜力动画片奖和广东省精神文明建设“五个一工程”奖。

3. 发行资源优势

咏声动漫依托优质的动漫内容得到业界肯定，与全国主要电视台、网络平台建立起长期友好合作关系，新作品能够迅速铺开覆盖，作品的思想性和艺术性内涵得以传达给广大观众，并取得良好的收视和点播效益，为后端产业化落地奠定坚实的基础。同时，咏声动漫的电影推广、公益巡展、发布会等各种

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

活动都得到各大媒体的支持和争相报道，也从侧面体现了咏声动漫在发行渠道上的优势。

4. 产业孵化优势

咏声动漫已经完成了产业服务体系的建设。以衍生产品为例，咏声动漫在前期会帮助被授权方研发产品，更精准给产品注入动漫 IP 的文化内涵；后期则利用动漫 IP 拉动所有资源，帮助被授权商进行整合营销。目前已经在玩具、日化和乐园加盟等产业上试行成功，未来将有更多产业加入该服务体系。

5. 动漫 IP 孵化优势

IP 与产业协同格局的建立使咏声动漫向“产业生态圈”迈进了一大步，一方面解决了公司盈利的持续性，另外一方面打造了动漫 IP 孵化系统。全新动漫品牌的推广从多样内容到多元化产品，其渠道更加系统化、立体化，而品牌价值的逐步升级带来了衍生品的营收增长，形成良性循环，持续发展的“生态圈”。

6. 线下产品渠道优势

咏声动漫玩具板块借助线上推广渠道资源在全国快速布点零售终端，为产业孵化和动漫 IP 孵化奠定了坚实的基础，成为了咏声动漫生态圈中重要的品牌推广渠道之一。

（五）持续经营评价

报告期内，公司保持健康持续成长，核心队伍保持稳定，经营业绩快速增长，资产负债结构合理，财务运作规范。不存在影响持续经营能力的重大不利风险，具备良好的持续经营能力。

（六）自愿披露（如有）

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

公司自 2005 年至今，逐渐形成了以“猪猪侠”等动漫 IP 为核心，动漫电视剧、动漫电影、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行，动漫主题剧场、动漫玩具、婴童日化洗护、动漫主题乐园等动漫衍生产业的综合布局。这种以 IP 为核心的多种文化娱乐产业融合联动的运营模式被称为泛娱乐。

1. 泛娱乐产业已受到主管部门的关注和支持。2014 年，“泛娱乐”一词被文化部、新闻出版广电总局等中央部委的行业报告收录并重点提及。2015 年国务院及各主管部门相继出台了《中华人民共和国电影产业促进法（草案）》、《国家电影事业发展专项资金征收使用管理办法》、《关于进一步落实网上境外影视剧管理有关规定的通知》、《关于责令网络音乐服务商停止未经授权传播音乐作品的通知》《关于大力推进我国音乐产业发展的若干意见》等，全力支持泛娱乐产业发展。

2. 泛娱乐产业发展势头正猛。2011-2015 年，泛娱乐的核心产业总产值由 1888 亿元增加至 4229 亿元，复合增长率达 22.34%。众所周知，泛娱乐细分领域多，产业链链条互通，因此其产值规模也相当巨大。又因为具有互联网特性，在线阅读、在线点播、在线购物等各种在线消费为泛娱乐产品营销提供了便利。

3. 泛娱乐产业与 VR 技术的结合。纵观泛娱乐产业，目前已形成了奥飞娱乐、华谊兄弟、光线传媒等多家领航企业。这些企业往往拥有各自在泛娱乐产业链中的特定领域优势，近年来利用资本力量进行泛娱乐全面布局，其中以游戏和电影最为引人注目，并有多家企业宣布计划开发 VR 技术应用的娱乐产品。因此，未来 3~5 年将会是“VR、AR 科技+泛娱乐产品”的爆发期。

（二）公司发展战略

2014 年至 2015 年，随着动漫 IP 与产业协同的布局逐步深化，公司的盈利能力快速提升，产业助推品牌在市场上的影响力，形成了良性循环，解决了商业模式单一、持续性差的问题。

2016 年开始，公司将战略放眼至“泛娱乐产业”。主要从三个方面进行布局：

1. 横向培育优质动漫 IP，跨越年龄、内容创新、形式多样

（1）公司保持原有品牌“猪猪侠”、“逗逗迪迪”、“疯狂小糖”稳步快速发展。2016 年，围绕三个品牌继续创作动画长片系列和动画电影、儿童舞台剧等动漫文化娱乐内容。

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

(2) 公司发挥自身的创制作优势通过内部创制作、外部合作以及海外采购等方式培育新的动漫 IP。内容不再拘泥于 12 岁以下的孩子，而是要覆盖全龄人群，形式从影视和演出扩展至游戏、电子出版、娱乐体验等。

2. 纵向发展产业支点，多元化娱乐产业布局

深化 2015 年的发展战略，发展下游产业作为公司的营收支点。

(1) 继续优化现有产业支点。开拓销售渠道，夯实市场基础，深化与品牌的协同效应。

(2) 寻找新的产业支点。通过共同投资、合作经营等产业建立形式，选择与品牌结合度高的产业，始终紧扣品牌影响力带动产业营收、产业服务提升品牌价值的良性互动循环体系。

(3) 从成熟的产业支点中挖掘新 IP 的合作。咏声动漫各产业板块并不局限于自有品牌衍生产品的研发和销售，待产业发展成熟后，公司鼓励各产业板块寻找其他优质品牌，丰富产品内容，达到产业持续发展的目的。同时产业也是新 IP 合作的窗口，通过产业合作，进而拓展为版权内容合作也是丰富动漫 IP 的一种重要的渠道。2016 年公司会进行此类型合作的尝试。

3. 娱乐产品+动漫 IP+VR 技术+线下产品，生态圈全面升级

在过去的 2015 年，VR、AR 技术在娱乐产品的应用有了很大突破。公司未来将整合公司的所有资源，与国内外科技领域达成战略合作，在内容产品和衍生产品研发、线下娱乐体验中加入 VR、AR 技术应用，以便开发新形态的产品和内容，提升用户体验。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 持续投入培育新动漫 IP 的风险

优质的动漫 IP 是公司的核心竞争力，自 2014 年开始，公司围绕着“猪猪侠”、“逗逗迪迪”等优质动漫 IP 建立了产业支点。通过动漫与产业的结合，使动漫品牌在终端市场快速实现价值，公司的业绩快速增长。优质动漫 IP 群是公司发展的目标，公司需要不断投入培育新 IP。在投入培育的开始阶段可能会对财务状况产生影响，但是公司已经在合作策略和投资策略中做了相应的改进，2016 年会较 2015 年有所完善。

2. 被侵权风险

公司以动漫电视剧、动漫电影、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行为基础，向动漫形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业延伸，销售或提供动漫衍生产品/服务，其动漫影视作品及相应的衍生品易被其他商家盗版使用。由于盗版产品复制简单、价格低廉、购买便利，具有较高的性价比，易成为一部分消费者的首选。若公司未能采取有效的知识产权保护措施，将对公司的经营业绩和品牌声誉造成不利影响。

3. 公司治理风险

为加快业务布局，吸引和激励优秀的人才，公司与部分股东、董事、高级管理人员和核心技术人员合资设立了定位于不同业务板块的子公司。虽然公司在《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等公司治理制度和制度中明确规定了股东、董事、高级管理人员的行为准则，公司与各子公司之间发生的交易均按照市场化的方式交易，不存在利益输送行为，但是，由于公司改制时间较短，制度还在逐步推行，短期内公司仍存在治理制度或管理制度执行不到位的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明：-	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节、二（三）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
许岳煌	资金	1,500,000.00	0	是	否
合计	-	1,500,000.00	0	-	-

占用原因、归还及整改情况：

有限责任公司阶段子公司汕头咏声与关联方许岳煌之间存在着资金临时周转拆借的情况，未约定利息。截止 2015 年 1 月，许岳煌已经将 150.00 万元全部还清。此项资金的占用并未对公司经营情况产生重大影响。

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立了健全的三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》，对关联交易和关联方资金往来决策程序做出了明确规定。股份公司未来将严格遵循《关联交易管理办法》，规范关联交易和关联方资金往来情况。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0	0
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	3,406,677.67
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	1,477,540.00
总计	0	4,884,217.67

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
-	-	0.00	否
总计	-	0.00	-

(三) 对外投资事项

2015 年 1 月，咏声有限召开股东会，全体股东一致同意决定与咏声管理共同投资设立咏荟城管理。咏荟城注册资本 500.00 万元，投资金额 500.00 万元，以现金方式支付。

