

# 山西唐是文化创意股份有限公司

(住址：山西省太原市迎泽区迎泽南街鼎元时代中心 C 座 1101 号)



## 公开转让说明书

主办券商



**东莞证券股份有限公司**  
**DONGGUAN SECURITIES CO., LTD.**

(住址：东莞市莞城区可园南路 1 号)

二〇一六年二月

## 本公司声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意如下重大事项：

### 一、政策风险

公司主要提供展览馆、博物馆、纪念馆等展陈系统的策划、设计和布展服务，其客户主要为政府部门、大型企业等，其中政府部门客户资金绝大部分来源于财政资金投入。若一旦国家对展示行业及文化产业的投入缩紧，将会对公司生产经营产生一定影响。

### 二、公司治理、控制不当风险

公司于 2015 年 12 月 07 日整体变更为股份公司。实际控制人白凤岗与长女白易杭次女白昊杭父女三人合计直接持有公司 90.20%的股份。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，未来可能会给公司和中小股东带来一定风险。

### 三、开拓新客户的风险

现阶段，公司收入主要来源于政府部门、大型企业等单位投资建设的城市规划馆、企业展览馆、博物馆等展陈系统的策划、设计及布展服务，其服务对象以政府机构和大型企业为主，较为集中。如未来公司不能拓展展览展示行业内的其他市场，开拓新客户，如果政府部门对展示行业投资减少，对公司经营业绩带来一定影响。

### 四、核心技术人员流失风险

经过多年的发展，公司培养和积聚了一批核心技术人员，形成了一套行之有效的管理制度和措施，形成了公司主要的竞争优势。公司通过不断完善薪酬制度

体系，以加强员工凝聚力。从以往情况看，公司未发生大量高级管理人员与核心技术人才流失问题，团队保持稳定。但如果高级管理人员和核心技术人员流失将会在一定程度上影响公司的稳定发展。

## 五、应收账款导致的流动性风险

公司在项目投标时需支付投标保证金，中标后需支付履约保证金，施工过程中业主方根据**工程进展情况支付工程款**，工程完工后业主方需对项目进行竣工验收及审计决算后支付全部工程款。上述工程款的支付通常滞后于公司利用自有资金支付材料款、人工费及其他工程费用，因此公司在施工过程中会存在垫付资金的情况。报告期内，公司应收账款余额分别是841.67万元、872.86万元、698.57万元，占总资产的比例分别为32.72%、27.43%、21.80%，应收账款占比较大。一旦应收款项未能及时收回，可能会对公司的经营产生一定影响。

## 六、偿债风险

报告期内，公司资产负债率分别为：56.96%、61.43%、66.43%呈增长趋势，显示了公司现阶段负债较高。由于公司主要是做展馆设计、施工及文化创意设计，除了预收项目部分预收账款外，需刚性支付的就是借款，如果公司不能合理规划使用现金流，存在到期不能支付借款的风险，可能会对公司经营产生一定影响。

## 七、毛利率降低的风险

报告期内，公司销售毛利率分别为39.50%、45.97%、43.03%，公司获利能力良好。但随着市场发展，不能排除同行业市场竞争加剧、人力成本上升等因素，导致毛利率下降；另一方面公司业务所承接的项目均属于非标准化项目，其无论是项目价款或是项目实施成本均差异化较大，未来毛利率存在一定幅度的降低风险。

## 八、采用简化完工百分比法确认收入造成公司经营业绩波动的风险

报告期内，公司营业收入分为展馆设计施工收入、文化创意设计收入，其中展馆设计施工收入各年占主营业务收入的比例均达到93%以上。公司展馆设计施工项目执行周期较短（一般为4—6个月），施工过程中无外部确认的完工进度资

料，且非标准化作业，工程完工进度难以准确判断。基于财务核算谨慎性原则，报告期内，公司展馆设计施工项目收入均按照简化的完工百分比法（即终验法）确认收入。公司的资产负债率、存货、预收账款较高，与采用简化的完工百分比法确认收入有关。

采用简化的完工百分比法确认收入，年度内各月之间造成公司经营业绩的波动幅度较大。若公司各年度业务承接、项目开工、项目完工不均衡，可能会造成公司经营业绩各年度之间波动幅度较大。

# 目 录

本公司声明.....	1
重大事项提示.....	2
一、政策风险 .....	2
二、公司治理、控制不当风险.....	2
三、开拓新客户的风险.....	2
四、核心技术人员流失风险.....	2
五、应收账款导致的流动性风险.....	3
六、偿债风险 .....	3
七、毛利率降低的风险.....	3
八、采用简化完工百分比法确认收入造成公司经营业绩波动的风险.....	3
目 录.....	5
释 义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况 .....	9
二、股票挂牌情况 .....	10
三、公司股东情况 .....	11
四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况.....	13
五、历次股本变化及重大资产重组情况.....	14
六、公司董事、监事、高级管理人员的情况.....	21
七、主要会计数据和财务指标.....	24
八、中介机构情况 .....	25
第二节 公司业务.....	28
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途.....	28
二、公司组织结构及主要业务流程.....	31
三、公司业务关键资源要素.....	34
四、公司主营业务相关情况.....	41
五、公司商业模式 .....	51
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	54
第三节 公司治理.....	65
一、公司治理机制建立及运行情况.....	65
二、公司董事会对治理机制的评价.....	66
三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况 .....	68

四、公司独立性 .....	69
五、同业竞争情况 .....	70
六、公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保及控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况.....	72
七、董事、监事和高级管理人员有关情况说明.....	73
八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况.....	73
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>75</b>
一、最近两年及一期财务报表和审计意见.....	75
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	87
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	109
四、关联方、关联关系及关联交易情况.....	144
五、重要事项 .....	151
六、报告期内资产评估情况.....	151
七、股利分配 .....	152
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	152
九、可能影响公司持续经营的风险因素及对策.....	153
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>157</b>
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....	157
二、主办券商声明 .....	158
三、律师声明 .....	159
四、会计师事务所声明.....	160
五、资产评估机构声明.....	161
<b>第六节 附件.....</b>	<b>162</b>

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、山西唐是、唐是文化	指	山西唐是文化创意股份有限公司
唐是有限、唐是文化有限	指	山西唐是文化艺术设计有限公司，股份公司前身
唐是文化集团、唐是文化产业、唐是文化产业有限公司	指	山西唐是文化产业集团有限公司
唐是国际会展	指	北京唐是国际会展有限公司
唐是影视	指	北京唐是国际影视文化有限公司
荣鑫之家	指	山西荣鑫之家装饰工程有限公司
太原市工商局	指	山西省太原市工商行政管理局
沸泉文化产业基地	指	山西唐是文化创意股份有限公司设在山西绛县南樊镇沸泉村的文化产业基地
文化创意产业	指	按照《北京市文化创意产业分类标准》（2011 版），文化创意产业是指以创作、创造、创新为根本手段，以文化内容和创意成果为核心价值，以知识产权实现或消费为交易特征，为社会公众提供文化体验的具有内在联系的行业集群，具体包括九大产业类别。
展览展示	指	指表示、展现之类的状态行为。日常生活中，展览指将物品摆出来供大家观看的意思，而展示则发挥了示范、演示等含义，强调了公众的参与性，不仅接受信息，还要反馈信息，深入地参与实践和体验。
策划	指	人们为了达成某种特定的目标，借助一定的科学方法和艺术，为决策、计划而构思、设计、制作策划方案的过程。
设计	指	指把一种计划、规划、设想通过视觉的形式传达出来的活动过程。
博物馆	指	博物馆是征集、典藏、陈列和研究代表自然和人类文化遗产的实物的场所，并对那些有科学性、历史性或者艺术价值的物品进行分类，为公众提供知识、教育和欣赏的文化教育的机构、建筑物、地点或者社会公共机构。
信息传播类博物馆	指	相较于传统陈列式博物馆、展览馆而言的新型固定展馆模式，以主题信息有效传播为诉求，注重情节叙事构思、空间氛围营造、展示手段创新。
展览馆	指	展出临时陈列品之用的公共建筑，按照展出的内容分综合和专业性展览馆两类，专业性展览馆又可分为工业、农业、贸易、交通、科学技术、文化艺术等不同类型。
规划馆	指	一个现代、集约、开放的集规划展示、文化、教育、休闲等多功能于一体的综合性展览建筑，它实现了规划展示公示功能、科技展示与教育功能、图书资料阅览功能、城市观光与休闲娱乐功能、会议与办公功能的全方位复合。
多媒体	指	直接作用于人感官的文字、图形、图像、动画、声音和视频等各种媒体的统称，即多种信息载体的表现形式和传递方式。
模型	指	展示用品，以石膏、金属、木材、塑料等材料设计和制作的仿真建筑、人物等道具。
最近两年一期、报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月份。



全国股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司。
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
证监会	指	中国证券监督管理委员会。
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为。
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。
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》。
《公司章程》	指	《山西唐是文化创意股份有限公司章程》。
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》。
中喜、会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）。
京师、律师事务所	指	北京市京师律师事务所。
评估机构	指	北京中和谊资产评估有限公司。
本说明书	指	山西唐是文化创意股份有限公司公开转让说明书。

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

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：山西唐是文化创意股份有限公司

注册资本：1,000.00 万元人民币

法定代表人：白凤岗

有限公司成立日期：2007 年 02 月 05 日

股份公司设立日期：2015 年 12 月 07 日

住所：太原市迎泽区迎泽南街鼎元时代中心 C 座 1101 号

邮政编码：030001

统一社会信用代码：911401007982693587

公司电话：0351-8390126

公司传真：0351-8390125

互联网网址：<http://sxtswhcn.sx9.lcweb01.cn>

电子信箱：baifg888@163.com

董事会秘书：白易杭

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于 R87 文化艺术业。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于 R87 文化艺术业。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 R87 文化艺术业，具体从事展览展示行业的展陈系统业务。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所处行业属于 13131011 电影与娱乐中的提供文化艺术创作、表演、展示设计等相关服务的公司。

经营范围：展览馆、博物馆、纪念馆的设计、施工；环境艺术设计、施工；广告业务；室内外建筑装修装饰设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主营业务：公司是展览馆、博物馆、纪念馆展示领域一体化解决方案提供

商。主要从事展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工与文化创意设计活动。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

股票代码：【     】

股票简称：唐是文化

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

转让方式：协议转让

挂牌日期：【     】年【     】月【     】日

### （二）公司股东所持股份的限售安排及规定

#### 1、法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

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

## 2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 12 月 07 日，截至本说明书签署之日，股份公司成立未滿一年。公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

序号	股东名称	股东类别	持股数(股)	持股比例(%)	是否存在质押或冻结情况	可公开转让的股份数量(股)
1	白凤岗	自然人股东	7,420,000	74.20	否	0
2	白易杭	自然人股东	800,000	8.00	否	0
3	白昊杭	自然人股东	800,000	8.00	否	0
4	李捷	自然人股东	600,000	6.00	否	0
5	毛源强	自然人股东	380,000	3.80	否	0
合计			10,000,000	100.00	-	0

公司股东对上述所持股份未作出除上述限售规定之外的其他自愿锁定承诺。

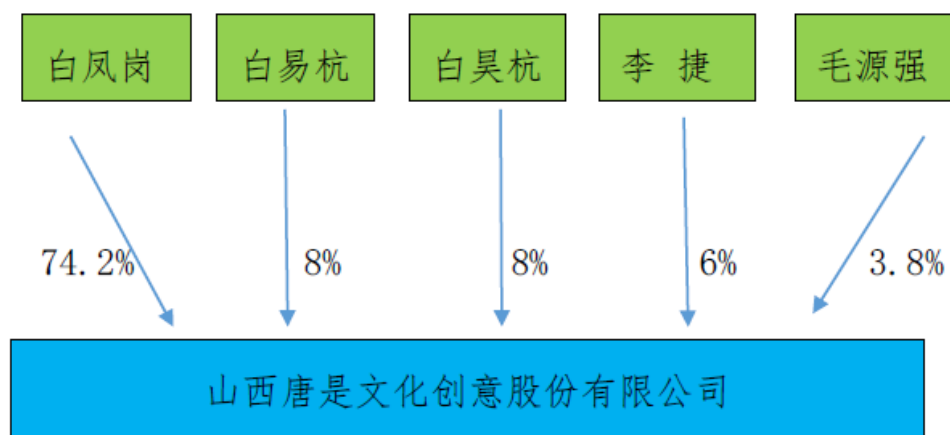
## 3、公司股票采用协议转让方式进入全国中小企业股份转让系统挂牌

公司于 2015 年 12 月 22 日召开了第一次临时股东大会并作出决议，决定公司股票挂牌时采取协议转让方式。现本公司申请挂牌时股票采取协议转让方式。

## 三、公司股东情况

### (一) 股权结构图

截至本说明书签署之日，公司股权结构图如下：



## （二）股东基本情况

### 1、公司共有股东 5 名，具体情况如下表：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质
1	白凤岗	7,420,000	74.20	自然人股东
2	白易杭	800,000	8.00	自然人股东
3	白昊杭	800,000	8.00	自然人股东
4	李捷	600,000	6.00	自然人股东
5	毛源强	380,000	3.80	自然人股东
合计		10,000,000	100.00	-

截至本说明书签署日，上述股东持有的股份不存在代持、不存在质押或其他争议的情形。

### 2、公司股东的基本情况

#### （1）白凤岗先生

1960 年 04 月出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权。1977 年 12 月-1983 年 8 月，就职于垣曲县工艺美术厂，任职员；1983 年 9 月-1986 年 6 月，就读于山西太原第二轻工业大学，设计专业；1986 年 7 月-1990 年 12 月，就职于山西省第二轻工业厅工艺美术行业协会，任职员；1991 年 1 月-2006 年 12 月，就职于山西省现代实用美术研究所，任所长；2007 年 1 月-2015 年 12 月，就职于山西唐是文化艺术设计有限公司，任执行董事、总经理；2013 年 9 月-2015 年 12 月，就职于唐是文化集团，任执行董事、总经理；2012 年 4 月-2015 年 12 月，就职于北京唐是国际会展有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 12 月至今，就职于北京唐是国际会展有限公司，任监事；2014 年 12 月-2015 年 12 月，就职于北京唐是国际影视文化有限公司，任执行董事、经理。现任公司董事长、总经理。

#### （2）白易杭女士

1989 年 10 月出生，中国国籍，**硕士学历**，无境外永久居留权。2008 年 9 月-2011 年 6 月，就读于美国劳伦斯大学，获心理学学士学位；2011 年 7 月-2012 年 6 月，就读于美国波士顿学院，获会计硕士学位；2013 年 9 月至今，任山西唐是文化产业集团有限公司监事；2013 年 10 月-2015 年 12 月，就职于山西唐是文化艺术设计有限公司，任监事；2014 年 2 月至今，任北京唐是国际会展有限公司监