2015 年 1 月，咏声有限召开股东会，全体股东一致同意决定与咏声管理等 8 名合伙人共同投资设立星荟投资。投资金额为 460 万元，以现金方式支付。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	35,000,000	100.00	0	35,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	24,570,000	70.20	0	24,570,000	70.20
	董事、监事、高管	24,570,000	70.20	0	24,570,000	70.20
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	古志斌	10,920,000	0	10,920,000	31.20	10,920,000	0
2	古燕梅	6,825,000	0	6,825,000	19.50	6,825,000	0
3	古晋明	6,825,000	0	6,825,000	19.50	6,825,000	0
4	广州咏声投资中心 (有限合伙)	2,730,000	0	2,730,000	7.80	2,730,000	0
5	乐视投资管理(北京)有限公司	2,100,000	0	2,100,000	6.00	2,100,000	0
6	许岳煌	1,400,000	0	1,400,000	4.00	1,400,000	0

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

7	吴美贞	1,400,000	0	1,400,000	4.00	1,400,000	0
8	许乙心	1,400,000	0	1,400,000	4.00	1,400,000	0
9	李文佳	700,000	0	700,000	2.00	700,000	0
10	赖作勤	350,000	0	350,000	1.00	350,000	0
11	陈丽芬	350,000	0	350,000	1.00	350,000	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100.00	35,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：公司股东古晋明与古志斌系父子关系；股东古晋明与古燕梅系父女关系；股东古燕梅与古志斌系姐弟关系；股东古志斌系咏声投资的执行事务合伙人。

注：期初数以中国证券登记结算有限公司的初始登记为准

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司董事长古志斌直接持有公司 31.20% 的股份，且通过咏声投资间接持有公司 7.80% 的股份，合计能够单独控制公司 39.00% 的股份，系本公司的控股股东。

控股股东情况详见第六节第三点第（二）小点：实际控制人情况。

报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

公司董事古晋明与公司董事长古志斌系父子关系，持有公司 19.50% 的股份，公司董事古燕梅与公司董事长古志斌系姐弟关系，持有公司 19.50% 的股份，古志斌、古晋明、古燕梅合计直接持有公司 70.20% 的股份，且通过咏声投资合计能够共同控制公司 78.00% 的股份，系本公司共同的实际控制人。

古志斌：董事长、总经理，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国曼彻斯特大学研究生学历。主要工作经历：2008 年 9 月至 2014 年 6 月，咏声有限执行董事兼总经理；2014 年 7 月至 2015 年 5 月，咏声有限董事长兼总经理；2015 年 5 月至今，咏声动漫董事长兼总经理。

古晋明：董事，男，1958 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汕头华侨中学高中学历。主要工作经历：1997 年 2 月至今，广东咏声唱片有限公司执行董事；2014 年 7 月至 2015 年 5 月，咏声有限董事；2015 年 5 月至今，咏声动漫董事。

古燕梅：董事、副总经理，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，广东财经大学本科学历。主要工作经历：2005 年 6 月至 2010 年 10 月，咏声有限运营总监；2010 年 10 月至 2012 年 3 月，咏声策划总经理；2012 年 6 月至 2015 年 5 月，咏声有限副总经理；2014 年 7 月至 2015 年 5 月，咏声有限董事；2015 年 5 月至今，咏声动漫董事；2015 年 6 月至今，咏声动漫副总经理。

报告期内实际控制人无变动。

四、股份代持情况

否。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集金额（元）	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

挂牌以来未发行股票。

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-

四、利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
-	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
古志斌	董事长、总经理	男	34	研究生	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
古晋明	董事	男	58	高中	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
古燕梅	董事、副总经理	女	36	本科	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

高飞	董事	男	40	研究生	2015 年 6 月至 2018 年 5 月	否
陆锦明	董事、副总经理	男	34	大专	2015 年 7 月至 2018 年 6 月	是
黎艳婵	监事	女	34	大专	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
江少玲	监事	女	54	高中	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
陆锦辉	监事	男	33	本科	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
黎洁艳	财务总监	女	43	研究生	2015 年 5 月至 2018 年 4 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事古晋明与公司董事长兼总经理古志斌系父子关系,公司董事古晋明与公司董事兼副总经理古燕梅系父女关系,公司董事兼副总经理古燕梅与公司董事长兼总经理古志斌系姐弟关系。公司董事古晋明与公司监事江少玲系夫妻关系,公司监事江少玲与公司董事长兼总经理古志斌系母子关系,公司监事江少玲与公司董事兼副总经理古燕梅系母女关系。公司董事兼副总经理陆锦明与公司监事陆锦辉系堂兄弟关系。除上述情形外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
古志斌	董事长、总经理	10,920,000	0	10,920,000	31.20	0
古晋明	董事	6,825,000	0	6,825,000	19.50	0
古燕梅	董事、副总经理	6,825,000	0	6,825,000	19.50	0
合计	-	24,570,000	0	24,570,000	70.2	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	15
行政人员	24	32
财务人员	5	12

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

创作技术人员	108	132
营销人员	27	34
员工总计	172	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	51	76
专科	102	119
专科以下	17	25
员工总计	172	225

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动

截至报告期末，公司在职员工 225 人，较报告期初增加 53 人，主要为实现 2015 年经营目标，扩大经营规模，通过不同的渠道招聘行业内的专业人才与技术创作人才，骨干团队和管理团队保持稳定；

2. 人才引进、招聘

公司根据公司发展战略建立长期的人才建设与发展规划，通过不同的招聘途径以及与各大高校合作进行人才引进，不断补充高素质人才，实现团队高素质与高效发展并行，支撑企业的发展；

3. 培训

围绕公司发展与经营规划，建立系列的培训育才计划，实行多层次、多领域、多样化的培训体系，包括新员工培训、在职岗位技能培训、业务知识培训等，不断提升公司整体人才素质与水平；

4. 薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》的相关规定，与全体员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，包括基本工资、岗位工资、绩效工资以及各种福利与奖金；根据地区和国家的相关规定，为员工购买社会保险，代扣代缴个人所得税；

5. 需公司承担费用的离退休职工人数：0。

(二) 核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《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》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易决策制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《信息披露管理办法》等规章制度，涵盖了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制领域，形成了规范的管理体系。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者权益等方面起到了积极作用。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召集召开符合《公司法》、《公司章程》等的规定，严格按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定，形成了股东大会、董事会、监事会、高级管理层“三会一层”的治理结构，规定了相应的三会议事规则及《总经理工作细则》，并制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露事务管理制度》等重要制度，建立健全了法人治理制度。公司现有治理制度注重股东权益的保护，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》以及《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》中明确规定了关联交易、对外担保的审批权限和决策程序及关联方回避制度，能够更加有效的保护公司及股东的利益。

股份公司成立后，公司在重大事项决策上均严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则召开会议，会议召集和召开的程序均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，表决方式和决议内容合法合规、真实有效。由于股份公司设立时间尚短，公司虽然完善了治理机制并制定了相应的制

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

度，但在实际的操作中，公司管理层仍需不断地学习掌握相关的知识，加深规范化公司治理的理念，保证公司重大决策制定符合要求。公司将根据经营发展需要和公司治理机制的实际执行情况，及时补充和完善公司治理机制，进一步加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及《公司章程》的规定，各尽其职，勤勉尽责的履行义务，使公司治理更加规范。

公司依据《公司法》、《证券法》、《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》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》、《董事会秘书工作规则》《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露事务管理制度》等重要制度；公司也根据公司的组织架构和部门设置制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司财务管理、生产管理、业务管理、人事和薪酬管理等内容：

1. 股东的权利

《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）依据法律、行政法规及公司章程的规定查阅公司信息；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或公司章程规定的其他权利。《公司章程》并就股东的诉讼权、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。

2. 投资者关系管理

《公司章程》第九章规定了投资者关系管理相关条款，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。公司专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3. 纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商方式解决。协商不成的，应当提交公司住所地法院通过诉讼方式解决。

4. 关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。关联股东违反上述规定参与投票表决的，有关关联交易事项的决议无效。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

5. 对外担保、对外投资及关联交易

《公司章程》及《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》，明确规定了对外投资、对外担保及关联交易的审批权限和决策程序及关联股东或关联董事的回避制度，有利于提高对外投资的决策水平和效益，防范关联担保或关联交易损害股东和公司的合法利益，尤其是能够更有效的保护公司中小股东的利益。

6. 财务管理、业务管理、人事和薪酬管理等制度的建立情况

公司制定了《财务管理制度》、《费用报销支付管理办法》、《采购管理办法》、《固定资产采购及管理规范》、《员工考勤制度》、各职能部门薪酬绩效管理制度和业务管理流程，对财务管理、业务管理、人事和薪酬管理等方面均作出了全面、具体的规定，各项经营和管理活动均有章可循。

4、公司章程的修改情况

2015年5月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于广东咏声动漫股份有限公

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

公司章程的议案》。

2015 年 9 月 5 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改广东咏声动漫股份有限公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>(1) 2015 年 5 月 26 日，公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《选举古志斌为公司董事长兼法定代表人》、《聘任古志斌为公司总经理》、《聘任黎洁艳为公司财务总监》、《关于公司总经理工作制度的议案》、《关于公司董事会秘书工作规则的议案》、《关于公司信息披露管理制度的议案》、《关于公司财务管理制度的议案》、《关于公司投资者关系管理办法的议案》。</p> <p>(2) 2015 年 6 月 23 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于调整公司股改基准日净资产的议案》、《关于聘任古燕梅为副总经理的议案》、《关于聘任陆锦明为副总经理的议案》、《关于召开公司 2015 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2015 年 8 月 20 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于修改广东咏声动漫股份有限公司经营范围及〈公司章程〉的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于召开公司 2015 年第二次临时股东大会的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司最近两年一期的财务报告的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司报告期关联交易确认的议案》。</p>
监事会	1	<p>2015 年 5 月 26 日，公司第一届监事会第一次会议，全体监事一致审议通过《关于选举黎艳婵为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>(1) 2015 年 5 月 26 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于广东咏声动漫股份有限公司筹办情况的报告》、《关于广东咏声动漫股份有限公司设立费用的报告》、《关于广东咏声动漫股份有限公司章程的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司股东大会议</p>

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

		<p>事规则的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司董事会议事规则》、《关于广东咏声动漫股份有限公司监事会议事规则》、《关于广东咏声动漫股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司对外担保管理制度的议案》等议案，并选举产生了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事。</p> <p>(2) 2015 年 7 月 8 日，股份公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举陆锦明为公司第一届董事会董事的议案》、《关于调整公司股改基准日净资产的议案》。</p> <p>(3) 2015 年 9 月 5 日，股份公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改广东咏声动漫股份有限公司经营范围及修改〈公司章程〉的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于广东咏声动漫股份有限公司报告期关联交易确认的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集和召开均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则规定的议事程序，表决方式、决议内容合法合规、真实有效，所作决议及会议记录内容完备、合法有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事高飞为股东乐视投资委派的董事，参与公司董事会的决策事项，公司董事、副总经理陆锦明和财务总监黎洁艳为职业经理人。公司已经建立健全公司治理结构。公司三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将加强对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，在今后的工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范运作水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。公司根据自身发展经营情况，注重做好投资者关系管理工作，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无。

二、内部控制

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、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。

1. 业务独立

公司主营业务为动漫电影、动漫电视剧、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行和基于动漫内容产品的动漫衍生产品和服务的经营。公司已完整取得与生产经营相关的各项业务资质，具备独立完整的动漫作品制作、发行体系，动漫衍生业务均已形成独立完整的供应、销售部门和渠道，具有自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

2. 资产独立

公司独立、完整拥有生产经营必需的机器设备、著作权和商标权等资产的所有权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，与生产经营相关的关键资源要素不存在依赖其他单位或个人许可使用的情形。公司目前不存在以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

3. 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，控股股东、实际控制人未曾干预公司股东大会、董事会、总经理等已作出的人事任免决定。公司高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和薪酬管理等制度，依法独立与高级管理人员及其他员工签署劳动合同，公司员工的劳动、人事、薪酬以及相应的社会保障完全独立。公司的人员独立。

4. 财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有有效的国税和地税《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5. 机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位、个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司在报告期内建立了完整的会计核算内部控制体系，严格按照《中国企业会计准则》建立规范的企业会计核算制度、人员岗位职责分离制度、财务会计报告制定、审核管理制度以及会计资料、档案管理、保管制度。确保会计资料的真实、准确和合法，反映和披露真实的业务经营状况和财务结果。

同时，公司还对企业的采购、销售、资金、资产等业务流程所涉及到的财务控制流程，进行了梳理和

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

整合，确保公司的存货、资产、资金、应收、应付的内部管理形成制度化和流程化，避免人为因素而导致公司资产、负债出现脱节的情况。财务在日常的业务核算过程中，注意检查并核对各类单据与实物流转是否相符，并且通过月底的盘点制度，确认存货、资产和资金的真实存在，并以报告形式通知公司管理层，对于异常差异的处理，经过授权审批后才进行相应的账务处理。

报告期内，公司实行严格的预算管理制度、合同管理制度、费用报销管理制度以及差旅管理制度等，所有费用以及合同都经过预算的管理控制，并得到公司管理层授权审批后，方可执行。公司的授权管理制度通过OA办公平台实现，通过系统进行审批，不受人干预。

经对公司内部控制测试，并未发现公司有重大的内部控制管理缺陷、而需实施内部控制弥补措施的情况。

公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将加强对公司治理、信息披露相关法律法规的学习，在今后的工作中严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

2016年4月18日，公司董事会审议通过了《广东咏声动漫股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，对年度报告的责任人、审批及披露流程、责任追究等事项作出了制度性规定，确保年报披露的准确、规范、及时。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2016]G16007140016 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2016 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	何国铨、徐如杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2016]G16007140016 号

广东咏声动漫股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东咏声动漫股份有限公司（以下简称“咏声动漫”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是咏声动漫管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，咏声动漫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了咏声动漫 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：徐如杰

中国

广州

二〇一六年四月十八日

二、财务报表

(一)合并资产负债表 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	28,584,704.78	22,403,924.37
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	13,349,887.95	6,312,038.67
预付款项	五.3	8,147,875.92	1,504,760.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.4	2,348,940.08	2,194,067.07
存货	五.5	14,695,568.94	8,019,316.66
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	五.6	2,713,781.99	37,697.34
流动资产合计		69,840,759.66	40,471,804.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

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	五.7	1,241,872.59	1,472,627.89
投资性房地产			
固定资产	五.8	2,360,895.03	1,558,410.72
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	五.9	989,214.61	437,719.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.10	6,625,960.06	207,305.09
递延所得税资产	五.11	2,046,601.21	1,937,338.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,264,543.50	5,613,401.75
资产总计		83,105,303.16	46,085,206.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
应付短期融资款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.12	2,912,982.31	667,591.97
预收款项	五.13	8,406,227.83	2,359,154.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.14	2,592,241.54	795,967.19
应交税费	五.15	4,350,347.50	1,343,722.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.16	786,719.50	1,481,592.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

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		19,048,518.68	6,648,027.99
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	五.17	300,000.00	1,800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	1,800,000.00
负债合计		19,348,518.68	8,448,027.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.18	35,000,000.00	12,820,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.19	3,737,910.19	19,180,256.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	2,512,594.40	1,026,451.14
一般风险准备			
未分配利润	五.21	14,297,632.38	503,775.58
归属于母公司所有者权益合计		55,548,136.97	33,530,883.07
少数股东权益		8,208,647.51	4,106,295.18
所有者权益合计		63,756,784.48	37,637,178.25
负债和所有者权益总计		83,105,303.16	46,085,206.24

法定代表人：古志斌 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(二) 母公司资产负债表单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,544,145.37	17,113,740.28
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			
买入返售金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	14,141,860.53	4,317,011.61
预付款项		884,507.00	609,986.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五.2	5,348,571.02	3,749,846.27
存货		9,529,470.73	6,817,678.12
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		14,873.32	
流动资产合计		52,463,427.97	32,608,263.04
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	十五.3	21,143,032.59	9,792,627.89
投资性房地产			
固定资产		1,362,427.11	1,139,101.94
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		982,380.14	436,391.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		59,525.78	
递延所得税资产		26,349.97	197,268.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,573,715.59	11,565,390.01
资产总计		76,037,143.56	44,173,653.05
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,271,155.95	2,500.00
预收款项		3,877,478.30	2,270,610.00
应付职工薪酬		1,892,806.63	390,000.00
应交税费		3,670,419.01	1,087,974.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		462,085.88	185,314.50
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		12,173,945.77	3,936,399.21
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			1,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,500,000.00
负债合计		12,173,945.77	5,436,399.21
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	12,820,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,737,253.84	19,179,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,512,594.40	1,026,451.14
一般风险准备			
未分配利润		22,613,349.55	5,710,802.70
所有者权益合计		63,863,197.79	38,737,253.84
负债和所有者权益合计		76,037,143.56	44,173,653.05

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五. 22	108,138,785.27	28,360,275.01
其中：营业收入	五. 22	108,138,785.27	28,360,275.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五. 22	90,033,909.50	26,299,631.41
其中：营业成本	五. 22	62,119,479.04	11,236,598.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五. 23	870,581.82	144,389.02
销售费用	五. 24	12,866,368.55	8,387,816.41
管理费用	五. 25	13,915,430.55	6,446,070.50
财务费用	五. 26	-86,772.64	153,522.63
资产减值损失	五. 27	348,822.18	-68,766.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 28	-138,611.46	23,666.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五. 28	-230,755.30	-27,372.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,966,264.31	2,084,309.81
加：营业外收入	五. 29	4,134,106.95	3,894,343.64
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五. 30	41,901.44	90,463.82
其中：非流动资产处置损失	五. 30	14,794.85	12,050.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,058,469.82	5,888,189.63
减：所得税费用	五. 31	3,556,263.59	611,082.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,502,206.23	5,277,106.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		22,017,253.90	6,280,796.60
少数股东损益		-3,515,047.67	-1,003,689.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,502,206.23	5,277,106.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,017,253.90	6,280,796.60
归属于少数股东的综合收益总额		-3,515,047.67	-1,003,689.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.63	
（二）稀释每股收益		0.63	