事；2014年12月至今，任北京唐是国际影视文化有限公司监事。现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

### （3）白昊杭女士

1997年08月出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权；2015年11月，毕业于新加坡辅仁国际学校；2015年12月至今，任山西唐是动画影视制作有限公司监事；现任公司董事。

### （4）李捷先生

1969年2月出生，中国国籍，**大专学历**，无境外永久居留权。1994年6月毕业于太原大学财务管理系财务专业；1994年7月至2012年12月，就职于山西省服装进口公司，任职员；2012年12月至今，就职于山西华睿中天科贸有限公司任职员，2015年12月至今任公司董事。

### （5）毛源强先生

1973年05月出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权。1996年7月，毕业于太原理工大学；1996年8月至2000年2月，就职于天津顶新国际太原分公司，任职员；2000年3月至2002年元月，就职于太原高新技术产业开发区人才交流中心，任职员；2002年2月至2005年11月，就职于太原高新技术产业开发区总公司，任物业部经理；2006年1月至2015年12月，就职于太原山水丽源工程有限公司，任总经理；现任公司董事。

## （三）股东之间的关联关系

公司股东中，白易杭、白昊杭系白凤岗长女、次女。白易杭、白昊杭系姐妹关系。

## 四、公司控股股东和实际控制人及最近两年内的变化情况

### （一）控股股东和实际控制人的认定

截至本说明书签署之日，白凤岗实际所持公司 742 万股股份，占公司股本比例为 74.20%，为公司控股股东；且其在报告期内一直担任公司的执行董事、总经理职务，主导公司的发展战略与生产经营管理，对公司重大事项的决议产生重大影响，白凤岗为公司的实际控制人。

## （二）控股股东和实际控制人的基本情况

白凤岗先生基本情况参见本说明书“第一节 基本情况/三、公司股东情况/（二）股东基本情况”。

## （三）控股股东和实际控制人最近两年内的变化情况

根据《公司章程》、工商档案，并经项目组核查，报告期内股东白凤岗从 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 10 月，持有山西唐是文化有限 92.00%的股权，白凤岗系控股股东和实际控制人；2013 年 10 月至 2015 年 9 月，白凤岗持有山西唐是文化产业集团有限公司（原名称为“山西唐是文化产业有限公司”）55.00%股权，山西唐是文化产业集团有限公司持有唐是文化有限 92.00%的股权，白凤岗通过山西唐是文化产业集团有限公司间接持有唐是文化有限 50.60%的股权。从 2013 年 10 月至 2015 年 9 月，山西唐是文化产业集团有限公司系山西唐是文化有限控股股东，实际控制人为白凤岗；从 2015 年 9 月至今，持有唐是文化 92.00%的股权，白凤岗系实际控股股东和实际控制人。

**2013 年至今，公司的实际控制人一直为白凤岗，未发生变化。**

## 五、历次股本变化及重大资产重组情况

公司系由白凤岗、白易杭、白昊杭、李捷、毛源强五名发起人，以唐是文化有限截至 2015 年 11 月 30 日经审计的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。股份公司设立后未发生变更。

### （一）历次股本变化情况

#### 1、2007 年 2 月 5 日，有限公司设立

2006 年 12 月 19 日，山西省工商局出具编号为（晋）名称预核企字【2006】第 5806 号《企业名称预先核准通知书》，同意核准公司名称为山西唐是文化艺术设计有限公司。

2007 年 1 月 28 日，唐是文化有限召开股东会会议，决议同意股东白凤岗出资 60 万元；股东白绛霞出资 40 万元共同设立唐是文化有限。

2007 年 1 月 28 日，股东白凤岗、白绛霞共同签署《山西唐是文化艺术设计有限公司章程》。

2007 年 2 月 2 日，山西亚强会计师事务所（有限公司）出具编号为晋亚强验

【2007】015号《验资报告》，审验确认，截至2007年2月2日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币100.00万元，其中：股东白凤岗以货币出资60.00万元；股东白绛霞以货币出资40.00万元。

2007年2月5日，唐是文化有限取得太原工商局核发的《企业法人营业执照》，登记信息如下：

登记事项	内 容
公司名称	山西唐是文化艺术设计有限公司
注册号	1401002033085
住所	太原市迎泽区迎泽南街鼎元时代中心C座1101号
法定代表人	白凤岗
经营期限	2007年2月5日至2017年2月2日
注册资本	人民币100.00万元
企业类型	有限责任公司
经营范围	组织文化交流；组织会务会展；广告业务；室内装饰。（法律法规禁止的不得经营；需审批的未获批准前不得经营；许可经营项目在许可期限内经营。）

唐是有限设立时的股东及持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	白凤岗	60.00	60.00	60.00
2	白绛霞	40.00	40.00	40.00
合计		100.00	100.00	100.00

## 2、2009年7月第一次增资

2009年7月7日，唐是文化有限召开股东会，决议同意公司注册资本由100.00万元变更为500.00万元，新增注册资本由股东白凤岗以货币形式出资。

同日，股东白绛霞、白凤岗签署《章程修正案》。

2009年7月7日，山西亚强会计师事务所（有限公司）出具晋亚强验【2009】027号《验资报告》，审验确认，截至2009年7月7日，唐是文化有限已收到股东白凤岗缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币400.00万元。

2009年7月7日，唐是文化有限取得太原市工商局核发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，唐是文化有限的股东及持股比例如下：



序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	白凤岗	460.00	460.00	92.00
2	白绛霞	40.00	40.00	8.00
合计		500.00	500.00	100.00

### 3、2012 年 11 月第二次增资

2012 年 8 月 20 日，山西金汇丰房地产评估有限公司出具晋金房评报字(2012)第 246 号《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》，在估价时点 2012 年 8 月 17 日所有权人为唐是文化有限，编号为绛县房权证 2011 字第 2057-1 至 2057-10 号，证载建筑面积 23874.06 平方米的房产的市场价值为 1,680.64 万元。

2012 年 11 月 5 日，唐是文化有限召开股东会，决议同意增加公司注册资本，新增注册资本由股东白凤岗以非货币（实物）形式出资 460.00 万元，白绛霞以非货币（实物）形式出资 40.00 万元。

2012 年 11 月 5 日，唐是文化有限召开股东会，决议同意公司增加的注册资本由股东白凤岗以自有房产作价出资，增资前后公司的股东、股权结构及出资比例不变。

同日，股东白凤岗、白绛霞签署《章程修正案》。

2012 年 11 月 5 日，山西中立联合会计师事务所出具晋中立联合验【2012】0203 号《验资报告》，审验确认，截至 2012 年 11 月 5 日，唐是文化有限已收到股东白凤岗、白绛霞缴纳的新增注册资本（实收资本）折合人民币 500.00 万元。股东白凤岗、白绛霞以固定资产按比例出资折人民币 1,680.64 万元，其中 500.00 万元作为投资，其余 1,180.64 万元作为公司资本公积。

本次增资完成后，唐是文化有限的股东及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	白凤岗	920.00	920.00	92.00
2	白绛霞	80.00	80.00	8.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

说明：

(1) 2011 年 11 月 21 日，李辉与唐是文化有限签署《土地及房产转让协议》，约定：李辉将竞买所得的绛县天降福化纤纺织有限公司抵押在绛县农业发展银行绛县支行的部分土地及房产转让给唐是文化有限；转让的土地使用权期限从 2011

年 11 月 21 日起至 2050 年 5 月 31 日。

(2) 2012 年 2 月 1 日, 李辉、唐是文化有限、白凤岗、马五妮四方签订《补充协议》, 各方约定: ①李辉与唐是文化有限于 2011 年 11 月 21 日签署《土地及房产转让协议书》涉及的权利义务予以解除, 不再履行, 唐是文化有限涉及的房产转让权利义务由白凤岗承继, 白凤岗向李辉支付房产转让价款; ②土地及房产协议中涉及的房产作价变更为 700.00 万元, 李辉委托马五妮代收房产转让价款; ③为保证房地证书的一致性, 同意房产证过户至唐是文化有限名下。

(3) 2015 年 11 月 20 日, 北京中和谊资产评估有限公司出具中和谊评报字[2015]11169 号《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》之《复核报告书》, 对白凤岗于 2012 年 8 月以房产对山西唐是文化艺术设计有限公司进行增资行为所涉及的山西金汇丰房地产评估有限公司于 2012 年 8 月 20 日出具的《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》(晋金房评报字(2012)第 246 号)进行专项复核, 经复核, 出具以下复核意见:

①房产估价报告的估价目的与使用房产估价报告的使用目的不一致。《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》(晋金房评报字(2012)第 246 号)的估价目的是唐是文化有限拟以房产抵押贷款, 而山西中立联合会计师事务所根据此估价报告对白凤岗拟以房产对唐是文化有限进行增资行为出具了《验资报告》(晋中立联合验[2012]第 0203 号)。因此是山西中立联合会计师事务所错误的使用了《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》(晋金房评报字(2012)第 246 号)。

②房产估价报告书描述的房产持有人与实际房产持有人不符。《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》(晋金房评报字(2012)第 246 号)中所描述的产权持有人为唐是文化有限, 并附有 2011 年 12 月 21 日登记的《房屋所有权证》(绛县房权证 2011 字第 2057-1 号、第 2057-2 号、第 2057-3 号、第 2057-4 号、第 2057-5 号、第 2057-6 号、第 2057-7 号、第 2057-8 号、第 2057-9 号、第 2057-10 号), 《房屋所有权证》的证载权利人均均为山西唐是文化艺术设计有限公司。而经北京中和谊资产评估有限公司复核, 根据原产权所有者—李辉、受让方—白凤岗、现产权持有方—山西唐是文化艺术设计有限公司以及代收款人—马五妮于 2012 年 2 月 1 日共同签署的《补充协议》, 证明该房产是白凤岗先生个人出资购买, 为保证房地证书的一致性, 暂时把房产过户到唐是文化有限, 但实际上在估价时点—2012 年 8 月 17 日时, 委估房产的实际产权持有人为白凤岗先生。

③房产的评估值为 16,806,407.00 元，复核确认 7,949,418.00 元。复核房产评估值减少 8,856,989.00 元。

(4) 2015 年 11 月 29 日，中喜会计师事务所出具编号为中喜专审字[2015]第 0778 号《验资复核报告》，对山西中立联合会计师事务所（以下简称“中立联合事务所”），为唐是文化 2012 年实物资产增资出具的晋中立联合验[2012]第 0203 号验资报告，是否符合中国注册会计师审计准则的有关规定进行了复核，经复核认定，唐是文化有限 2012 年作为实物资产增资的房产价值为 7,949,418.00 元，其中 5,000,000.00 元增加公司注册资本，2,949,418.00 元作为公司资本公积。

综上，该次增资已依法履行了必要的内部决策、资产评估、验资程序及工商变更登记程序，增资行为合法、有效，增资投入的上述房产系股东白凤岗所有，该等房产权属清晰，不存在纠纷。

#### 4、2013 年 10 月第一次股权转让

2013 年 10 月 15 日，唐是文化有限召开股东会，决议同意股东白凤岗将所持唐是有限 920.00 万元出资转让给山西唐是文化产业集团有限公司 320.00 万元；转让给白易杭、孙秀珍各 300.00 万元。决议同意股东白绛霞将所持唐是文化有限 80.00 万元出资转让给白易杭。

2013 年 10 月 15 日，股东白凤岗分别与唐是文化产业有限公司、白易杭、孙秀珍签署《股权转让协议》，将所持唐是文化有限 92.00%的股权计人民币 920.00 万元中的 320.00 万元以股权形式认缴投入唐是文化产业有限公司 320.00 万元人民币；将所持唐是文化有限 92.00%的股权计人民币 920.00 万元中的 300.00 万元以货币形式转让给白易杭；将所持唐是文化有限 92.00%的股权计人民币 920.00 万元中的 300.00 万元以货币形式转让给孙秀珍。同日，白绛霞与白易杭签署《股权转让协议》，白绛霞将所持唐是文化有限 8.00%的股权计人民币 80.00 万元以货币形式转让给白易杭。2013 年 10 月 15 日，唐是文化产业有限公司、白易杭、孙秀珍共同签署《章程修正案》。

本次股权转让完成后，唐是有限的股东及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)
1	山西唐是文化产业集团有限公司	320.00	320.00	32.00
2	白易杭	380.00	380.00	38.00

3	孙秀珍	300.00	300.00	30.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

#### 5、2013年10月第二次股权转让

2013年10月15日，唐是文化有限召开股东会，决议同意股东白易杭将所持唐是文化有限300.00万元的出资，孙秀珍所持唐是文化有限300.00万元的出资分别以股权形式投入唐是文化产业有限公司。

2013年10月15日，股东白易杭、孙秀珍与唐是文化产业签署《股权转让协议》，白易杭将所持唐是文化有限30.00%的股权计人民币300.00万元以股权形式认缴投入唐是文化产业300.00万元人民币；孙秀珍将所持唐是文化有限30.00%的股权计人民币300.00万元以股权形式认缴投入唐是文化产业300.00万元人民币。

2013年10月15日，唐是文化产业有限公司、白易杭共同签署《章程修正案》。

本次股权转让完成后，唐是文化有限的股东及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)
1	山西唐是文化产业集团有限公司	920.00	920.00	92.00
2	白易杭	80.00	80.00	8.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

#### 6、2015年9月第三次股权转让

2015年9月12日，唐是文化有限召开股东会，决议同意股东唐是文化集团将所持唐是文化有限92.00%的股权（计人民币920.00万元）转让给白凤岗。

同日，唐是文化集团与白凤岗签署《股权转让协议》，唐是文化集团将所持唐是文化有限92.00%的股权（计人民币920.00万元）以货币形式转让白凤岗。

2015年9月12日，白凤岗、白易杭签署《章程修正案》。

本次股权转让完成后，唐是文化有限的股东及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)
1	白凤岗	920.00	920.00	92.00

2	白易杭	80.00	80.00	8.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

#### 7、2015年11月第四次股权转让

2015年11月19日，唐是文化有限召开股东会，决议同意股东白凤岗将所持唐是文化有限17.80%股权分别转让给白昊杭（8.00%）、李捷（6.00%）、毛源强（3.80%），原股东白易杭放弃优先购买权。

同日，白凤岗分别与白昊杭、李捷、毛源强签署《股权转让协议》，将所持唐是文化有限8.00%的股权以80.00万元人民币转让给白昊杭；将所持唐是文化有限6.00%股权以60.00万元人民币转让给李捷；将所持唐是文化有限3.80%的股权以38.00万元人民币转让给毛源强。

2015年11月19日，白凤岗、白易杭、白昊杭、李捷、毛源强共同签署《章程修正案》。

本次股权转让完成后，唐是文化有限的股东及持股比例如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	白凤岗	742.00	742.00	74.20
2	白易杭	80.00	80.00	8.00
3	白昊杭	80.00	80.00	8.00
4	李捷	60.00	60.00	6.00
5	毛源强	38.00	38.00	3.80
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

#### 8、2015年12月，整体变更为股份有限公司

2015年12月3日，唐是文化有限股东会作出决议，同意以中喜会计师事务所出具中喜审字【2015】第1107号《审计报告》，以2015年11月30日为公司整体变更审计基准日，经审计唐是文化有限账面的净资产为人民币10,753,628.63元为基础，进行折股，整体变更为股份有限公司。整体变更后，公司股本为1,000.00万元。

2015年12月3日，北京中和谊资产评估有限公司出具《山西唐是文化艺术设计有限公司拟改制为股份有限公司项目所涉及的山西唐是文化艺术设计有限公司

的净资产资产评估报告》（中和谊评报字[2015]11172号）。经评估确认，在企业可持续经营和公开市场假设前提下，唐是文化有限净资产账面价值 1,075.36 万元，评估值 1,508.27 万元。2015 年 12 月 3 日，中喜会计师事务所出具中喜验字【2015】第 0549 号《验资报告》。审验确认，截至 2015 年 11 月 30 日止，公司以经审计后的净资产 10,753,628.63 元按比例 1.07536:1 折股 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，缴纳注册资本人民币 10,000,000.00 元，余额 753,628.63 元计入资本公积。

2015 年 12 月 7 日，公司取得了太原市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“911401007982693587”的《营业执照》。

公司整体变更前后，各股东持股比例不变，具体情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	白凤岗	742.00	742.00	74.20
2	白易杭	80.00	80.00	8.00
3	白昊杭	80.00	80.00	8.00
4	李捷	60.00	60.00	6.00
5	毛源强	38.00	38.00	3.80
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

## （二）重大资产重组情况

报告期内，公司未发生过重大资产重组的情况。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员的情况

### （一）董事

公司本届董事会由 5 名董事组成，其中董事长一名，董事四名。公司董事任期三年，任期届满可以连选连任。本届董事会成员为董事长白凤岗，董事白易杭、白昊杭、李捷、毛源强，具体情况如下：

#### 1、白凤岗先生

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东基本情况”。

## 2、白易杭女士

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东基本情况”。

## 3、白昊杭女士

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东基本情况”。

## 4、李捷先生

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东基本情况”。

## 5、毛源强先生

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东基本情况”。

### （二）监事

公司本届监事会由 3 名监事组成，其中监事会主席一名，职工代表监事一名。公司监事任期三年，任期届满可以连选连任。本届监事会成员为监事会主席白绛霞，职工代表监事王骥、监事郝勇，具体情况如下：

#### 1、白绛霞女士

1982 年 01 月出生，中国国籍，**大专学历**，无境外永久居留权。2003 年 9 月-2007 年 6 月，就读于山西大学商务学院；2007 年 7 月至 2008 年 4 月，就职于新生命力健康有限公司，任销售员；2008 年 5 月-2009 年 3 月，就职于山西联通公司，任营业员；2009 年 4 月至 2015 年 12 月，就职于山西唐是文化艺术设计有限公司，任综合部部长；2015 年 12 月至今，分别担任山西唐是文化产业集团有限公司监事，山西唐是动画影视制作有限公司执行董事、总经理，北京唐是国际会展有限公司执行董事、总经理，北京唐是国际影视文化有限公司执行董事、总经理。现任公司监事、监事会主席。

#### 2、王骥先生

1979 年 4 月出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权。2004 年 6 月毕业于首都师范大学，油画专业；2004 年 10 月—2010 年 1 月，就职于北京水晶石

数字科技有限公司，从事三维动画制作工作。参与 2008 年奥运会开幕式动画制作。2010 年 3 月至 2015 年 12 月，就职于山西唐是文化艺术设计有限公司。期间主持制作《大寨展览馆》、《右玉展览馆》、《平定县烈士纪念馆》、《长治市太岳革命根据地纪念馆》、《榆社县文物局革命文物展厅》、《全聚德烤鸭展览馆》《集宁战役纪念馆》等多个项目。现任公司职工代表监事。

### 3、郝勇先生

1964 年 01 月出生，中国国籍，**大专学历**，无境外永久居留权。1983 年 9 月-1985 年 6 月就读于北京印刷学院；1985 年 7 月-1990 年 6 月就职于山西省美术印刷厂，任员工；1990 年 7 月-2010 年 6 月就职于山西日报印刷厂，任员工；2010 年 7 月至今；就职于山西新今鼎文化产业发展有限公司，任员工。现任公司监事。

## （三）高级管理人员

公司高级管理人员共 3 人，分别为总经理白凤岗先生，副总经理兼董事会秘书白易杭女士、财务总监贾贇女士。

### 1、白凤岗先生

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司股东基本情况”。

### 2、白易杭女士

具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司股东基本情况”。

### 3、贾贇女士

1977 年 1 月出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权。1999 年 6 月，毕业于哈尔滨工程大学会计专业；1999 年 7 月至 2011 年 6 月，就职于山西猫王家具有限公司，任财务总监、董事；2011 年 7 月-2014 年 5 月，就职于山西日日高房地产开发公司财务总监；2014 年 6 月至 2015 年 12 月，就职于山西唐是文化艺术设计有限公司，任财务总监；现任公司财务总监。

上述董事、监事、高级管理人员中，白易杭、白昊杭分别为白凤岗长女、次女；其他人员之间无关联关系。



## (四) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	职务	直接持股		间接持股		合计持股比例(%)
			持股数量(股)	持股比例(%)	持股数量(股)	持股比例(%)	
1	白凤岗	董事长、总经理	7,420,000	74.20	-	-	74.20
2	白易杭	董事、副总经理、董事会秘书	800,000	8.00	-	-	8.00
3	白昊杭	董事	800,000	8.00	-	-	8.00
4	李捷	董事	600,000	6.00	-	-	6.00
5	毛源强	董事	380,000	3.80	-	-	3.80
6	白绛霞	监事会主席	-	-	-	-	-
7	郝勇	监事	-	-	-	-	-
8	王戩	职工代表监事	-	-	-	-	-
9	贾赞	财务总监	-	-	-	-	-
合计			10,000,000	100.00	-	-	100.00

## 七、主要财务指标

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	3,203.81	3,181.98	2,572.60
股东权益合计(万元)	1,075.36	1,227.30	1,107.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	1,075.36	1,227.30	1,107.24
每股净资产(元)	1.08	1.23	1.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.08	1.23	1.11
资产负债率(母公司)	66.43%	61.43%	56.96%
流动比率(倍)	0.83	2.31	0.75
速动比率(倍)	0.71	2.31	0.75
项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	465.33	1,497.02	970.18
净利润(万元)	-151.94	120.06	18.03
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-151.94	120.06	18.03
扣除非经常性损益后的净利润(万	-145.24	97.97	-15.70

元)			
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-145.24	97.97	-15.70
毛利率(%)	43.03	45.97	39.50
净资产收益率(%)	-13.20	10.29	1.63
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-12.62	8.39	-1.42
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.12	0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.15	0.12	0.02
应收帐款周转率(次)	0.59	1.75	1.15
存货周转率(次)	1.04	-	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	246.80	-1,127.42	338.72
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	-1.13	0.34

## 八、中介机构情况

### (一) 主办券商

名称：东莞证券股份有限公司

法定代表人：张运勇

住所：东莞市莞城区可园南路1号

电话：0769-22119285

传真：0769-22119285

项目小组负责人：赵楠

项目小组成员：胡俊宁、徐春波、吴良坤、任翔宇

### (二) 律师事务所

名称：北京市京师律师事务所

负责人：张凌霄

住所：北京市朝阳区东四环中路37号京师律师大厦3层

电话：010-50959999

传真：010-50959999

经办律师：罗纪钢、雷敬云

### （三）会计师事务所

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：张增刚

住所：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

电话：010-67085873

传真：010-67084147

经办注册会计师：祁卫红、邓海伏

### （四）资产评估机构

名称：北京中和谊资产评估有限公司

负责人：刘俊永

住所：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1107 室

电话：010-67084076

传真：010-67084076

经办注册资产评估师：牛从然、孙珍果

### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### （六）证券挂牌场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途

（一）主营业务

公司是展览馆、博物馆、纪念馆展示领域一体化解决方案提供商。主要从事展览馆、博物馆、纪念馆设计**及施工**与文化创意设计活动。

公司自成立以来共设计建设了超过 70 家展览馆、博物馆、纪念馆项目，题材内容涵盖了地方历史、革命记忆、民风民俗、企业文化、现代科技等，拥有包括政府宣传机构、文物保护单位、旅游单位以及大型企业等各类客户。2014 年 3 月，公司被太原市人民政府命名为“文化产业示范基地”。

（二）公司主要产品或服务及其用途

公司为客户提供的产品或服务包括博物馆建筑规划、场馆景观设计、展品造型设计及其施工等，服务的核心是设计创意。通过运用展品陈列、场景再现、仿真模型、多媒体动画等手段进行文化挖掘以及主题延伸，对客户希望表达的主题进行综合展示，达到传播信息、寓教于乐等目的。

公司近年的代表作品简介如下：

公司近年代表作品简介		
山西省民俗博物馆——《千秋孔子》		
		
	场馆简况	地点：太原市文庙巷 展厅面积：820.00 平方米 展线长度：约 210.00 延长米
	展陈简介	山西省民俗博物馆立足于用现代化的手段通过陈列展览及其他方式将山西地区丰富多彩、风格各异、形式多样的民俗，展示在广大观众面前，为弘扬中华民族传统文化，其中特设《千秋孔子》展览馆，在中院大成殿中央树立孔子塑像并部分恢复古代祭孔设施，利用展厅中周围展柜展出《孔子与中国儒家文化》的专题展览，进

		行每年一次的祭孔和其他相关的文化活动，举办有关孔子生平、儒家文化、中国古代科举考试等展览。
大寨展览馆	 	
	场馆简况	地点：昔阳县大寨村 展厅面积：1010.00 平方米 展线长度：约 414.00 延长米
	展陈简介	大寨展览馆以再现历史的方式客观反映了大寨由穷变富，由穷山恶水变为旅游胜地的历史轨迹。该馆展示了最初由陈永贵带领下的“大寨农民”战胜重重困难，到改革开放不断走出寨门开拓眼界，走出一条开拓创新的社会主义新农村道路的过程，并获得了由全国室内装饰协会颁发的“全国室内装饰优质工程奖”。
山西省军区军史馆	 	
	场馆简况	地点：山西省军区 展厅面积：2067.00 平方米 展线长度：约 480.00 延长米
	展陈简介	山西省军区军史馆是一座集中展示中国人民解放军山西省军区七十多年光辉历程的博物馆，该馆通过大量真实生动的文献图片资料和实物资料，反映军区在革命战争年代做出的巨大贡献及不朽功勋，同时展示了军区在社会主义建设时期续写的新篇章。
集宁战役纪念馆	 	
	场馆简况	地点：集宁市集宁战役纪念馆 展厅面积：2827.00 平方米 展线长度：约 612.00 延长米
	展陈简介	集宁战役纪念馆展示了集宁人民在光复集宁、集宁争夺战、大同-集宁战役等时期的光荣历史和峥嵘岁月，通过影像资料、实物展



		陈等方式生动展现了集宁人民顽强战斗、不畏强敌的英雄故事。
韩街民间文化艺术博物馆	 	
	场馆简况	地点：代县韩街村 展厅面积：1130.00 平方米 展线长度：约 240.00 延长米
	展陈简介	韩街民间文化艺术博物馆是一所民办专题博物馆，主要由荣誉厅、名人堂、珍宝斋、翰香楼四部分组成，通过对代县民间文化艺术发展、历代名人、民间收藏人的收藏珍品以现代展陈手段进行展示，达到宣传代县优秀的非物质文化遗产和艺术的目的。
太原重机展览馆	 	
	场馆简况	地点：太原市万柏林区西矿街 展厅面积：1280.00 平方米 展线长度：约 330.00 延长米
	展陈简介	太原重型机械厂是新中国成立伊始，中央人民政府决定自行设计建设的我国第一座重型机械制造企业。其展览馆分两部分，序厅展示太重发展简史，主厅展示太重的主导产品和主要技术创新成果、国际化历程及部分荣誉等。

公司代表项目一览表

序号	类型	项目名称	时间
1	纪念展馆	平定革命烈士纪念馆	2015. 12
2		山西国民师范旧址革命活动纪念馆	2013. 06
3		晋城烈士纪念馆	2011. 11
4		李林纪念馆	2012. 07
5		朔州塞北革命英雄纪念馆	2010. 03
6	企业展馆	杏花村老作坊旧址展览馆	2013. 04
7		全聚德展览馆	2013. 08

8		太原北方风雷集团公司展览馆	2009. 07
9	博物展馆	昔阳县博物馆	2011. 11
10		山西省民俗博物馆	2008. 04
11		李家大院博物馆	2009. 10
12		右玉杀虎口博物馆	2009. 06
13		新绛纺织博物馆纺织史陈列展	2009. 08
14		清徐宝源老醋坊醋器陈列展	2012. 06
15	专题展馆	平鲁革命斗争史展	2012. 07
16		山西省武警总队警史馆	2013. 08
17		右玉展览馆	2013. 07
18		阳泉市党风廉政教育基地展	2012. 09
19		山西省委 60 年辉煌展	2009. 09
20		晋城博物馆古代建筑专题展	2011. 04