法定代表人：古志斌 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五.4	46,126,775.75	17,444,490.90
减：营业成本	十五.4	9,383,258.46	4,716,935.56
营业税金及附加		334,781.51	102,418.47
销售费用		3,960,563.81	5,914,073.48
管理费用		6,284,284.06	2,895,139.34
财务费用		-98,214.48	157,979.04
资产减值损失		1,580,812.30	-123,672.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	-230,755.30	8,644.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-230,755.30	-27,372.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,450,534.79	3,790,262.04
加：营业外收入		3,748,817.27	3,493,639.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		6,643.13	38,239.84
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,192,708.93	7,245,661.48
减：所得税费用		3,066,764.98	900,325.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,125,943.95	6,345,336.33
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		25,125,943.95	6,345,336.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(五) 合并现金流量表

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		119,876,806.44	23,124,746.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	14,857,107.86	9,929,746.30
经营活动现金流入小计		134,733,914.30	33,054,492.56
购买商品、接受劳务支付的现金		65,312,253.45	5,368,246.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,449,600.82	11,261,166.13
支付的各项税费		5,726,471.18	1,268,771.87
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	31,285,641.35	12,699,748.69
经营活动现金流出小计		121,773,966.80	30,597,932.72
经营活动产生的现金流量净额		12,959,947.50	2,456,559.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	29,403,675.50
取得投资收益收到的现金		92,143.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,204.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,619,348.54	29,403,675.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,165,915.63	628,532.25
投资支付的现金		3,850,000.00	30,850,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,015,915.63	31,478,532.25

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

投资活动产生的现金流量净额		-14,396,567.09	-2,074,856.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,617,400.00	25,640,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,617,400.00	3,640,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,617,400.00	25,640,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,042,627.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,042,627.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,617,400.00	12,597,372.12
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		6,180,780.41	12,979,075.21
加：期初现金及现金等价物余额		22,403,924.37	9,424,849.16
六、期末现金及现金等价物余额		28,584,704.78	22,403,924.37

法定代表人：古志斌 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

(六) 母公司现金流量表 单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		44,541,833.34	18,811,644.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,416,979.17	27,123,460.21
经营活动现金流入小计		66,958,812.51	45,935,104.47
购买商品、接受劳务支付的现金		7,219,736.86	5,426,093.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,578,374.14	5,591,367.17
支付的各项税费		3,204,397.56	959,127.33
支付其他与经营活动有关的现金		28,051,818.66	23,216,142.61
经营活动现金流出小计		47,054,327.22	35,192,730.25
经营活动产生的现金流量净额		19,904,485.29	10,742,374.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,538,653.58
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			26,538,653.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,492,920.20	202,519.45
投资支付的现金		12,981,160.00	31,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,474,080.20	31,992,519.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,474,080.20	-5,453,865.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			22,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,042,627.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			13,042,627.88
筹资活动产生的现金流量净额			8,957,372.12
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		5,430,405.09	14,245,880.47
加：期初现金及现金等价物余额		17,113,740.28	2,867,859.81
六、期末现金及现金等价物余额		22,544,145.37	17,113,740.28

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(七) 合并股东权益变动表 单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,820,400.00				19,180,256.35				1,026,451.14		503,775.58	4,106,295.18	37,637,178.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,820,400.00				19,180,256.35				1,026,451.14		503,775.58	4,106,295.18	37,637,178.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,179,600.00				-15,442,346.16				1,486,143.26		13,793,856.80	4,102,352.33	26,119,606.23
(一) 综合收益总额											22,017,253.90	-3,515,047.67	18,502,206.23
(二) 所有者投入和减少资本												7,617,400.00	7,617,400.00
1. 股东投入的普通股												7,617,400.00	7,617,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(三) 利润分配								2,512,594.40		-2,512,594.40		
1. 提取盈余公积								2,512,594.40		-2,512,594.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	22,179,600.00				-15,442,346.16			-1,026,451.14		-5,710,802.70		
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	22,179,600.00				-15,442,346.16			-1,026,451.14		-5,710,802.70		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				3,737,910.19			2,512,594.40		14,297,632.38	8,208,647.51	63,756,784.48

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				600,000.00				991,917.51		2,092,340.49	1,500,641.21	15,184,899.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				600,000.00				991,917.51		2,092,340.49	1,500,641.21	15,184,899.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,820,400.00				18,580,256.35				34,533.63		-1,588,564.91	2,605,653.97	22,452,279.04
(一) 综合收益总额											6,280,796.60	-1,003,689.68	5,277,106.92
(二) 所有者投入和减少资本	2,820,400.00				19,179,600.00							3,640,000.00	25,640,000.00
1. 股东投入的普通股	2,820,400.00				19,179,600.00							3,640,000.00	25,640,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

4. 其他												
(三) 利润分配							634,533.63		-8,469,361.51			-7,834,827.88
1. 提取盈余公积							634,533.63		-634,533.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,834,827.88			-7,834,827.88
4. 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-599,343.65			-600,000.00		600,000.00	-30,656.35		-630,000.00
四、本年期末余额	12,820,400.00			19,180,256.35			1,026,451.14		503,775.58	4,106,295.18		37,637,178.25

法定代表人：古志斌 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(八) 母公司股东权益变动表 单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	12,820,400.00				19,179,600.00				1,026,451.14	5,710,802.70	38,737,253.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,820,400.00				19,179,600.00				1,026,451.14	5,710,802.70	38,737,253.84
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	22,179,600.00				-15,442,346.16				1,486,143.26	16,902,546.85	25,125,943.95
（一）综合收益总额										25,125,943.95	25,125,943.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,512,594.40	-2,512,594.40	
1. 提取盈余公积									2,512,594.40	-2,512,594.40	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	22,179,600.00				-15,442,346.16				-1,026,451.14	-5,710,802.70	

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

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	22,179,600.00				-15,442,346.16				-1,026,451.14	-5,710,802.70	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	35,000,000.00				3,737,253.84				2,512,594.40	22,613,349.55	63,863,197.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								991,917.51	7,834,827.88	18,826,745.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								991,917.51	7,834,827.88	18,826,745.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,820,400.00				19,179,600.00				34,533.63	-2,124,025.18	19,910,508.45
（一）综合收益总额										6,345,336.33	6,345,336.33
（二）所有者投入和减少资本	2,820,400.00				19,179,600.00						22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,820,400.00				19,179,600.00						22,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资											

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								634,533.63	-8,469,361.51	-7,834,827.88	
1. 提取盈余公积								634,533.63	-634,533.63		
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,834,827.88	-7,834,827.88	
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他									-600,000.00		-600,000.00
四、本年期末余额	12,820,400.00				19,179,600.00				1,026,451.14	5,710,802.70	38,737,253.84

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

公司概况

广东咏声动漫股份有限公司（以下简称“本公司”）是由广东咏声文化传播有限公司（以下简称“咏声有限”）全体股东作为发起人，以咏声有限整体变更方式设立的股份有限公司。本公司已于 2015 年 6 月 23 日在广东省工商行政管理局注册登记并取得了统一社会信用代码为 91440000751090078L《营业执照》，注册资本（股本）为 3500 万元，法定代表人为古志斌。公司注册地及总部地址为广州市越秀区广州大道北 193 号 27B02、03、05、06、08、09 房。

行业性质及主要经营活动

--本公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业。

--主要经营活动：动漫电视剧、动漫电影、动漫舞台剧等内容产品的制作、发行和基于动漫内容产品的动漫衍生产品和服务的经营。

合并财务报表范围

本年度纳入合并范围公司数量 12 家，参见附注七、“在其他主体中的权益”，报告期内合并财务报表范围的变化，请参见附注六、“合并范围的变更”。

财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 18 日批准对外报出。

二、 财务报表编制基础公司

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《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

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 主要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

遵循企业会计准则的声明

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

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。

记账本位币

—本公司以人民币为记账本位币。

营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

现金等价物的确认标准

现金指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金。公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

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

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

对于同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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，公司将其计入初始投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。
子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一 少数股东权益和损益的列报

一 子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一 子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一 当期增加减少子公司的合并报表处理

一 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

一 在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

外币业务和外币报表折算

一 对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一 外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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。

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

金融工具

按照投资目的和经济实质，公司将拥有的金融资产划分为四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

按照经济实质，公司将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

金融工具确认依据和计量方法

—当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

—公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

—公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

——持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

——在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

——对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

—公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

——因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

——与在活跃的市场中没有报价、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，按照成本计量；

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

——公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

——可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

——公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

——公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

一 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

— 按组合计提坏账准备应收款项：

—— 确定组合的依据：

账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
合并范围内关联方	合并范围内关联方

—— 按组合计提坏账准备的计提方法：

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时,将该应收款项的账面价值减记至该现值,减记的金额确认为资产减值损失,计提坏账准备。