## 二、公司组织结构及主要业务流程

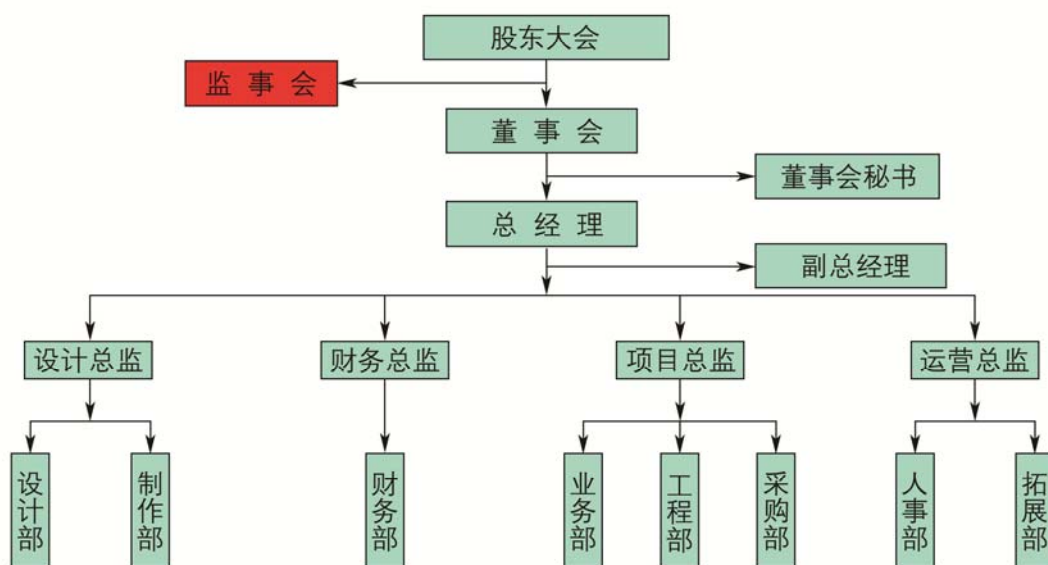
### （一）公司组织结构图



公司根据相关法律、法规及规范性文件和公司章程的要求，结合公司的实际情况，设置了有关各部门及职能机构。截至本公开转让说明书签署之日，公司内部组织结构情况如下：

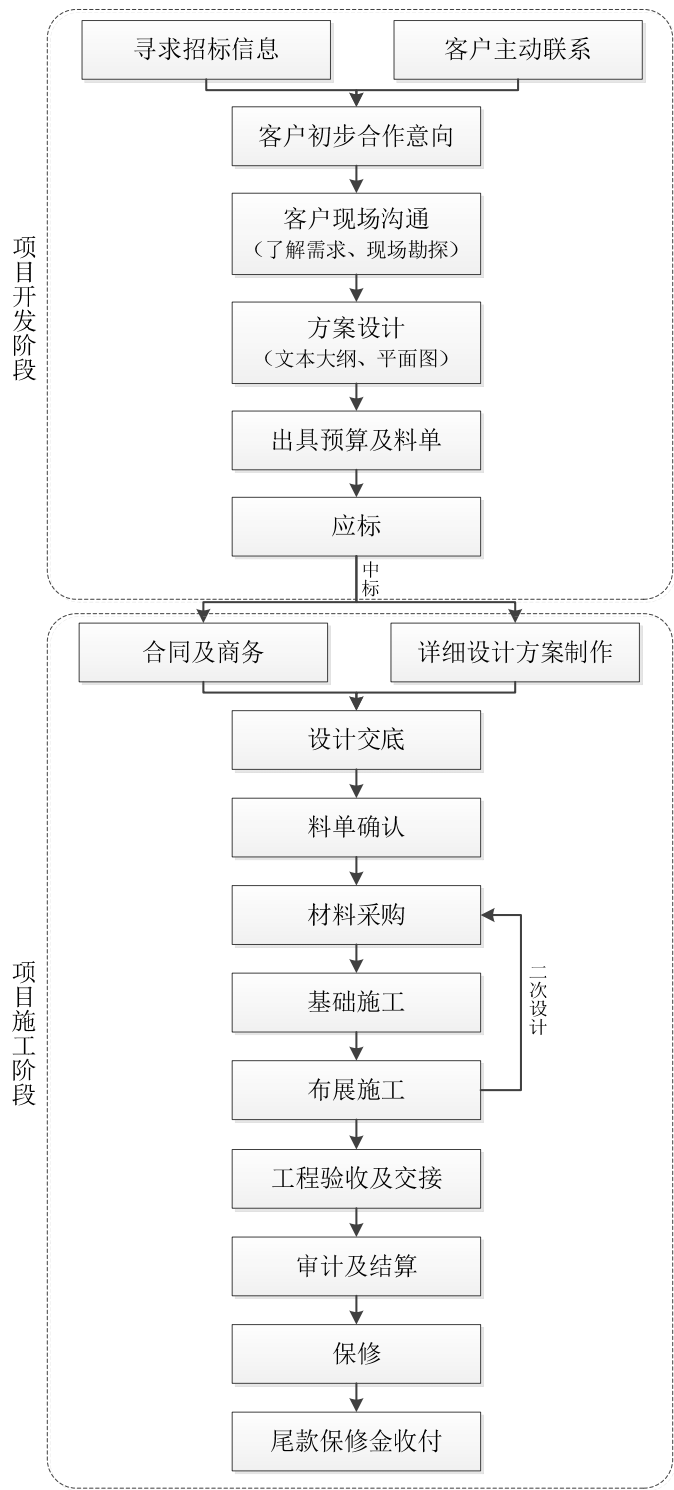


【山西唐是文化创意股份有限公司组织框架图】



## （二）公司主要业务流程

公司业务流程主要分为项目开发阶段和项目施工阶段，业务流程图如下：



在项目开发阶段，公司主要通过互联网信息、政府及企业公告等方式获取项目招标信息，同时公司的宣传也会吸引一部分客户主动联系并提供项目信息。获得项目信息后，公司会根据客户需求出具初步方案及预算等资料参与招标，积极做好项目跟踪，并为下一步详细设计做好准备。

公司的项目开发阶段及项目施工阶段均有设计部门参与。设计部门负责应标方案设计、展陈系统布局策划及部分展品设计等多个步骤，并需要在项目施工阶

段根据客户需求进行二次设计，以达到展馆的最佳展示效果。

工程验收及交接后，公司会对项目进行一年的免费保修并提供必要的技术支持，项目的日常运营管理则由客户负责。

三、公司业务关键资源要素

（一）主要产品或服务所使用的主要技术

公司业务所使用的技术主要包括两个方面，分别是展陈系统所用技术以及核心团队设计能力。

1、展陈系统所用技术

多媒体技术是现代展陈系统的重要组成部分，具有较高的技术含量，能起到强化展陈效果的作用。公司展陈系统所用主要技术如下：

序号	技术名称	技术简介及功能
1	电子翻书系统	电子翻书也称为虚拟翻书或隔空翻书，是利用动作感应技术以及计算机多媒体技术实现的虚拟翻书视觉效果。参观者在虚拟翻书台前做出左右挥动手臂的动作，计算机就能识别参观者动作进行翻页，方便参观者阅览相关内容。
2	地面互动系统	地面互动系统是采用先进的计算机视觉技术和投影显示技术营造的一种交互体验，系统可在参观者脚下产生各种特效影像，利用水波纹、翻转、碰撞、擦除等表现形式，加强参观者的参观体验。
3	GRC球形屏幕	GRC球形屏幕采用树脂材料制作，配合高解析度投影机，可以实现影像资料及图文在球形屏幕上的显示及变化，产生优秀的动态影像效果，提升参观者的参观体验。
4	多点互动桌面系统	多点互动桌面系统可以让参观者在桌面上与数字内容进行交互，仅需用手指轻触投影区域便可实现打开界面、转换画面、信息查询等功能，减少参观者在信息查询方面花费的时间及精力。
5	增强现实系统	增强现实系统（Augmented Reality）也称为AR系统，指通过虚拟现实技术把虚拟图像加到使用者眼睛所观察到的真实环境中。该技术适合在实景上进行资讯的扩增，可用于工业产品、商业产品、建筑模型等物体的展示。

## 2、核心团队设计能力

公司设计部门主要负责展览馆、博物馆、纪念馆的模型设计和制作。设计人员 80%以上具有本科学历，另外公司拥有国画师、油画师、雕塑师、工艺美术师、灯光音响师、场景制作人员等行业的专业人才。唐是文化的施工团队具有山西省室内装饰企业施工乙级资质，可以同时承接多个大型展馆项目；公司的技术力量可满足设计制作题材大、中、小型的博物馆、展览馆、纪念馆、临时展览等各种展陈及会展业务。除此之外，公司还聘请了多位业界的专家学者作为艺术顾问，对公司承接的展览馆、博物馆、纪念馆的设计制作进行指导和完善。

### （二）业务许可资质情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司获得的业务许可资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	权属人	发证日期	有效期至	证书内容	发证机构
1	工程设计与施工资质	C214009817	唐是有限	2013年11月20日	2016年11月20日	资质等级：贰级 业务范围： 建筑装饰装修工程设计与施工贰级，可承担单项合同额不高于1,200万元的建筑装饰装修工程（建筑幕墙工程除外）	山西省住房和城乡建设厅
2	展览工程企业资质证书	M20120702	唐是有限	2013年07月15日	2016年07月15日	资质等级：一级 业务范围： 可实施的展览工程面积和展览工程合同的金额不限	中国展览馆协会
3	安全生产许可证	晋JZ安许证【2013】000334-01	唐是有限	2013年06月03日	2016年06月03日	许可范围：建筑施工	太原市住房和城乡建设委员会

序号	证书名称	证书编号	权属人	发证日期	有效期至	证书内容	发证机构
4	质量管理体系认证	03813Q2130 6R0M	唐是有限	2013年05月10日	2016年05月09日	认证体系： GB/T19001-2008/ ISO9001:2008	北京世标认证中心有限公司

经主办券商核查，公司开展的业务符合公司经营范围要求，对于需要相应资质的项目，公司在承揽、实施时资质均与其要求匹配。公司拥有的资质符合公司承接项目、经营场所及规章制度方面的要求，同时公司拥有国家二级建造师资质员工 5 名、全国建设工程造价员资质员工 6 名、室内装饰施工企业项目经理资质员工 3 人、高级室内设计师资质员工 4 人，因此资质续期或重新申请不会对公司持续经营能力产生影响。

归属于唐是有限的业务许可资质所有人均为公司本身，公司改制完成后，相关权属由原来的“有限公司”名下变更到“股份公司”名下，明确归属“山西唐是文化创意股份有限公司”，变更正在办理中，不存在变更障碍，对公司的持续经营不产生影响。

### （三）主要无形资产情况

#### 1、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 3 项商标注册证，具体情况如下：

序号	商标图形或字样	注册号	权属人	核定使用商品类别	有效期限
1		10355183	唐是有限	30	2013 年 02 月 28 日- 2023 年 02 月 27 日
2		10355113	唐是有限	9	2013 年 02 月 28 日- 2023 年 02 月 27 日

序号	商标图形或字样	注册号	权属人	核定使用商品类别	有效期限
3		10355255	唐是有限	35	2013 年 02 月 28 日- 2023 年 02 月 27 日

注：上述商标权最近一期末账面价值为零。

## 2、土地使用权

公司拥有的土地使用权如下表所示：

序号	权利人	土地证号	座落	面积 (m²)	用途	使用权类型	终止日期	是否有抵押
1	唐是有限	绛国用 (2012) 第 026212002 号	绛县南樊 镇沸泉村	59,752.50	工业	转让	2050 年 05 月 31 日	是

注：经核查，该宗土地已抵押给建设银行太原迎泽西大街支行，抵押金额 393.36 万元，抵押面积 59,752.50 平方米，抵押期限自 2015 年 09 月 30 日至 2016 年 08 月 30 日。

## 3、主要无形资产的权属情况

归属于“唐是有限”的无形资产权利所有人均为公司本身，公司改制完成后，相关权属由原来的“有限公司”名下变更到“股份公司”名下，明确归属“山西唐是文化创意股份有限公司”，变更正在办理中，不存在变更障碍，对公司的持续经营不产生影响。

## （四）公司固定资产情况

截至2015年11月30日，本公司主要固定资产具体情况如下：

单位：元

项目	账面原值：	累计折旧	账面价值	成新率（评估）
房屋及建筑物	7,949,418.00	604,155.77	7,345,262.23	33%
机器设备	43,800.00	14,829.50	28,970.50	38%
运输设备	721,707.99	645,279.96	76,428.03	54%
电子及其他设备	601,110.00	571,054.49	30,055.51	17.58%

项目	账面原值:	累计折旧	账面价值	成新率(评估)
合计	9,316,035.99	1,835,319.72	7,480,716.27	

公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8~40	5	2.38~11.88
机器设备	5~10	5	9.5~19.00
运输设备	3~5	5	19~31.67
电子及其他设备	3~5	5	19~31.67

截至 2015 年 11 月 30 日，公司主要房屋及建筑物明细情况如下：

单位：元

序号	房屋所有权人	房屋产权证号	建筑面积(m <sup>2</sup> )	房产原值	期末累计折旧	净值
1—10	山西唐是文化艺术设计有限公司	绛县房权证 2011 字第 2057-1 号—10 号	23,874.06	7,949,418.00	604,155.77	7,345,262.23

上述房产均已抵押给建设银行太原迎泽西大街支行，抵押总金额合计为 16,815,468.00 元，抵押期限为 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 8 月 30 日。

公司的房产位于山西绛县南樊镇沸泉村，为原 3543 总后被服厂旧址，占地面积 59,752.50 平方米，建筑面积 23,874.06 平方米，分为三大区：教育活动区、职工宿舍区、生活服务区，其中有学校、幼儿园、大礼堂等诸多建筑物。公司 2012 年通过转让已取得产权，从 2012 年开始，对绛县沸泉文化产业基地发展规划逐步调整、完善，并依托其地理位置、生态环境、军工文化等优势 and 条件，逐年投入、开发、建设，全力打造沸泉文化产业基地，2014 年被太原市人民政府命名为“太原市文化产业示范基地”。**绛县沸泉文化产业基地发展规划有：**老军工文化展示馆、农耕文化展馆、版画创作基地、文化创新创意基地四个部分。公司以“两化”（军工文化、农耕文化）为展示点，以“两地”（版画创作基地、文化创意创新基地）为集聚点，文化产业和其他产业相融合，探索文化产业发展新模式，创新文化产品，开辟文化市场，塑造品牌形象，打造具有竞争力、影响力的文化企业或文化产业集群。

公司的沸泉文化产业基地建设项目已在绛县发展和改革局备案，绛发改备案

【2015】80 号。

### 主要设备情况

截至 2015 年 11 月 30 日，公司净值在 5,000.00 元以上的生产设备、运输工具、电子设备明细情况如下：

单位：元

序号	设备名称	设备原值	期末累计折旧	净值	成新率 (评估%)
1	小型普通客车 WBAVL310	407,672.99	346,946.70	60,726.29	90.00
2	小型普通客车 DN6512M	314,035.00	298,333.25	15,701.75	18.00
3	喷绘机	38,000.00	11,431.67	26,568.33	60.00
4	喷墨写真机佳能 IPF9010S (2009 年购入)	125,000.00	118,750.00	6,250.00	23.00
5	喷墨写真机佳能 IPF9010S2011 年(购入)	120,000.00	114,000.00	6,000.00	41.00
6	照相机	105,000.00	99,750.00	5,250.00	26.00
	合计	1,109,707.99	989,211.62	120,496.37	-