存货核算方法

—存货分类：动漫影视成品、动漫影视半成品、玩具、日化产品等。

—存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

—存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

——存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

——可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

—低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

—参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片(包括影片著作权、使用权等)，在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

——公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理为：在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，接受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

——“存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值1元。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起3年内预计所能实现的各类收入之和。

——公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—后续计量及损益确认方法

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

合营安排

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

—— 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

固定资产

—固定资产的确认条件：使用年限超过一年以上的房屋建筑物、机械设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机械设备、运输设备、电子设备、办公设备、其他设备。

—固定资产计价

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本；

——投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账价值；

——以债务重组取得的固定资产，对受让的固定资产按其公允价值入账。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定，具体折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	6	5	15.83
办公工具及其他	5	5	19.00

—固定资产减值准备：

——公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

——固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

——长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；

——由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

——虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

——已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

——其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

—融资租入固定资产的认定依据

—融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

——满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

——在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

——承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

——即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；

——承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；

——租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

—融资租入固定资产的计价方法

——按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人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也计入资产的价值。

在建工程

—在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算，具体核算内容包括：建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

—在建工程的计量

——在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目在达到预定可使用状态时结转固定资产。在建工程项目按建造该项资产在达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

—公司在期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用

借款费用资本化的确认原则

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

借款费用资本化期间

—开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——资产支出已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

—暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

—停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

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的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，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，当期资本化金额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。

无形资产

—无形资产计价：无形资产取得时按成本计价；期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——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。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易换入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

——运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

——技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

——以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；

——现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

——为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

——对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

——与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

—划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

——公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

—无形资产减值准备：公司期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债

一预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

一预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

长期资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据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。

因企业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，每年都应进行减值测试。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。企业提供给职工配偶、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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

收入

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

—公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

—公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

—收入的金额能够可靠计量；

—相关经济利益很可能流入公司；

—相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务收入的确认方法：

—在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

——收入的金额能够可靠计量；

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

——相关的经济利益很可能流入公司；

——交易的完工进度能够可靠确定；

——交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

—在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下，分别下列情况处理：

——已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

——已经发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益；

——已经发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入，将已发生的劳务成本计入当期损益。

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

—相关的经济利益很可能流入公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要包括动漫电影票房分账收入、动漫影视版权销售收入、衍生品收入（玩具日化）、动漫形象授权收入、动漫影视受托制作收入、动漫舞台剧演出收入、主题乐园收入等。

动漫电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

动漫影视版权销售收入在影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《国产电视动画片发行许可证》、《电影片公映许可证》之后，影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

衍生品收入（玩具日化）：批发玩具的，以玩具、日化产品出库并经对方验收，取得收款权利时确认收入；零售玩具、日化产品的，以顾客现金购买玩具时确认收入。

动漫形象授权收入：公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的影视剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入；公司

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。

动漫影视受托制作收入：公司为客户提供动漫影视片制作服务，根据合同或协议的规定制作并交付动漫影视片，在合同已经签订、作品已经完成制作并交付，经对方验收合格、相关经济利益很可能流入本公司时予以确认。

动漫舞台剧演出收入：公司与演出公司合作演出动漫舞台剧，按照结算方式分为固定金额演出和票房分成演出。其中，固定金额演出合同在动漫舞台剧演出完毕，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。票房分成演出在动漫舞台剧演出完毕，按与演出公司双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

主题乐园收入：对于游玩类项目（包括淘气堡、沙池等），以客户进园游玩并消费预存会员卡的积分时，以消费积分的价值作为确认收入的金额。对于非游玩类项目（包括泥塑、摄影等合作项目），以合同约定的分成比例，按照收到款项的性质，结转主营业务收入或其他应付款。

政府补助

一公司在实际收到政府补助时确认，除非按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量。其中：政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

一相关的政府文件明确补贴金额用于公司长期资产构建的，属于与资产相关的政府补助，收到时计入“递延收益”，在从资产可供使用时到资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）的资产寿命期限内平均分摊；补贴文件明确用于补偿以前及以后期间相关费用或损失的，属于与收益相关的政府补助，用于补偿以前期限相关费用或损失的，在收到时直接计入“营业外收入”，用于补偿以后期限相关费用或损失的，在收到时先计入“递延收益”，待发生相关费用或损失时转入“营业外收入”；若政府文件未明确规定补助对象，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

一 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

其他综合收益

其他综合收益,是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报:

(一) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目, 主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(二) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目, 主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售:

- (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) 企业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, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
 - (3) 企业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。
- 符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

经营租赁、融资租赁

一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理: 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

广东咏声动漫股份有限公司 2015 年度报告

项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。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。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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按照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。

一、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损。
- (2) 按净利润的 10%提取法定公积金。
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。
- (4) 剩余利润根据股东大会决议进行分配。

主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本公司本报告期无会计政策的变更。

2、会计估计变更

本公司本报告期无会计估计的变更。

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

四、 税（费）项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

注：除广东咏声动漫股份有限公司适用 10%企业所得税税率外，其他公司适用 25%企业所得税税率。

2、 税收优惠

1) 根据财税[2009]65 号《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》，母公司广东咏声动漫股份有限公司 2015 年经营所得按照 10%的税率减征所得税。本公司已经取得重点动漫企业资格， 2015 年继续享有 10%的税率减征所得税。

2) 根据财教[2014]56 号《财政部 国家发展改革委 国土资源部 住房城乡建设部 中国人民银行 国家税务总局 新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	215,561.20	68,634.26

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
银行存款	28,369,143.58	22,335,290.11
合计	28,584,704.78	22,403,924.37

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,622,334.64	100.00	272,446.69	2.00	13,349,887.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,622,334.64	100.00	272,446.69	2.00	13,349,887.95

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,440,855.79	100.00	128,817.12	2.00	6,312,038.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	6,440,855.79	100.00	128,817.12	2.00	6,312,038.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,622,334.64	272,446.69	2.00
合计	13,622,334.64	272,446.69	2.00

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 143,629.57 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,921,280.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例 65.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 178,425.61 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,147,875.92	100.00	1,504,760.38	100.00
合计	8,147,875.92	100.00	1,504,760.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,031,686.32 元,占预付款项年末余额合计数的比例 74.03%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,408,702.75	100.00	59,762.67	2.48	2,348,940.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,408,702.75	100.00	59,762.67	2.48	2,348,940.08

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他	2,241,329.53	100.00	47,262.46	2.11	2,194,067.07

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,241,329.53	100.00	47,262.46	2.11	2,194,067.07

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,341,220.05	46,824.40	2.00
1-2 年	36,532.70	3,653.27	10.00
2-3 年	30,950.00	9,285.00	30.00
合计	2,408,702.75	59,762.67	2.48

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,500.21 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	174,821.60	1,500,000.00
保证金、押金	1,741,865.91	77,386.38
备用金	492,015.24	663,943.15
合计	2,408,702.75	2,241,329.53

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州牵晴汇房地产有限公司	否	押金	703,740.00	1 年以内	29.22	14,074.80
深圳石厦新港城物业管理有限公司	否	押金	319,716.00	1 年以内	13.27	6,394.32
深圳市星河房地产开发有限公司 龙华星河盛世商场	否	押金	250,550.00	1 年以内	10.40	5,011.00
吕锐	否	押金	163,720.00	1 年以内	6.80	3,274.40
广州庄伦动漫科技有限公司	否	押金	60,500.00	1 年以内	2.51	1,210.00
合计			1,498,226.00		62.20	29,964.52

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
动漫影视半成品	4,269,355.04	-	4,269,355.04
动漫影视成品	5,354,885.88	-	5,354,885.88
玩具	2,939,229.41	-	2,939,229.41
日化产品	2,132,098.61	-	2,132,098.61
合计	14,695,568.94	-	14,695,568.94

(续表 1)

项目	期初余额
----	------

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值
动漫影视半成品	3,755,106.61	-	3,755,106.61
动漫影视成品	4,094,764.57	-	4,094,764.57
玩具	169,445.48	-	169,445.48
合计	8,019,316.66	-	8,019,316.66

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	350,149.92	-	待抵扣进项税
多交的企业所得税	13,632.07	37,697.34	多交企业所得税
短期理财产品	2,350,000.00	-	短期理财产品
合计	2,713,781.99	37,697.34	

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,241,872.59	-	1,241,872.59	1,472,627.89	-	1,472,627.89
合计	1,241,872.59	-	1,241,872.59	1,472,627.89	-	1,472,627.89

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、联营企业											
广东动视网络科 技有限公司	1,472,627.89		-	-230,755.30	-	-	-	-	-	1,241,872.59	-
合计	1,472,627.89		-	-230,755.30	-	-	-	-	-	1,241,872.59	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输工具	办公工具及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,730,000.00	1,950,955.69	3,680,955.69
2. 本年增加金额	-	1,820,224.52	1,820,224.52
(1) 购置	-	1,820,224.52	1,820,224.52
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本年减少金额	-	63,888.00	63,888.00
处置或报废	-	63,888.00	63,888.00
4. 期末余额	1,730,000.00	3,707,292.21	5,437,292.21
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,214,575.01	907,969.96	2,122,544.97
2. 本年增加金额	330,031.25	458,904.06	788,935.31
计提	330,031.25	458,904.06	788,935.31
3. 本年减少金额	-	27,775.50	27,775.50
处置或报废	-	27,775.50	27,775.50
4. 期末余额	1,544,606.26	1,339,098.52	2,883,704.78
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	192,692.40	192,692.40
计提	-	192,692.40	192,692.40
3. 本年减少金额	-	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	运输工具	办公工具及其他	合计
处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	192,692.40	192,692.40
四、账面价值			
1. 期末账面价值	185,393.74	2,175,501.29	2,360,895.03
2. 期初账面价值	515,424.99	1,042,985.73	1,558,410.72

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	商标及著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	213,284.88	326,150.00	539,434.88
2. 本年增加金额	221,047.59	444,589.81	665,637.40
购置	221,047.59	444,589.81	665,637.40
3. 本年减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	434,332.47	770,739.81	1,205,072.28
二、累计摊销			
1. 期初余额	29,807.04	71,908.61	101,715.65
2. 本年增加金额	54,173.88	59,968.14	114,142.02
计提	54,173.88	59,968.14	114,142.02
3. 本年减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	83,980.92	131,876.75	215,857.67

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	软件	商标及著作权	合计
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	350,351.55	638,863.06	989,214.61
2. 期初账面价值	183,477.84	254,241.39	437,719.23

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
办公室装修费	207,305.09	275,019.54	99,860.20	-	382,464.43
主题乐园装修	-	7,356,273.18	1,220,437.63	1,283,703.78	4,852,131.77
玩具设计、模具费	-	2,048,760.99	657,397.13	-	1,391,363.86
合计	207,305.09	9,680,053.71	1,977,694.96	1,283,703.78	6,625,960.06

注：本期其他减少原因为由于公司在 2016 年出售全资子公司深圳星河股权价格现金流低于期末净资产金额，对资产组进行减值分摊至长期待摊费用金额。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	319,334.23	40,308.63
可抵扣亏损	6,798,462.96	1,699,615.73
未实现内部交易损益	1,226,707.38	306,676.84
合计	8,344,504.56	2,046,601.21

(续表)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	176,079.58	31,616.80
可抵扣亏损	2,694,028.64	673,507.16
未支付职工薪酬	795,967.19	140,491.80
递延收益	1,800,000.00	225,000.00
未实现内部交易损益	3,466,892.24	866,723.06
合计	8,932,967.65	1,937,338.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	505,547.52	-
可抵扣亏损	7,829,231.66	-
合计	8,334,779.18	-

注：由于控股子公司深圳市咏港城企业管理有限公司、广州咏荟城企业管理有限公司、深圳咏声星河投资有限公司、佛山咏声文化传播有限公司在未来可预见年度无法预测是否存在足够的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	439,295.04	-	
2020 年	7,389,936.62	-	
合计	7,829,231.66	-	

12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	2,912,982.31	667,591.97
合计	2,912,982.31	667,591.97

13. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以下	8,325,677.83	2,359,154.40
1-2 年	80,550.00	-
合计	8,406,227.83	2,359,154.40

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	795,967.19	20,460,702.84	18,664,428.49	2,592,241.54
离职后福利-设定提存计划	-	785,172.33	785,172.33	-
合计	795,967.19	21,245,875.17	19,449,600.82	2,592,241.54

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	795,967.19	18,986,184.50	17,189,910.15	2,592,241.54

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
职工福利费	-	765,013.10	765,013.10	-
社会保险费	-	664,515.24	664,515.24	-
其中：医疗保险费	-	577,886.70	577,886.70	-
工伤保险费	-	19,460.54	19,460.54	-
生育保险费	-	67,168.00	67,168.00	-
住房公积金	-	44,990.00	44,990.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	795,967.19	20,460,702.84	18,664,428.49	2,592,241.54

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	726,757.18	726,757.18	-
失业保险费	-	58,415.15	58,415.15	-
合计	-	785,172.33	785,172.33	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	996,322.17	158,444.39
营业税	34,246.75	10,505.13
企业所得税	3,187,972.41	1,137,417.44
个人所得税	1,772.68	3,516.13
城市维护建设税	73,519.47	13,517.59
教育费附加	31,508.35	5,793.24
地方教育费	21,089.61	3,862.27

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
印花税	2,119.58	2,101.34
堤围防护费	1,796.48	8,564.78
合计	4,350,347.50	1,343,722.31

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	543,245.00	50,000.00
往来款	243,474.50	1,431,592.12
合计	786,719.50	1,481,592.12

17. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,800,000.00	-	1,500,000.00	300,000.00	政府补助
合计	1,800,000.00	-	1,500,000.00	300,000.00	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
佛山动漫企业落户奖励	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
猪猪侠电影3制作资助	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与收益相关
合计	1,800,000.00	-	1,500,000.00	-	300,000.00	

18. 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,820,400.00	-	-	-	22,179,600.00	22,179,600.00	35,000,000.00

注：2015年6月，经咏声有限董事会和股东会决议，以咏声有限母公司2014年12月31日的净资产38,737,253.84元整体变更为股份有限公司，业已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会验字[2015]G14040920028号验资报告验证。

19. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	19,180,256.35	-	19,180,256.35	-
股本溢价	-	3,737,910.19	-	3,737,910.19
合计	19,180,256.35	3,737,910.19	19,180,256.35	3,737,910.19

注：本期资本公积变动原因参见附注五18、股本。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,026,451.14	2,512,594.40	1,026,451.14	2,512,594.40
合计	1,026,451.14	2,512,594.40	1,026,451.14	2,512,594.40

注：1、本期盈余公积减少原因参见附注五 18、股本；

2、2015 年度按照母公司的净利润 10%计提法定盈余公积。

21. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	503,775.58	2,092,340.49
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	503,775.58	2,092,340.49
加：本年归属于母公司所有者的净利润	22,017,253.90	6,280,796.60
其他	-	600,000.00
减：提取法定盈余公积	2,512,594.40	634,533.63
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	7,834,827.88
转作股本的普通股股利	-	-
其他	5,710,802.70	-
本年年末余额	14,297,632.38	503,775.58

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

注：本期其他原因参见附注五 18、股本。

22. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	107,774,547.67	62,016,033.64
其他业务	364,237.60	103,445.40
合计	108,138,785.27	62,119,479.04

(续表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	28,360,275.01	11,236,598.96
其他业务	-	-
合计	28,360,275.01	11,236,598.96

23. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	385,495.86	27,728.55
城市维护建设税	283,483.34	68,051.87
教育费附加	120,961.65	29,165.10
地方教育费	80,640.97	19,443.50
合计	870,581.82	144,389.02

24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,908,596.48	3,016,277.58
广告及业务宣传费	3,720,272.05	3,305,722.81
差旅费用	1,110,818.94	320,376.38

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	416,748.51	258,756.10
服务费	419,721.75	342,968.40
促销费	541,257.01	-
租赁费用	331,686.56	308,152.00
办公费用	322,921.41	190,252.53
折旧摊销	33,569.21	-
制作费	260,236.96	61,173.71
车辆费	45,431.44	-
劳务费	581,281.53	302,397.45
其他	173,826.70	281,739.45
合计	12,866,368.55	8,387,816.41

25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,057,439.49	2,665,018.71
咨询费	1,596,650.67	662,693.23
租金	1,333,621.07	918,272.30
办公费用	731,055.43	591,807.92
折旧与摊销费用	692,700.62	236,526.53
开办费	567,558.90	210,467.61
差旅费用	436,681.79	140,679.23
设计费	333,252.46	-
业务招待费	352,680.41	201,559.03
行车费用	249,064.11	107,610.10

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
修理费用	198,440.33	49,941.00
邮电通讯	185,065.98	127,286.05
税费	45,611.19	35,627.44
注册证书公证费	120,580.00	108,889.12
劳务费	614,698.37	-
其他	400,329.73	389,692.23
合计	13,915,430.55	6,446,070.50

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	207,800.00
减：利息收入	138,222.57	69,219.34
加：其他支出	51,449.93	14,941.97
合计	-86,772.64	153,522.63

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	156,129.78	-68,766.11
固定资产减值损失	192,692.40	-
合计	348,822.18	-68,766.11

28. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-230,755.30	-27,372.11
其他	92,143.84	51,038.32
合计	-138,611.46	23,666.21

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,531,299.00	3,679,500.00
奖金收入	68,450.00	10,000.00
赔款净收入	531,367.22	188,489.00
其他	2,990.73	16,354.64
合计	4,134,106.95	3,894,343.64