### (五) 公司员工及核心技术人员情况

截止到本说明书签署之日，公司共有员工 40 人，全部签有劳动合同。自 2015 年 12 月 1 日起，公司已为白凤岗、李林英等 15 名员工缴纳了社会保险，另有退休返聘人员 4 人，正在办理缴纳社会保险手续 2 人，临时用工 13 人及其他原因 6 人未办理缴纳社会保险。公司实际控制人白凤岗先生已就关于为公司员工缴纳社会保险和住房公积金的有关事项出具承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴五险一金或发生其他损失，本人作为公司的实际控制人，无条件承诺承担公司支付的任何款项，确保公司不因此发生任何经济损失。

#### 1、公司员工人数及结构

截止 2015 年 11 月 30 日，公司员工总人数为 40 人，员工结构情况如下：

##### (1) 岗位结构

岗位类型	员工人数(人)	所占比例(%)
设计人员	19	47.50
工程管理人员	4	10.00



财务人员	4	10.00
行政管理人员	2	5.00
销售等其他人员	11	27.50
合 计	40	100.00

## (2) 学历结构

学历类型	员工人数（人）	所占比例（%）
硕士以上	1	2.50
大学专科及本科	33	82.50
大专以下	6	15.00
合 计	40	100.00

## (3) 年龄结构

年龄段（岁）	员工人数（人）	所占比例（%）
40 以上（含 40）	7	17.50
30-40	11	27.50
30 以下（不含 30）	22	55.00
合 计	40	100.00

## 2、核心技术人员情况

序号	姓名	职务	年龄	持股数（股）	持股比例（%）
1	王 戡	设计总监	36	-	-
2	王光磊	项目总监	37	-	-

王戡先生基本情况参见本说明书：“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员的情况”之“（二）监事”

王光磊先生：男，1978 年出生，中国国籍，**本科学历**，无境外永久居留权。1998 年 6 月毕业于太原市计算机学院，1998 年 7 月至 1999 年 12 月就职于太原市美嘉制版有限公司，任职员；2000 年 1 月至 2007 年 7 月就职于山西省现代实用美术研究所，任职员；2007 年 8 月至今任公司项目部总监。

## (六) 主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

## 1、主要产品或服务的原材料及其供应情况

公司供应商分为两类，分别是基础物料供应商、展陈品及展陈设备供应商。

基础物料供应商主要为博物馆施工提供如板材、木料及装修辅料等物料。我国基础物料市场属于供过于求的状态，行业厂商众多，因此公司可以根据质量及价格要求选取合适厂商进行合作，并建立了合格供应商名单进行管理。**对于客户指定品牌物料的情况，在不影响施工质量的前提下，经项目经理及客户评估后，公司优先考虑采购客户指定品牌的物料。**

展陈品及展陈设备主要包括硅胶人、雕塑等展陈品及投影仪、触摸屏等设备。由于上述供应商专业性较高，因此主要由设计部提出建议，经公司内部及客户同意后再进行采购。公司设计部对合格的展陈品及展陈设备供应商实行合格供应商名单管理。大额采购采取招标形式。

## 2、主要产品或服务的能源及其供应情况

公司是一家专业从事展览馆、博物馆、纪念馆的设计、施工、文化设计创意类企业，对能源需求不大，仅限照明及动力工具用电。结合山西实际情况，能源供应充足。

综上，公司不会因为原材料、能源供应对持续经营造成影响。

## 四、公司主营业务相关情况

### （一）公司收入情况

#### 1、主营业务收入构成

公司主要为展览馆、博物馆、纪念馆等主体提供展陈系统的策划、设计、布展、运营维护及文化创意等一系列专业综合服务，具体构成如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
展馆设计施工	4,523,267.00	97.21	14,970,215.76	100.00	9,109,172.68	93.89
文化创意设计	130,000.00	2.79	-	-	592,640.00	6.11
合计	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00

#### 2、主营业务收入的地区分布：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
山西省	4,653,267.00	100.00	13,628,254.76	91.04	9,701,812.68	100.00
其他地区	-	-	1,341,961.00	8.96	-	-
合计	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来自山西省，山西省是文化大省，文化资源丰富，随着公司业务规模的扩大，业务将逐步面向周边地区拓展。

## （二）公司的主要消费群体及前五名客户情况

### 1、服务的主要消费群体

公司为客户提供的产品或服务包括博物馆建筑规划、场馆景观设计、展品造型设计及其施工等，服务的核心是设计创意。通过运用展品陈列、场景再现、仿真模型、多媒体动画等手段进行文化挖掘以及主题延伸，对客户希望表达的主题进行综合展示，达到传播信息、寓教于乐等目的。

公司的客户包括政府宣传机构、文物保护单位、旅游单位以及大型企业等单位，题材内容涵盖了地方历史、革命记忆、民风民俗、企业文化、现代科技等方面，自公司成立以来共设计建设了超过 70 家展览馆、博物馆、纪念馆项目。

### 2、公司前五名客户的销售情况：

报告期内，公司前五名客户的销售额及占主营业务收入的比例如下：

#### （1）2015 年 1-11 月前五名客户销售情况：

单位：元

客户名称	2015 年 1-11 月	
	销售金额	占主营业务收入比例 (%)
榆社县文物局	1,730,608.82	37.19
长治市太行太岳烈士陵园	1,398,951.41	30.06
太原市文化广电新闻出版局	698,501.09	15.01
平定县东回镇七亘村	449,001.00	9.65
山西国民师范旧址革命活动纪念馆	205,413.00	4.41
合计	4,482,475.32	96.33

## (2) 2014 年前五名客户销售情况:

单位: 元

客户名称	2014 年度	
	销售金额	占主营业务收入比例 (%)
山西省平遥牛肉集团有限公司	7,400,000.00	49.43
高平市永禄乡人民政府	2,845,362.70	19.01
集宁革命烈士纪念物保护单位管理处	1,341,961.00	8.96
山西省晋城军分区	860,754.59	5.75
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	731,955.50	4.89
合计	13,180,033.79	88.04

## (3) 2013 年前五名客户销售情况:

单位: 元

客户名称	2013 年度	
	销售金额	占主营业务收入比例 (%)
中共右玉县委员会宣传部	3,400,000.00	35.04
中化二建集团有限公司	1,470,000.00	15.15
应县文物局	1,095,894.00	11.30
朔州市山阴县组织部	869,900.00	8.97
山西省民俗博物馆	787,079.68	8.11
合计	7,622,873.68	78.57

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月公司前五名客户占营业收入的比重分别为 78.57%、88.04%、96.33%，显示客户集中度较高。由于公司提供的产品与服务具有特殊性、社会公众性，且近年来随着各级政府与企事业单位对文化事业的投入加大，对各种展馆的功能要求也在提高，而公司在山西当地知名度较高，实力雄厚，更倾向于承接区域内的较大型项目，在较大项目招投标时，中标机率较大，造成了前五名客户占主营业务收入比重较高。

公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东未在以上客户中占有权益。

## (三) 公司采购情况

公司的采购以项目需求为主，针对每个项目特殊需求制定个性化的采购计划，所采购产品包括施工用基础物料、展陈品及展陈设备以及临时性辅助劳务等。具体数额与比例如下：

单位：元

项目	2013 年度		2014 年度		2015 年 1-11 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
材料费	2,260,684.80	70.06	4,538,621.10	63.78	2,203,450.67	59.19
制作费	443,923.50	13.76	1,112,863.68	15.64	652,588.00	17.53
设计费	245,841.00	7.62	503,600.00	7.08	384,513.00	10.33
印刷费	22,000.00	0.68	281,202.00	3.95	46,769.00	1.26
其他	254,490.55	7.89	679,400.00	9.55	435,229.95	11.69
<b>总采购</b>	<b>3,226,939.85</b>	<b>100.00</b>	<b>7,115,686.78</b>	<b>100.00</b>	<b>3,722,550.62</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司各期前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

## 2015 年 1-11 月前五名供应商及所占采购比例

单位：元

供应商名称	采购金额	占总采购金额百分比 (%)
太原市迎泽区路加机电设备经销部	568,090.00	15.26
孙韬	500,000.00	13.43
太原市尖草坪区翰翔石材经销部	221,600.80	5.95
西安蒙太奇雕塑工程有限公司	197,000.00	5.29
长治博大材料装饰经销部	191,174.17	5.14
小计	1,677,864.97	45.07

注：向孙韬采购的是油画《七亘大捷》、《雄关漫道》、《御英保矿》、《平定起义》、《解放平定》、《历史跨越》。为向客户指定艺术家的采购，有签署的合同及开具的发票。

## 2014 年度前五名供应商及所占采购比例

单位：元

供应商名称	采购金额	占总采购金额百分比 (%)
王肖栋（投影）	789,470.00	11.09
山西省绛县建筑公司	600,000.00	8.43
北京博帆时代信息科技有限公司	500,000.00	7.03
北京北新国际木业有限公司	465,720.00	6.54
太原市尖草坪区金圣石材经销部	360,000.00	5.06
小计	2,715,190.00	38.16

## 2013 年度前五名供应商及所占采购比例

单位：元

供应商名称	采购金额	占总采购金额百分比 (%)
北京北新国际木业有限公司	1,110,529.00	34.41
晋城市钻石水泥有限责任公司	393,900.00	12.21

河北腾飞木业有限公司	203,000.00	6.29
太原市尖草坪区金圣石材经销部	150,000.00	4.65
晋城市城区天信伟业装饰部	138,942.00	4.31
小计	1,996,371.00	61.87

注：与北京北新国际木业有限公司的部分采购合同的签订方为其授权代理谢国强，采购款项由公司通过银行转账支付给北京北新国际木业有限公司，北京北新国际木业有限公司开具相关发票。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月公司前五名供应商占采购金额的比重分别为 61.87%、38.16%、45.07%，显示供应商集中度适中。除了特殊项目需要定制以外，其他需求品均是通用材料，供应商适度集中保证了产品质量。

公司成立于 2007 年 2 月，主要从事展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工与文化创意设计活动，业务本身具有一定的特殊性，涵盖范围比较广，单馆单做，不具有重复性。为了体现每个展馆的特定题材，特殊材料基本上由客户指定，且大部分展示历史题材的物品都集中在个人手中，采购过程中难免会产生个人业务；现在所有展馆均加入电子设备，用现代设备展示历史，增加展馆的可视性；公司业务特殊性还体现在夜间施工，这样有些提供设备的厂家对此很不适应，造成工期延误，甚至承担赔偿责任，增加成本；公司与客户展馆结算款项都是按工程进度支付，公司与供应商结算也是按展馆结算款项的进度进行支付，部分企业供应商不能接受此种付款方式。公司选择的个人供应商能满足公司的上述要求，因此在部分企业供应商无法满足的采购领域选择个人供应商进行合作，其中：

王肖栋是从事多年多媒体设备销售及多媒体设备技术性能与软件相结合的专家，能提供非常优质的服务和提供展览馆、博物馆多媒体设备和技术解决方案；能接受公司的资金结算方式；能准确及时提供相关设备及技术支持和后续技术服务；能满足提供需求和展示效果要求。

李晓飞是专业设计制作城市雕塑的专家，擅长雕塑大型组合人物，能按照设计师的要求，准确表现人物的内心精神世界，其表现手法独特、新颖大气，特别善于塑造革命英雄人物的形象，能按时完成设计、雕塑、布展任务，多年合作，配合默契，能及时按工期完成展览。

何世伟是著名雕塑师，有设计和制作的雕塑团队，善于表现场面宏大的雕塑群体，人物造型生动、活波，特别在形象墙浮雕和山川河流的设计与制作方面，有一定的经验，能及时完成展览工期内的任务，配合默契，制作精良。

孙韬是著名画家，拥有自己独立画室。展现历史画面独特到位，用独特的手法精准的表现了平定纪念馆的展示主题。

向个人供应商采购金额及占比：

年份	合同名称	个人供应商	采购金额（元）	占总采购金额的比例（%）
2015 年 1-11 月	玻璃钢雕塑合同	李晓飞	125,000.00	3.36
	壁画合同	孙韬	500,000.00	13.43
	雕塑加工合同	何世伟	110,000.00	2.95
合计			735,000.00	19.74

年份	合同名称	个人供应商	采购金额（元）	占总采购金额的比例（%）
2014 年度	材料购销多媒体合同	王肖栋	789,470.00	11.09
合计			789,470.00	11.09

公司供应商基本都是从公司成立时起就与公司合作的专家团队（包括文化创意、设计、雕塑和油画等专业人才以及艺术与科学相结合方面的专家），在个人专家提供的专业服务中，如雕塑、油画、创意设计和软件多媒体应用设备等，在行业中均属于专家级别，多年合作，配合默契，产品品质高，能够保证公司高质量完成展览展示业务。公司在多年的经营实践中，形成了一个能默契配合公司展览业务的专业供应商专家团队，具有较强的稳定性和可靠性。

每项展馆业务向个人供应商的采购全部需要特殊订制，基本上都是单件单做，无法形成批量制作，在采购过程中已经将所采购材料样图、规格、型号及材质要求与供应商当面核对，签订合同后按合同要求制作。制作过程中个人供应商与公司设计人员时时沟通，对作品进行修改完善，使作品能展示设计人员所要表达的意图，满足展馆整体展示要求。因所采购材料都具有一定特殊性，验收地点相对特殊，均为现场布展验收，所用材料在特定的位置安装，不合格现场退回，重新制作。

向个人供应商采购流程及相关内控制度：

1、物资采购清单的申请与审批：根据工程项目的实际需要编制项目材料明细表，报总经理审批；零星采购需根据需求物品或劳务的性质和权属经总经理审批通知综合管理部、采购部，采购部接到通知后采购；采购清单应列明采购物品或劳务的名称、规格型号、数量、质量技术要求、估计价值、交货日期、用途等。

2、采购比价：采购部门在采购前须对材料价格进行询价，询价后经总经理批

准价格后方可采购。

3、采购实施及物资验收：公司的采购业务统一由采购部门负责办理，其他部门或人员不得自行采购。采购部门应根据审核后的项目预算下达的材料需用清单进行采购。采购部门根据批准的采购清单组织采购，除零星采购外，批量采购业务或特殊采购必须先与供货方谈判后，经设计部和工程项目部和总经理确认后，签订合同。在采购合同有效期内，若因市场行情发生较大变化时，经总经理批准后与供货商签订《补充协议》，审批后的合同和补充协议报财务部备案。采购物资运到公司指定的地点时，采购部门对照核对采购清单数量，设计部和工程项目部确认质量，无误后开具《入库单》，不合格直接退回。