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
猪猪侠电影3制作资助	1,500,000.00	-	与收益相关
国家广播电影电视总局猪三电影电 影精品资助款	500,000.00	-	与收益相关
广州市越秀区优秀动漫企业资助款	869,000.00	-	与收益相关
佛山市财政局宣传部补贴款	300,000.00	-	与收益相关
广东省新闻出版广电局专项奖金	200,000.00	-	与收益相关
2014年第二批文艺精品专项资金 (疯狂小糖)	100,000.00	-	与收益相关
佛山市南海区财政局国库支付中心 租金补贴款	52,299.00	-	与收益相关
广州市越秀区科技工业和信息局优 秀企业奖励	10,000.00	-	与收益相关

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年广东省文艺精品创作专项扶持资金的函	-	1,000,000.00	与收益相关
作品著作权登记资助	-	49,500.00	与收益相关
电视剧金奖奖金	-	230,000.00	与收益相关
广州 2014 年动漫发展资助基金	-	2,000,000.00	与收益相关
佛山市文化产业发展专项资金	-	300,000.00	与收益相关
逗逗迪迪之汉字小侦探奖励款	-	100,000.00	与收益相关
合计	3,531,299.00	3,679,500.00	

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	14,794.85	12,050.39
其中：固定资产处置损失	14,794.85	12,050.39
对外捐赠	-	2,928.98
其他	27,106.59	75,484.45
合计	41,901.44	90,463.82

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	3,665,525.98	1,304,390.54
递延所得税费用	-109,262.39	-693,307.83
合计	3,556,263.59	611,082.71

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	22,058,469.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,205,846.98
子公司适用不同税率的影响	-772,265.96
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,987.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,083,694.80
所得税费用	3,556,263.59

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,031,299.00	5,089,500.00
赔款收入	531,367.22	188,489.00
奖金收入	68,450.00	10,000.00
利息收入	138,222.57	69,219.34
收回押金	493,245.00	-
往来款	11,594,524.07	4,572,537.96
合计	14,857,107.86	9,929,746.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,551,869.65	5,371,538.83
管理费用	7,119,813.65	3,691,510.82
押金	1,664,479.53	77,386.38
备用金	492,015.24	663,943.15
往来款	11,457,463.28	2,895,369.51
合计	31,285,641.35	12,699,748.69

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,502,206.23	5,277,106.92
加：资产减值准备	348,822.18	-68,766.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	788,935.31	582,631.81
无形资产摊销	114,142.02	77,770.53
长期待摊费用摊销	3,261,398.74	18,845.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	14,794.85	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	12,050.39
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-	207,800.00
投资损失（收益以“-”填列）	138,611.46	-23,666.21
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-109,262.39	-693,307.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,676,252.28	-3,519,800.37

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,991,967.61	-2,716,982.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,568,518.99	3,302,877.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,959,947.50	2,456,559.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	28,584,704.78	22,403,924.37
减：现金的年初余额	22,403,924.37	9,424,849.16
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,180,780.41	12,979,075.21

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	28,584,704.78	22,403,924.37
其中：库存现金	215,561.20	68,634.26
可随时用于支付的银行存款	28,369,143.58	22,335,290.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	28,584,704.78	22,403,924.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司在报告期间未发生非同一控制下的企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司在报告期间未发生同一控制下的企业合并。

3. 反向收购

本公司在报告期间不存在反向收购事项。

4. 处置子公司

本公司在报告期间不存在处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

1) 新设立子公司

公司名称	投资设立日期	注册资本	投资成本
广州咏荟城企业管理有限公司	2015/2/9	5,000,000.00	4,650,000.00
广州星荟投资中心（有限合伙）	2015/3/9	4,600,000.00	4,250,000.00
深圳市咏港城企业管理有限公司	2015/6/2	1,500,000.00	654,025.98

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(1) 企业集团的构成

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	
广州咏声品牌策划有限公司	广东广州	广东广州	动画产品授权	100.00	-	同一控制下合并
汕头市咏声文化产业发展有限公司	广东汕头	广东汕头	玩具贸易	51.00	-	投资设立
佛山咏声文化传播有限公司	广东佛山	广东佛山	动画舞台剧	51.00	-	投资设立
东莞市咏声文化传播有限公司	广东东莞	广东东莞	动画制作、发行	100.00	-	投资设立
广州嵘声国际贸易有限公司	广东广州	广东广州	日化产品贸易	51.00	-	投资设立
广州咏声动画设计有限公司	广东广州	广东广州	动画制作	100.00	-	同一控制下合并
广州咏声企业管理有限公司	广东广州	广东广州	主体乐园投资、	56.70	-	投资设立
广州咏圣网络科技有限公司	广东广州	广东广州	玩具销售	51.00	-	投资设立
深圳咏声星河投资有限公司	广东深圳	广东深圳	主体乐园	-	100.00	投资设立
广州咏荟城企业管理有限公司	广东广州	广东广州	主体乐园	-	100.00	投资设立
广州星荟投资中心(有限合伙)	广东广州	广东广州	投资管理	-	91.92	投资设立
深圳市咏港城企业管理有限公司	广东深圳	广东深圳	主体乐园	-	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
汕头市咏声文化产业发展有限公司	49%	321,097.25	-	3,249,963.42
佛山咏声文化传播有限公司	49%	-701,049.25	-	315,398.46
广州嵘声国际贸易有限公司	49%	-828,353.42	-	1,922,396.68
广州咏声企业管理有限公司	43.30%	-876,775.41	-	3,310,855.79
广州咏圣网络科技有限公司	49%	779,893.86	-	1,269,893.86
深圳咏声星河投资有限公司	43.30%	-1,402,778.17	-	-1,402,778.17
广州咏荟城企业管理有限公司	10.92%	-183,111.31	-	-183,111.31
深圳市咏港城企业管理有限公司	43.30%	-623,303.20	-	-623,303.20
广州星荟投资中心(有限合伙)	8.08%	-668.02	-	349,331.98

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头市咏声文化产业发展有限公司	7,281,647.56	115,961.64	7,397,609.20	765,030.80	-	765,030.80
佛山咏声文化传播有限公司	1,123,470.11	38,741.84	1,162,211.95	218,541.63	300,000.00	518,541.63
广州嵘声国际贸易有限公司	4,335,932.67	1,044,411.51	5,380,344.18	1,457,085.64	-	1,457,085.64
广州咏声企业管理有限公司	1,943,957.78	3,408,779.44	5,352,737.22	852,876.57	-	852,876.57
广州咏圣网络科技有限公司	5,159,561.81	1,333,140.06	6,492,701.87	3,901,081.74	-	3,901,081.74
深圳咏声星河投资有限公司	203,725.10	2,311,673.75	2,515,398.85	1,255,071.30	-	1,255,071.30
广州咏荟城企业管理有限公司	1,717,995.40	2,903,433.08	4,621,428.48	1,298,272.00	-	1,298,272.00
深圳市咏港城企业管理有限公司	348,478.82	42,244.85	390,723.67	1,176,196.99	-	1,176,196.99
广州星荟投资中心(有限合伙)	6,074.91	4,600,000.00	4,606,074.91	14,342.43	-	14,342.43

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头市咏声文化产业发展有限公司	6,597,877.81	131,032.84	6,728,910.65	751,632.76	-	751,632.76
佛山咏声文化传播有限公司	2,278,762.28	224,909.35	2,503,671.63	129,288.55	300,000.00	429,288.55
广州嵘声国际贸易有限公司	699,479.16	421,372.80	1,120,851.96	77,076.24	-	77,076.24
广州咏声企业管理有限公司	151,723.95	407,958.22	559,682.17	1,273,496.05	-	1,273,496.05

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头市咏声文化产业发展有限公司	23,336,501.65	655,300.52	655,300.52	512,041.09
佛山咏声文化传播有限公司	-	-1,430,712.76	-1,430,712.76	-122,889.53
广州嵘声国际贸易有限公司	4,520,385.19	-1,690,517.18	-1,690,517.18	-4,014,078.31

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

广州咏声企业管理有限公司	589,094.24	-5,264,885.47	-5,264,885.47	-537,270.68
广州咏圣网络科技有限公司	21,248,300.93	1,591,620.13	1,591,620.13	68,659.63
深圳咏声星河投资有限公司	3,297,351.89	-3,239,672.45	-3,239,672.45	-4,173,891.63
广州咏荟城企业管理有限公司	3,202,214.53	-1,676,843.52	-1,676,843.52	-3,613,838.92
深圳市咏港城企业管理有限公司	582,699.45	-1,439,499.30	-1,439,499.30	10,333.47
广州星荟投资中心（有限合伙）	-	-8,267.52	-8,267.52	94.91

（续表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头市咏声文化产业发展有限公司	5,008,562.72	-22,722.11	-22,722.11	-3,883,182.31
佛山咏声文化传播有限公司	421,681.08	-926,492.18	-926,492.18	-2,931,034.00
广州嵘声国际贸易有限公司	-	-386,224.28	-386,224.28	-1,207,380.20
广州咏声企业管理有限公司	-	-713,813.88	-713,813.88	181,756.95