4、应付账款的记录及结算：按合同约定的付款方式结算。如需挂账处理时须附入库单、双方签字确认的供货商销货清单或发票。财务部门应付账款记账员将付款单与采购订单、入库信息和供应商发票进行核对无误后，在财务系统中编制记账凭证并提交会计主管复核。会计主管在完成对记账凭证及相关单证的复核后，在系统中审核记账凭证。

5、货款结算：采取银行存款支付，单笔业务在 500 元以下的办公用品采购和零星采购可使用现金结算。结算付款时由采购部门填开《付款单》，连同有关凭证报经财务部门审核，总经理批准后，出纳人员按审批后的付款单支付。财务部在对采购物品结算付款时，应当认真审核采购合同、付款单、入库单、发票或收款收据等有关单证，账目结算不清或未按合同规定期限付款以及不符合税务制度规定的结算凭证财务部门不得办理相关手续。

6、出纳员须在接到经总经理批准的付款凭证后办理付款手续，付款时必须认真审核是否具备签字齐全的条件，对签字不全的付款凭证不得办理付款手续。

7、每月末，应付账款记账员与供应商双方进行账目核对，如有差异，应付账款记账员联系采购经理进行进一步核查。根据不同情况，经会计主管复核后，应付账款记账员可以进行必要的账务调整。

2015 年 1-11 月向个人供应商采购情况：

合同名称	采购对象	采购金额（元）	结算方式	支付方式	备注
玻璃钢雕塑合同	李晓飞	125,000.00	按合同约定：签订合同后支付 30%，开始制作泥塑模型，模型验收后支付 40%，玻璃钢翻制作完成验收支付 30%	银行转账	税务局代开发票



壁画合同	孙韬	500,000.00	按合同约定:合同签订付清第一笔款 50 万元;另有 22 万元待正式稿验收后支付	银行转账	同北京环球瑞视传媒文化有限公司签订合同并开具发票
雕塑加工合同	何世伟	110,000.00	按合同约定:开工前支付 3.5 万元;确定样稿支付 4 万元;雕塑加工完毕验收后支付 3.5 万元	银行转账	税务局代开发票
合计	-	735,000.00	-	-	-

货款支付方式:向李晓飞的个人采购,公司以银行存款支付到其个人卡;向孙韬的个人采购中,有 10 万元公司以现金缴存到其个人卡,其余以银行存款支付到其个人卡。北京环球瑞视传媒文化有限公司为孙韬的业务合作公司,代孙韬处理其个人作品的对外销售等工作,公司与北京环球瑞视传媒文化有限公司签署采购合同后,按照合同将相关款项支付给孙韬,北京环球瑞视传媒文化有限公司则负责其他与销售相关的工作;向何世伟的个人采购,公司以银行存款支付到其个人卡。

#### 2014 年度向个人供应商采购情况:

合同名称	签订人	采购金额(元)	结算方式	支付方式	备注
材料购销多媒体合同	王肖栋	789,470.00	按合同约定:验货付款	银行转账	税务局代开发票
合计	-	789,470.00	-	-	-

货款支付方式:公司以银行存款支付到王肖栋个人卡中。

#### 现金支付情况:

报告期内,向个人供应商采购以现金形式支付货款,仅有 2015 年支付孙韬现金转个人卡 100,000.00 元,占当期采购金额的比例为 2.69%,支付原因:公司于 2015 年 6 月 16 日与平定县民政局签订《平定县烈士纪念馆布展工程合同》,合同金额为 7,154,706.77 元,合同约定布展工程工期为 2015.06.17-2015.08.25,主题为革命题材,为迎接抗日战争 70 周年,前期文本和设计要求严格,有部分图版和文本不能及时确定,造成前期文本和设计确定时间较长,导致后期工期紧张,最终确定开馆时间为 2015 年 10 月 1 日。部分特定陈列由客户指定,平定纪念馆序厅油画由艺术家孙韬提供,对方要求先付款再发货,因布展工期紧张,且正值中秋假期(2015 年 9 月 26 日和 27 日两天),银行不办理对公业务,公司在 2015 年 9 月 26 日下午 4 点存入孙韬个人卡现金壹拾万元整。付款后提货布展,按时按客户要求完成了验收开馆工作。

公司报告期所有采购业务(企业供应商采购和个人供应商采购)现金结算情

况如下表：

年度	采购类型及金额（元）			占总采购的比例（%）
	零星	集中	合计	
2013 年度	11,299.00	-	11,299.00	0.35
2014 年度	14,567.00	-	14,567.00	0.20
2015 年 1-11 月份	12,106.00	100,000.00	112,106.00	3.01

集中采购 100,000 元为向画家孙韬采购的油画，根据合同由客户指定采购；零星采购现金支付主要原因为采购物品零散、采购频繁、金额小、供应商采取收款发货的结算方式，银行存款支付不能满足实际需求，现金采购实行个人借款负责制，责任到人，采购部负责人监督资金的使用情况，总经理审批采购报销，全年总量考核。

报告期内，公司不存在坐支现金和使用个人卡进行支付的情况。

公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东未在以上供应商中占有权益。

#### （四）重大业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行可能对其持续经营有重大影响的合同，具体情况如下：

##### 1、销售合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行或即将履行的大额销售合同情况如下：

序号	合同相对方	合同标的	合同金额（元）	合同期间	签订日期	履行情况
1	平定县民政局	平定县烈士纪念馆布展工程	7,154,706.77	2015 年	2015 年 06 月 16 日	正在履行
2	晋中市民政局	晋中烈士陵园纪念馆	5,291,648.28	2016 年	2015 年 12 月 01 日	2016 年履行
3	山西新金鼎文化产业发展有限公司	山西新金鼎文化产业园区主楼建筑装饰工程施工合同	28,619,482.20	2016 年	2015 年 11 月 10 日	2016 年履行
4	山西高平神农炎帝文化旅游开发有限公司	高平市炎帝文化主题展览	6,000,000.00	2016 年	2016 年 01 月 20 日	2016 年履行

## 2、采购合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的采购合同情况如下：

序号	合同相对方	合同标的	合同金额(元)	合同期间	签订日期	履行情况
1	山西省绛县建筑公司	平定烈士纪念馆基础施工、展览构建制作	1,000,000.00	2014年09月30日至2015年05月30日	2014年07月30日	正在履行
2	太原市尖草坪区翰翔石材经销部	石材加工及施工合同	215,000.00	-	2015年07月22日	正在履行

## 3、借款合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的借款合同如下：

合同编号	合同类型	贷款方	签署日期	借款期间	金额(万元)
2015-XQYZR201	借款合同	中国建设银行太原迎泽西大街支行	2015年09月30日	2015年09月30日至2016年08月30日	1,050.00

该借款由公司以其拥有的“绛国用(2012)第026212002号”工业用地及“2011字第2057-1号至2057-10号”工业仓储用房提供抵押担保，同时由唐是文化集团、白易杭、秦子璐、白凤岗、孙秀珍提供连带责任保证，保证期间为自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。

## 4、抵押合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的抵押合同如下：

合同编号	合同名称	抵押人	抵押权人	抵押财产	担保范围	签署日期
2015-DYXqY01	抵押合同	唐是有限	中国建设银行股份有限公司太原迎泽西大街支行	“绛国用(2012)第026212002号”工业用地及“2011字第2057-1至2057-10号”工业仓储用房	编号为2015-XQYZR201号《借款合同》项下全部债务	2015年09月25日

## 5、房屋租赁合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的房屋租赁合同如下：

序号	出租方	房屋住址	合同期限	签署日期	租金	房屋面积
1	白凤岗	鼎元时代C座1101室	2012年01月01日至2032年12月	2012年01月01日	7万元/年	200.94m <sup>2</sup>

			月 31 日			
--	--	--	--------	--	--	--

## 五、公司商业模式

### （一）公司现有商业模式

公司主要提供展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工服务，凭借自身较高的设计水准及行业经验，致力于为客户提供个性化的设计方案，满足其不同的传播及展陈需求。公司拥有工程设计与施工贰级资质、室内装饰企业资质等级证书设计及施工乙级资质、展览工程企业一级资质、安全生产许可证等资质，并通过了质量管理体系认证，在展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工方面拥有较全资质，曾获 2009-2010 年度及 2011-2012 年度“全国室内装饰优秀企业”、太原市“建筑装饰行业 2012 年度优秀企业”、“2012-2013 年度十大最具影响力设计机构（博物馆空间类）”等荣誉。公司设计团队由 19 人组成，所设计项目曾获得“2012 山西艺术设计大展一等奖”、“第八届中国国际室内设计双年奖铜奖”、2010 年及 2012 年“全国室内装饰优质工程奖”等奖项。经过在营销渠道及设计水平等方面的持续投入，公司在行业内积累了较高知名度，先后为山西省民俗博物馆《千秋孔子》、太原市《太原文化遗产展览馆》、右玉县《右玉展览馆》、昔阳县《大寨展览馆》、《昔阳博物馆》、汾酒集团《汾酒展览馆》、太重集团《太重展览馆》等客户提供服务。

#### 1、销售模式

公司项目一般是通过投标方式获得。目前公司项目信息来源主要是公开渠道获取，其中包括中国招投标信息网、发改委建设项目信息网站等平台网站，以及政府及企业的项目招标公告。同时，公司在行业内经营多年，积累了较多客户资源及行业声望，通过广告等主动宣传以及老客户推荐，公司也吸引了部分客户主动联系，邀请参与项目投标。

#### 2、采购模式

公司的采购以项目需求为主，针对每个项目的特殊需求制定个性化的采购计划，所采购产品包括施工用基础物料、展陈品、展陈设备及临时性辅助劳务等。

基础物料方面，公司根据价格及质量等指标，通过询价、样品检测等方法建

立合格供应商名单，并与其保持长期合作关系，保证公司能获得稳定的基础物料供应。对于客户指定品牌物料的情况，在物料不影响施工质量的前提下，经项目经理及客户双方评估，公司优先考虑采购客户所指定品牌的物料。部分通用基础物料如乳胶、灯泡、电线等，公司通过公开市场进行购买并保持一定库存，避免对项目进度产生影响，上述通用基础物料技术成熟、价格稳定且采购金额有限，不会对公司采购模式产生重大影响。

展陈品及展陈设备由于专业性较强，对展陈最终效果有较大影响，因此主要由设计部提出采购建议，经公司内部及客户同意后进行采购。展陈品及展陈设备采购包括硅胶人、雕塑等展陈品及投影仪、触摸屏等设备。公司设计部对合格的展陈品及展陈设备供应商实行合格供应商名单管理。

### 3、设计及施工模式

公司具有工程设计与施工资质以及室内装饰企业设计及施工资质等级证书，有能力独自完成设计及施工两项业务，而展览馆、博物馆、纪念馆的设计与施工密不可分，通常需要在施工过程中进行二次设计以优化展陈效果，因此公司设计及施工模式以下作为一个整体进行描述。

在项目开发阶段，公司设计部会根据客户需求及现场勘探结果给出设计思路，然后进行方案设计并给出预算，制作投标文件进行应标。公司的方案中，一般包括文案、效果图设计、空间设计、多媒体方案设计以及展陈设计等多个细节，同时需要符合施工的具体规范，是项目施工的基础。

中标后，公司会对设计方案进一步细化，并与客户沟通确定具体的施工时间表，公司出具开工报告后，项目经理根据具体方案及施工时间表在现场开展施工工作。现场施工包括基础施工及布展施工，其中基础施工主要包括弱电系统施工、展馆分隔等工作，而布展施工则涉及展陈品摆放、灯光效果、环境施工、展陈系统施工等工作，最终使展陈能充分体现主题，达到较好的现场体验。布展施工过程中，设计人员会根据现场情况确定是否进行二次设计，优化实际的展陈效果。

施工完成后，公司会出具竣工报告及项目决算书，经客户及相关方验收后，向客户进行交接。公司对所施工项目提供 1 年的免费保修及技术支持，超过保修期的项目公司将提供适当有偿服务。

#### 4、盈利模式

公司通过为客户提供设计及施工服务盈利，报告期内公司盈利模式未发生重大变化。目前公司客户主要是有展陈需求的各类政府机构或企业，包括政府宣传机构、文物保护单位、旅游单位以及大型企业，公司多次获得全国性荣誉，在行业内具有较高知名度。山西是文化大省，各类政府机构或企业均有潜在的展陈需求，依靠现有盈利模式，公司未来仍可以在省内获得一定数量的展览馆、博物馆、纪念馆项目。展览馆、博物馆、纪念馆设计行业对公司设计实力有较高要求，而公司设计实力主要体现在以前成功的项目上，山西省内的优质项目也有利于公司在全国其他省市开展业务，拓展公司盈利模式的覆盖地区。

#### （二）公司未来发展规划

展览馆、博物馆、纪念馆设计行业属于文化产业的一部分，是国家朝阳行业，随着中国社会的发展，国民对展览馆、博物馆、纪念馆的需求将进一步提升，而政府和企业也将在展览馆、博物馆、纪念馆建设中增加投入。公司将从现有基础出发，在品牌建设及人才建设两个方面进行完善，整合自身优势实现公司的持续发展。

公司为了实现上述目标，主要有以下发展计划：

##### 1、品牌建设

公司房产位于山西绛县南樊镇沸泉村，为原 3543 总后被服厂旧址，占地面积 59,752.50 平方米，建筑面积 23,874.06 平方米，分为三大区：教育活动区、职工宿舍区、生活服务区，其中有学校、幼儿园、大礼堂等诸多建筑物。公司 2012 年通过转让已取得产权，从 2012 年开始，对绛县沸泉文化产业基地发展规划逐步调整、完善，并依托其地理位置、生态环境、军工文化等优势 and 条件，逐年投入、开发、建设，全力打造沸泉文化产业基地，2014 年被太原市人民政府命名为“太原市文化产业示范基地”。规划有：老军工文化展示馆、农耕文化展馆、版画创作基地、文化创新创意基地四个部分。公司以“两化”（军工文化、农耕文化）为展示点，以“两地”（版画创作基地、文化创意创新基地）为集聚点，文化产业和其他产业相融合，探索文化产业发展新模式，创新文化产品，开辟文化市场，塑造品牌形象，打造具有竞争力、影响力的文化企业或文化产业集群。

公司的沸泉文化产业基地建设项目已在绛县发展和改革局备案，绛发改备案【2015】80号。

同时，公司将利用此次挂牌的机遇，将“唐是”品牌推广到山西省外，增加业务覆盖范围，获得更大的发展空间。目前公司在省内已经积累了一定的项目经验，拥有一批获奖的精品项目，能很好体现公司设计水平及施工水平。在此基础上，公司未来将加大在各类网络媒体及平面媒体的宣传力度，通过现有精品项目让潜在客户了解公司整体实力，增加公司在省内及省外的业务量，进一步增加公司盈利能力。

## 2、人才建设

公司设计部目前拥有19人，具有较强的设计能力，为保证未来的持续发展，公司将在人才建设上加大投入，进行人才储备以应对可能出现的业务扩张情况。一方面，公司将为现有设计人员提供交流及学习机会，并在津贴上进行一定程度提升，保持现有团队的稳定性；另一方面，公司计划采取联合办学的方式，为在校学生提供实习平台，同时物色优秀的设计人才。通过两方面的投入，公司将在稳定现有团队的基础上，为团队增加新鲜血液，达到持续发展的目的。

## 六、所处行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于“R87 文化艺术业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于“R87 文化艺术业”，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“R87 文化艺术业”，具体从事展览展示行业的展陈系统业务。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所处行业属于13131011 电影与娱乐中的提供文化艺术创作、表演、展示设计等相关服务的公司。根据《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正），公司所属行业为鼓励类。

### （一）公司所处行业概况

#### 1、展览馆、博物馆、纪念馆设计行业、文化创意设计活动简介

目前展览馆、博物馆、纪念馆设计行业涉及建筑规划、场馆景观及展品造型等多方面因素，要求设计团队根据展示内容对参观者体验进行统筹，在优化展示

效果的同时进行知识及理念的有效传播。优秀的展览馆、博物馆、纪念馆设计本身就是一件艺术品，能在一定空间内把景观、文化、精神等要素融合在一起，引起参观者的共鸣及思考，能提升展览馆、博物馆、纪念馆的历史、文化及信息传播能力，因此在展览馆、博物馆、纪念馆行业的发展中，设计具有重要地位。

展览馆、博物馆、纪念馆产业在我国属于朝阳产业，尚处于起步阶段，逐渐向有着丰富内容、涉及众多领域并随着时代发展而不断充实其内涵的全能型展馆发展，成为城市文化发展的关键环节，并已经成为文化创意产业的重要组成部分。展览馆、博物馆、纪念馆在信息传播方面已经超越了传统的典藏、研究、展览、教育四大核心功能，向休闲、娱乐、沟通、冒险、资讯等功能方面发展，凭借其独特的价值模式和产业链具有良好的文化传播功能、经济消费功能和城市彰显功能，信息传播类展览馆、博物馆、纪念馆产业逐渐成为国内文化产业发展的生力军。现阶段，受国家对文化产业的政策支持影响，我国对该等文化设施的投资需求较大，受国家政府投资预算等因素影响，城市规划馆和博物馆、文化馆、科技馆等公共文化设施等政府项目投资存在一定的周期性特征；企业馆则可能因为经济周期和企业主观意愿具有一定的周期性，但目前企业馆在国内的规模尚小，处于发展初期。

文化创意设计活动是一种新兴产业。它依靠创意人的智慧、技能和天赋，借助于高科技对文化资源进行创造与提升，通过知识产权的开发和运用，生产出高附加值产品，是一种具有创造财富和就业潜力的产业。推进文化创意和设计服务等新型、高端服务业发展，促进与实体经济深度融合，是培育国民经济新的增长点、提升国家文化软实力和产业竞争力的重大举措，是发展创新型经济、促进经济结构调整和发展方式转变、加快实现由“中国制造”向“中国创造”转变的内在要求，是促进产品和服务创新、催生新业态、带动就业、满足多样化消费需求、提高人民生活质量的重要途径。

## 2、与行业上下游的关系

公司上游行业主要包括动漫、影视及系统集成所需的多媒体行业，道具、艺术品、雕塑石刻等所需的展示用品行业；下游行业为信息传播类展览馆、博物馆、纪念馆展陈系统的应用行业，一般为政府部门、文化旅游单位、大型企业等投资建设的博物馆、城市展览馆、企业馆等。



近年来，多媒体行业、展品加工行业等上游行业均属于国家政策鼓励和支持的快速发展行业，且基本处于充分竞争状态，因此，上游行业对信息传播类博物馆展陈系统的发展起到促进作用。在我国对影视、动漫、软件产业的大力支持下，影视、动漫行业呈现出区域广、集群多、产能大的发展局面，在作品数量、艺术品位、成本控制方面均取得较大进步，为信息传播类博物馆展陈系统的多媒体系统提供充足供应。

下游行业需求将影响信息传播类博物馆展陈系统行业的发展，城市规划馆和博物馆、文化馆、科技馆等公共文化设施属于政府项目，随着国家对文化产业的长期政策支持，该部分需求将是长期、持续的；文化旅游类型的信息传播类博物馆是目前旅游发展热点，该部分需求也将是长期持续的。

### 3、行业监管体系

公司展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工行业涉及的主管部门如下：

序号	管理机构	主要职能
1	中国国家文物局	国家文物局负责制定我国博物馆行业的发展规划以及管理办法，落实博物馆的科技化、信息化、标准化，同时对博物馆进行审核、登记注册及统计等事项，是我国博物馆行业的直接主管部门。
2	中国住房和城乡建设部	国家住房和城乡建设部是负责建设行政管理的国务院组成部门，主要职责，研究拟定城市规划以及相关发展战略，研究制定国家标准，指导全国建筑活动等。公司展览馆、博物馆、纪念馆施工业务需要获得国家住房和城乡建设部相关资质。
3	中国博物馆协会	中国博物馆协会是我国博物馆行业的行业自律协会，主要起到对行业进行指导及监督、维护行业合法权益、促进行业管理水准及研究水平等作用。
4	中国展览馆协会	中国展览馆协会是全国性的展览行业协会，主要作用是为行业提供信息沟通及交流平台，同时对展览工程企业资质进行认证，是展览行业唯一具有企业信用评价资格的协会组织。
5	中国室内装饰协会	中国室内装饰协会是政府批准组建的室内装饰行业全国性组织，主要职责包括协助行业与政府及企业交流、维护行业合法权益、监督行业发展等，同时对全国室内装饰行业进行管理。

对文化创意设计的监管主要有：各级政府文化部门。

#### 4、主要法律法规及产业政策

展览馆、博物馆、纪念馆设计行业的发展符合国家相关产业政策，其下游展览馆、博物馆、纪念馆行业属于我国文化产业的重要组成部分，展览馆、博物馆、纪念馆设计行业及其下游行业的发展体现了人民群众在经济发展过程中增长的精神文化生活需求，是国家长期支持发展的朝阳行业。相关的产业政策及法律法规如下：

序号	法律法规及政策名称	发布时间	颁发机构	主要内容
1	中华人民共和国建筑法	1998 年 03 月	全国人民代表大会常务委员会	建筑法主要对在中国境内从事的建筑活动进行监管，内容主要包括建筑相关许可、工程发包承包、工程监理、安全生产、工程质量等多方面。
2	建筑业企业资质管理规定	2007 年 09 月	中华人民共和国住房和城乡建设部	本规定旨在加强对建筑活动的监督管理、维护公共利益和市场秩序、保证建设工程质量安全，对建筑企业实行资质管理。
3	安全生产许可证条例	2004 年 01 月	国务院	条例为进一步加强安全生产监督管理，防止和减少生产安全事故，明确了部分类别企业在未获得安全生产许可证前不得从事生产活动。
4	中华人民共和国招标投标法	1999 年 08 月	全国人民代表大会常务委员会	该法是我国招标投标领域的基本法，主要目的是规范招标投标活动，保护国家利益、社会公共利益和招标投标活动当事人的合法权益，提高经济效益，保证项目质量。
5	博物馆管理办法	2005 年 12 月	中华人民共和国文化部	该办法对博物馆的设立、年检、馆藏等进行了管理，其中提出要扶持和鼓励个人、法人及其他机构设立博物馆，并规定了博物馆享有的一系列优惠政策。
6	国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要	2012 年 02 月	中共中央办公厅、国务院办公厅	纲要提出要加快构建公共文化服务体系，加强公共文化产品和服务的供给，其中包括了文化馆、博物馆、图

序号	法律法规及政策名称	发布时间	颁发机构	主要内容
				书馆、美术馆、科技馆、纪念馆等公共文化服务设施。
7	文化部“十二五”时期文化产业倍增计划	2012年02月	中华人民共和国文化部	计划提出要坚持文化事业和文化产业双轮驱动、两翼齐飞的思路，在壮大市场主体、转变文化产业发展方式、优化产业布局、扩大文化消费等方面均提出了相应任务，从整体上促进文化产业发展。
8	博物馆事业中长期发展规划纲要（2011-2020年）	2012年02月	国家文物局	纲要明确了未来十年全国博物馆事业的发展任务，为全国博物馆事业提出了行动纲领，是各地各部门发展博物馆事业的重要依据。

对文化创意设计最近颁布的文件有：

1	国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见	2014年02月	国务院	推进文化创意和设计服务等新型、高端服务业发展，促进与实体经济深度融合，是培育国民经济新的增长点、提升国家文化软实力和产业竞争力的重大举措，是发展创新型经济、促进经济结构调整和发展方式转变、加快实现由“中国制造”向“中国创造”转变的内在要求，是促进产品和服务创新、催生新业态、带动就业、满足多样化消费需求、提高人民生活质量的重要途径。
---	--------------------------------	----------	-----	--

## （二）行业概况

### 1、行业发展历程

展览馆、博物馆、纪念馆是历史文明及现代文明的展示窗口，伴随着我国社会及经济发展，其投资及参与形式也产生了重要变化。

在国家投资为主的时期，综合性博物馆是我国博物馆的主要存在形式，具有规模大、展品全及设施先进的特征，国家博物馆及各省市重点博物馆通常属于此类，而具有专业性较强、展示内容相对单一特点的专业博物馆，如中国文字博物馆、中国邮政邮票博物馆等的发展则相对缓慢。我国在历史及文化上的丰富积淀使得“大”而“全”的综合性博物馆获得了广泛的生存土壤，也赋予了这类博物

馆保存历史、还原历史的使命，但仅靠国家力量及资金，要展示及保护我国全部优秀文化具有一定困难，因此在博物馆行业引入民间力量具有必要性。

民间力量参与到博物馆行业的方式是博物馆设计及博物馆投资。博物馆设计具有专业性，对设计水平有较高要求，因此具有丰富经验的优秀民间团队能在国家投资的地方性博物馆及民间投资的博物馆设计中发挥重要作用。另一方面，民间力量投资博物馆，展示内容一般为企业文化、地方特色文化、行业发展史等，大部分属于专业博物馆。与国家投资不同，民间力量进入博物馆行业通常缺乏相关知识，在建筑规划、场馆景观及展品造型方面需要指导，也带动了博物馆设计行业的快速发展。因此民间博物馆设计行业在博物馆行业整体的发展中获得发展空间。

## 2、行业发展现状及未来市场规模

检索国家文物局年度博物馆年检备案情况，截至 2014 年底全国博物馆总数达 4510 家，比 2013 年度增加 345 家，继续保持高速增长态势。

从博物馆举办主体看，国有博物馆 3528 家（国有文化文物部门所属 2798 家，国有其他部门所属 730 家），非国有博物馆 982 家。其中非国有博物馆增速尤为显著，比 2013 年度新增 171 家，所占比例由 2013 年的 19.50% 上升至 21.80%，从博物馆分类来看，综合类 1743 家，历史纪念类 1840 家，艺术类 411 家，自然科学类 196 家，专题类（含其他）320 家，虽仍以综合类、历史类为主，但博物馆的体系结构正在逐步调整完善。

现阶段是我国博物馆增长最快的一个时期，近 10 年的时间，每年平均增长 200 多家；从近 30 年时间看，平均每年增长 100 多家博物馆。我国改革开放前全国不到 350 家博物馆，现在是 10 多倍的增长，体现我国博物馆的快速发展。但与此同时，我们在数量上，与国际还有差距，在种类上差异更大。我国博物馆还要提高质量，完善种类。

国家《博物馆事业中长期发展规划纲要（2011-2020 年）》中指出，到 2020 年，博物馆公共文化服务人群覆盖率要达到 25 万人拥有 1 个博物馆，民办博物馆占全国博物馆比例逐步达到 20.00%。按照 2013 年底全国 13.61 亿的人口估算，2020 年我国博物馆数量至少要达到 5,441 座，即平均每年需新建超过 200 座博物馆，其中民营博物馆将占 20.00% 左右，按照中小型博物馆 1,000.00 万元到 5,000.00

万元投资额估算，每年将为包括博物馆设计在内的相关行业带来 20 亿到 100 亿市场。

### 3、行业竞争格局

行业内企业主要有两类，分别是全业务的建筑装饰企业和专业化的设计施工企业。全业务的建筑装饰企业指业务覆盖较全，在资金实力及业务资质上具有优势的大型企业，博物馆的设计建设在其整体业务中占比较小。专业化的设计施工企业指专业从事包括博物馆在内的各类展陈项目设计及施工的企业，具有项目经验丰富、专业性较强等优点。

行业内主要企业分类及简介如下：

类型	公司名称	公司简介
全业务的建筑装饰企业	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司成立于 1993 年，业务以室内装饰及施工为主，是国内室内装饰行业龙头企业，具体业务包括融幕墙、家具、景观、艺术品等，具有较强综合性，曾参与中国国家博物馆、首都博物馆等项目。
	深圳市晶宫设计装饰工程有限公司	深圳市晶宫设计装饰工程有限公司成立于 1985 年，业务以室内装饰及施工为主，包括融建筑幕墙、机电设备安装、金属门窗、建筑智能化、消防设施等，在 2010 年获得中国最具影响力十大设计机构称号，曾参与恩施博物馆的设计施工。
	中艺建筑装饰有限公司	中艺建筑装饰有限公司是国务院国资委直属的中国工艺（集团）公司下属全资企业，成立于 1994 年，主要从事室内、外装修，水电设备，消防设备，冷气空调，建筑工程设计及土木施工建设等，曾参与乔司监狱博物馆、包头博物馆等项目。
专业化的设计施工企业	鲁迅美术学院艺术工程总公司	鲁迅美术学院工程总公司成立于 1993 年，依托于鲁迅美术学院，在产、学、研结合方面具有一定优势，曾参与中国国家博物馆、南京大屠杀纪念馆等项目。
	广东省集美设计工程有限公司	广东省集美设计工程有限公司成立于 1985 年，是广州美术学院下属企业，依靠院校的设计能力，在美术馆、音乐厅、酒店等设计行业有一定地位，曾参与首都博物馆、湖南省博物馆等项目。
	苏州和氏设计营造	苏州和氏设计营造股份有限公司成立于 2000 年，专业从