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
广东动视网络科技有限公司	广东广州		动画制作	15.00	-	权益法

注：本公司在广东动视网络科技有限公司的董事会 5 名董事席位中占有 1 位，因而能对广东动视网络科技有限公司具有重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	动视网络	
	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产：	795,789.95	2,550,808.28
其中：现金和现金等价物	696,787.71	2,476,452.02
非流动资产	161,401.83	12,100.21
资产合计	957,191.78	2,562,908.49
流动负债：	-15,448.15	51,899.90
非流动负债	-	-
负债合计	-15,448.15	51,899.90
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	972,639.93	2,511,008.59
按持股比例计算的净资产份 额	145,895.99	376,651.29
调整事项	-	-
--商誉	1,095,976.60	1,095,976.60
--内部交易未实现利润	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	动视网络	
	期末余额/本期发生额	期初余额 /上期发生额
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,241,872.59	1,472,627.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,506,349.01	22,869.27
财务费用	-3,506.87	-1,262.74
所得税费用	1,707.97	-
净利润	-1,538,368.66	-182,480.73
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,538,368.66	-182,480.73
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

之内。

1、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

不适用。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例(%)	表决权(%)	与本公司关系
古志斌	10,920,000.00	31.20	31.20	实际控制人
古燕梅	6,825,000.00	19.50	19.50	实际控制人
古晋明	6,825,000.00	19.50	19.50	实际控制人
合计	24,570,000.00	70.20	70.20	

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

注：古志斌、古燕梅、古晋明签订一致行动人协议，为一致行动人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4. 公司的其他关联方情况

公司董事、监事、高级管理人员为公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关系密切的家庭成员为公司的关联方。

其他关联方名称	与本公司关系
乐视网信息技术（北京）股份有限公司（合并）	公司股东
许岳煌	公司股东
江少玲	古晋明配偶
刘子群	古志斌配偶

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐视网信息技术（北京）股份有限公司（合并）	动画播放权	3,220,754.69	1,985,849.06
广东动视网络科技有限公司	动画播放权	185,922.98	-
合计		3,406,677.67	1,985,849.06

2. 关联出租情况

承租情况：

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
古晋明	广东咏声动漫股份有限公司	房屋	613,408.00	602,256.00
	广州咏声动画设计有限公司	房屋	89,472.00	89,472.00
江少玲	广州咏圣网络科技有限公司	房屋	89,472.00	-
	广东咏声动漫股份有限公司	房屋	-	278,652.00
	广州咏声动画设计有限公司	房屋	131,780.00	-
	广州咏声品牌策划有限公司	房屋	201,172.00	143,760.00
	广州嵘声国际贸易有限公司	房屋	352,236.00	146,765.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款:			
	乐视网信息技术(北京)股份有限公司(合并)	1,993,018.86	39,860.38

(续表)

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款:			
	乐视网信息技术(北京)股份有限公司(合并)	1,587,641.51	31,752.83
其他应收款:			
	许岳煌	1,500,000.00	30,000.00
	刘子群	137,341.25	2,746.82
	古燕梅	760.73	15.21

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	古志斌	-	1,213,545.15

十一、 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、 承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 处置子公司

1) 根据公司第一届董事会第四次会议,根据公司发展需要,公司同意下属子公司广州咏声企业管理有限公司按照 1,259,162.29 元的作价转让所持有的深圳咏声星河投资管理有限公司 100%股权给黄洁伟。

2) 根据公司第一届董事会第四次会议,根据公司发展需要,公司拟将所持有广州星荟投资中心(有限合伙)的 420 万元的财产份额(以下简称“标的合伙份额”)转让给方伟明。

2、 收购子公司少数股东股权

根据公司第一届董事会第四次会议,根据公司发展需要,公司拟收购黄洁伟、黄忠民持有广州咏声企业管理有限公司的共计 30%股权。公司对广州咏声企业管理有限公司的持股比例由 56.70%增至 86.70%。

3、 截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年度未发生前期差错更正事项。

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

2. 分部信息

1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上确定了 3 个报告分部，分别为动漫影视、玩具日化、主题乐园。这些报告分部是以主营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为动漫影视播放版权、形象授权，玩具日化销售，主题乐园。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2) 报告分部的财务信息

项目	动漫影视分部	玩具、日化分部	主题乐园分部	抵销	合计
主营业务收入	53,980,979.60	49,105,187.77	7,307,828.48	-2,619,448.18	107,774,547.67
主营业务成本	12,526,180.17	41,064,170.16	11,651,164.60	-3,225,481.29	62,016,033.64
净利润	24,059,026.11	556,403.47	-11,629,168.26	5,515,944.91	18,502,206.23
资产总额	84,013,324.36	19,270,655.25	17,486,363.13	-37,665,039.58	83,105,303.16
负债总额	17,704,190.54	6,123,198.18	4,596,759.29	-9,075,629.33	19,348,518.68

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外，无其他需披露的对投资者决策有影响的重要交易和事项。

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,563,303.70	87.29	251,266.07	2.00	12,312,037.63
合并范围内关联方	1,829,822.90	12.71	-	-	1,829,822.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,393,126.60	100.00	251,266.07	1.75	14,141,860.53

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,687,766.95	83.99	73,755.34	2.00	3,614,011.61
合并范围内关联方	703,000.00	16.01	-	-	703,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	4,390,766.95	100.00	73,755.34	1.68	4,317,011.61

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,563,303.70	251,266.07	2.00
合计	12,563,303.70	251,266.07	2.00

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,510.73 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 8,921,280.29 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 61.98%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 178,425.61 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额
----	------

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,979.80	3.10	12,233.60	7.37	153,746.20
合并范围内关联方	5,194,824.82	96.90	-	-	5,194,824.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,360,804.62	100.00	12,233.60	0.23	5,348,571.02

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	322,801.50	8.59	8,932.03	2.77	313,869.47
合并范围内关联方	3,435,976.80	91.41	-	-	3,435,976.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,758,778.30	100.00	8,932.03	0.24	3,749,846.27

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	131,929.80	2,638.60	2.00
1-2 年	3,100.00	310.00	10.00
2-3 年	30,950.00	9,285.00	30.00
合计	165,979.80	12,233.60	7.37

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,301.57 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	5,194,824.82	3,435,976.80
备用金及其他	165,979.80	322,801.50
合计	5,360,804.62	3,758,778.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
广州咏声动画设计有限公司	是	内部往来款	2,365,553.86	1 年以内	44.13	-
广州咏声品牌策划有限公司	是	内部往来款	2,310,868.88	1 年以内	43.11	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

广州咏声企业管理有 限公司	是	内部往 来款	285,075.00	1 年以内	5.32	-
佛山咏声文化传播有 限公司	是	内部往 来款	100,000.00	1 年以内	1.87	-
东莞市咏声文化传播 有限公司	是	内部往 来款	67,451.36	1 年以内	1.26	-
合计			5,128,949.10		95.69	-

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,301,160.00	1,400,000.00	19,901,160.00
对联营、合营企业投资	1,241,872.59	-	1,241,872.59
合计	22,543,032.59	1,400,000.00	21,143,032.59

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,320,000.00	-	8,320,000.00
对联营、合营企业投资	1,472,627.89	-	1,472,627.89
合计	9,792,627.89	-	9,792,627.89

(2) 对子公司投资

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
东莞市咏声文化传播有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
佛山咏声文化传播有限公司	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
汕头市咏声文化产业发展有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
广州嵘声国际贸易有限公司	730,000.00	2,330,000.00	-	3,060,000.00	-	-
广州咏声企业管理有限公司	-	5,941,160.00	-	5,941,160.00	-	-
广州咏圣网络科技有限公司	-	510,000.00	-	510,000.00	-	-
广州星荟投资中心（有限合伙）	-	4,200,000.00	1,400,000.00	2,800,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	8,320,000.00	12,981,160.00	1,400,000.00	19,901,160.00	1,400,000.00	1,400,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

参见附注五、合并财务附注 7。

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	46,126,069.78	9,383,258.46
其他业务	705.97	
合计	46,126,775.75	9,383,258.46

(续表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	17,444,490.90	4,716,935.56
其他业务	-	-
合计	17,444,490.90	4,716,935.56

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-230,755.30	-27,372.11
其他	-	36,016.40
合计	-230,755.30	8,644.29

十六、 财务报表补充资料

1、报告期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益如下:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,794.85	
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	3,531,299.00	
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	-	

广东咏声动漫股份有限公司
2015 年度报告

项目	金额	说明
产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
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年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	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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收入和支出	575,701.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	4,092,205.51	
所得税影响额	464,122.73	
少数股东权益影响额（税后）	174,340.24	
合计	3,453,742.54	

2、加权平均净资产收益率（%）

按照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9号——净资

广东咏声动漫股份有限公司

2015 年度报告

产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2015 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.43	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.68	0.53	0.53

广东咏声动漫股份有限公司

2016 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东咏声动漫股份有限公司董事会办公室