类型	公司名称	公司简介
	股份有限公司	事各类展陈项目的设计、施工及后期维护等业务，作品包括中国漕运博物馆、苏州城墙博物馆、中国泥人博物馆等项目。
	北京西典展览展示有限公司	北京西典展览展示有限公司成立于 2003 年，专业提供展陈项目设计施工等全方位服务，在博物馆设计行业具有一定地位，曾参与中国电影博物馆、云南省博物馆、首都博物馆等项目。

综上所述，优质企业依靠自身优势在博物馆、展览馆设计行业内获得了良好发展，但由于时间较短，行业尚未出现具有主导地位的龙头企业，各企业所占市场份额不高，具有行业集中度偏低的特点。

### （三）行业风险特征

#### 1、行业竞争加剧风险

博物馆设计行业的行业集中度较低，未来各类企业在依靠自身优势获得发展空间的同时，也将面临越来越激烈的竞争。行业良好的发展前景一方面将吸引行业外企业着手进入，另一方面也将鼓励原有企业加大投入，积极抢占市场份额。上述变化将使行业整体竞争格局更为激烈，若企业不能持续加强自身的投标能力、设计水平及资金实力建设，则可能在越来越激烈的竞争环境中被对手超越，出现市场占有率下降的风险，对公司经营能力产生一定影响。

#### 2、政策变化风险

现阶段，公司主要为有展陈需求的各类政府机构或企业提供博物馆设计及施工服务，客户包括政府宣传机构、文物保护单位、旅游单位及大型企业等。上述客户用于博物馆建设的投资中财政资金占比较大，相关投资会受到国家政策变化影响。若国家决定减少在文化产业上的投资，财政资金对博物馆建设支持将会减少，影响公司未来发展空间。

#### 3、人员流失风险

公司所在行业对人员有较高要求，既需要具博物馆设计能力的设计人员，也需要具资质的建筑施工人员。设计人员水平直接决定了企业的设计能力，能对企业竞争力产生较大影响，而具资质的建筑施工人员则是企业申请相关业务资质的

一个必要条件。若公司未来出现人员流失的情况，且流失人员无法在短时间内获得补充，则可能对公司设计能力及业务资质产生一定影响，不利于公司的持续经营。

#### （四）公司在所处行业的竞争地位

##### 1、公司行业地位简述

公司从事博物馆设计及施工业务，主要业务范围位于山西省境内。山西省是我国文化大省，现拥有世界文化遗产 3 处、国家级文物保护单位 452 处、国家历史文化名城 5 座、历史文化名镇 5 座以及历史文化名村 13 座，公司依托山西省优秀的文化底蕴，共参与及主持了超过 70 家博物馆项目的设计建设，题材内容涵盖了地方历史、革命记忆、民风民俗、企业文化、现代科技等，是省内领先博物馆设计及施工企业。

经过多年发展，公司先后获得了 2009-2010 年度及 2011-2012 年度“全国室内装饰优秀企业”、太原市“建筑装饰行业 2012 年度优秀企业”及“2012-2013 年度十大最具影响力设计机构（博物馆空间类）”等荣誉，设计施工项目郑州英雄革命纪念馆、山西省朔州市塞北革命纪念馆、太原重型机械有限责任公司展览馆及山西省民俗博物馆《千秋孔子》展览馆分别获得了“2012 山西艺术设计大赛一等奖”、“第八届中国国际室内设计双年奖铜奖”、2010 年及 2012 年“全国室内装饰优质工程奖”奖项，在行业内具有一定知名度。

##### 2、公司竞争优势

###### （1）品牌知名度优势

品牌知名度既能增加公司项目来源，也能在项目投标中帮助公司获得客户信任，是竞争力的重要体现。公司在博物馆设计行业经营多年，主导了山西省军区军史馆、大寨展览馆等优秀项目的设计施工，在山西省内具有较高的品牌知名度，公司还获得了 2009-2010 年度及 2011-2012 年度“全国室内装饰优秀企业”及“2012-2013 年度十大最具影响力设计机构（博物馆空间类）”等全国性荣誉，在全国范围具有一定的品牌知名度。通过优秀项目及各类奖项积累的品牌知名度，可以提升公司的行业地位，有助于其在全国范围特别是山西省内拓展业务。

## （2）设计能力优势

公司注重设计团队的建设，目前拥有一支由 19 人组成的设计团队并具有较高的设计水平，公司实际控制人白凤岗先生曾任山西省现代实用美术研究所所长，具有较强的美术功底及设计实力，对公司设计团队起指导作用。公司项目在开发及施工阶段均有设计团队全程参与，随时根据现场情况及客户要求进行二次设计，使项目获得理想的展陈效果。公司设计团队所设计项目郑州英雄革命纪念馆、山西省朔州市塞北革命纪念馆、太原重型机械有限责任公司展览馆及山西省民俗博物馆《千秋孔子》展览馆分别获得了“2012 山西艺术设计大赛一等奖”、“第八届中国国际室内设计双年奖铜奖”、2010 年及 2012 年“全国室内装饰优质工程奖”奖项，体现了公司较强的设计能力。

## （3）项目经验优势

公司成立以来一直致力于博物馆的设计及施工服务，项目经验丰富。公司博物馆设计建设项目累积超过 70 家，涵盖了地方历史、革命记忆、民风民俗、企业文化、现代科技等各类主题，培养了一批有经验的设计师及项目经理。丰富的项目经验增强了公司设计团队对各类展陈要素的运用能力，使展陈要素契合博物馆主题，提升参观者体验，同时经验丰富的项目经理可以有效的处理施工过程中出现的各类问题，在一定程度上确保项目的顺利推进。

## 3、公司竞争劣势

### （1）缺乏适应公司发展的高素质人才

设计信息传播类博物馆是一个多学科交叉的文化产品，文化的充分表现需要深厚的文化底蕴为基础。作为一种感染力较强的沟通工具和宣传手段需要达到文化传播的功效，就离不开复合型人才的需求，而公司在内陆省份，获取信息、人才能力不如沿海地区，所以此类复合型人才欠缺也是公司在行业竞争中遇到的最大挑战。

### （2）公司融资能力不足

目前公司处于创业发展期，融资需求较大，尚未进入资本市场，融资渠道单一。投资项目的实施、研究开发的投入均迫切需要资金支持，同时公司面临一定的市场容量和投资机会，缺乏持续的资金支持和良好的资本市场融资渠道将极大



地限制公司的快速发展。

#### 4、公司的竞争策略及应对措施

为保证未来的持续发展，公司将在人才建设上加大投入，进行人才储备以应对可能出现的业务扩张情况。一方面，公司将为现有设计人员提供交流及学习机会，并在津贴上进行一定程度提升，保持现团队的稳定性；另一方面，公司计划采取联合办学的方式，为在校学生提供实习平台，同时物色优秀的设计人才。通过两方面的投入，公司将在稳定现有团队的基础上，为团队增加新鲜血液，达到持续发展的目的。同时，公司积极策划并主动走向资本市场，实现多元化的资金筹集。

### 第三节 公司治理

#### 一、公司治理机制建立及运行情况

有限公司设有股东会、执行董事及监事。在实际运作过程中，公司管理层能够按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，就增资、整体变更等事项召开股东会及董事会，履行内部决策程序并执行相关决议。但有限公司治理仍存在瑕疵，如会议记录不健全、有限公司阶段未建立对外担保、重大投资、委托理财及关联交易等相关制度，但以上瑕疵不足以影响公司的正常合法经营。

2015年12月3日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事。同日，公司职工代表大会选举1名职工代表监事。公司第一届董事会由5名董事组成，第一届监事会由2名股东代表监事与1名职工代表监事组成。此外，公司还建立健全了《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》、《董事会秘书工作制度》以及《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等治理细则。

公司整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署日，公司共计召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，会议程序规范、会议记录完整，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，没有损害股东、债权人及第三人合法利益。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照公司章程及“三会”议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

股份公司组建了新的管理层，设置总经理1名、副总经理1名（其中1名兼任董事会秘书）、财务负责人1名。公司制定并通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度，明确了高级管理人员的权责范围，保证其职责履行有据可依，并接受股东和员工的监督。

综上，公司改制后进一步健全了治理结构，通过制度保证今后公司治理的有效运行。“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责。

## 二、公司董事会对治理机制的评价

股份公司设立后，公司建立了股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构；完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理办法》等管理制度，健全了公司治理结构，完善公司内部控制体系。

### （一）公司治理机制能够对股东提供合适的保护

根据《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》等相关制度，公司建立了相对健全的股东保障机制。

#### 1、知情权

股东有权查阅、复制公司章程、股东会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东可以要求查阅公司会计账簿。股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司董事会接受股东查阅要求，由董事会秘书负责具体查询要求的办理。

《公司章程》第二十八条、第二十九条对股东的知情权进行了规定。

#### 2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司召开临时股东大会的，公司董事会应于临时股东大会召开前十五日发出通知，公司召开年度股东大会的，公司董事会应于年度股东大会召开前二十日发出通知。

股份公司《公司章程》在第四十条、第四十一条及第四十三条对股东的参与权进行了规定。

#### 3、质询权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，对公司的经营提出建议或者质询。对侵害公司或股东利益的行为有提起诉讼的权利。

公司《公司章程》第三十一条及第三十二条对股东的起诉权进行了规定。

#### 4、表决权

《公司章程》第四章之第六节对股东大会的表决进行了规定。

股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，所持每一股份有一票表决权。同时，股东大会还采取累积投票制及表决权回避制度，保护股东及公司的利益。

《公司章程》第六十八条对普通决议的事项进行了规定；第六十九条对特别决议的事项进行了规定。第七十一条对股东回避制度进行了规定；第七十三条对累积投票制度进行了规定。

## （二）公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了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》第二十八条对股东享有的权利进行了明确规定。

## （三）公司内部管理制度的建设情况

公司已建立内部管理的相关制度和机制，如投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等，具体建设情况如下：

### 1、投资者关系管理制度

公司已经在《公司章程》第一百六十九条至第一百七十五条对投资者管理关系进行了具体规定，明确投资者关系管理工作的内容与方式：“公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。公司总经理、财务总监等高级管理人员应当积极参加重大投资者关系活动。

董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，全面负责公司投资者关系管理的日常工作。公司董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者管理工作。”

### 2、纠纷解决机制

公司已经在《公司章程》第二百零三条对股东享有的纠纷解决方式进行了明确规定。

### 3、累积投票制

公司已经在《公司章程》第七十三条予以明确规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会选举董事、监事，可以实行累积投票制。”

### 4、关联股东和董事回避制度

公司已经在《公司章程》第七十一条对股东大会在涉及有关股东关联交易事项表决时适用回避制度：

“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披露非关联股东的表决情况。

股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人应宣布有关关联股东的名单，说明是否参与投票表决，并宣布出席大会的非关联方有表决权的股份总数和占公司总股份的比例后进行投票表决。”

公司已经在《公司章程》第一百一十一条对董事会在涉及关联董事关联事项表决时适用回避制度：

“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三人的，应将该事项提交股东大会审议。

董事会应当协助股东大会制定关联交易管理办法、对外担保管理制度及对外投资管理制度，对上述关联事项制订具体规则。”

除此之外，公司还通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》对关联股东和董事回避制度予以细化。

公司董事会经自我评估后认为，股份公司成立至今，公司三会机构及其组成人员能够依照公司章程及三会议事规则履行职责，股东、董事、监事对各自职责有明确的了解，有能力承担公司章程以及其他管理制度所赋予的权利和义务，能够按照上述规范性文件规定的权限参与决策，积极参与公司经营事务的讨论和表决，切实发挥各个机构的作用。公司章程中已经包含投资者关系管理的相关条款，并且约定了股东、董事、监事、高级管理人员产生纠纷后的解决机制。公司目前各项管理制度的执行情况整体良好，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况

公司及其控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，最近两年不存在重大违法违规行为，也未受到工商、税务等相关主管机关的处罚。截至本公开转让说明书签署日，公司报告期内不存在

其他违法违规行为，也不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分及诉讼费用的支出。

公司控股股东及实际控制人白凤岗最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

#### **四、公司独立性**

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等各方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。公司业务、资产、人员、财务、机构与股东相互独立。

##### **（一）业务独立**

公司具备完整的业务流程、专门的经营场所、全面的机构设置、独立的经营模式和渠道，公司经营决策独立于股东或关联方。公司自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力。公司的采购和经营中不存在关联采购和关联销售的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

##### **（二）资产独立**

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。截至本公开转让说明书签署日，公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

##### **（三）人员独立**

公司与员工签订劳动合同，不存在与其它机构人员混同情况，公司高级管理人员不存在从公司关联企业领取报酬的情况。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

##### **（四）财务独立**

公司设立了独立的财务部门，配备专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号，已开立了单独的基本存款账户；公司办理了《税务登记证》，依法独立进行纳税申报并缴纳税款。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

##### **（五）机构独立**

公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司自主设立职能部门，办公机

构与股东、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

## 五、同业竞争情况

1、报告期内，公司一直从事展览馆、博物馆、纪念馆设计及施工与文化创意设计活动，截至本说明书签署日，实际控制人控制的其他企业中不存在实际开展业务与公司主营业务相同或相似的情形，与公司不存在实质性同业竞争的情况。

### 2、截至本说明书签署日，正在处理中的潜在同业竞争情况

唐是影视（成立时间短，尚未实际开展经营）为实际控制人白凤岗及白易杭共同持股的公司，其原经营范围中有“组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；会议服务”业务，虽与公司实际经营业务不同，但与公司经营范围有相同或相似内容。2015年12月12日，唐是影视召开股东会会议，决议同意变更经营范围为“组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；会议服务；经济信息咨询；销售工艺品、电子产品、机械设备”，将“设计、制作、代理、发布广告”业务从经营范围中删除，进一步消除与公司存在潜在同业竞争的可能。

根据工商档案及唐是影视出具的《说明》，经进一步核查，因唐是影视临时调整生产经营规划，经全体股东同意，唐是影视于2015年12月底向北京市工商局丰台分局提出变更上述经营范围的申请前，临时决定将公司的经营范围变更为“动画片、专题片、电视综艺节目制作及发行，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济信息咨询；销售工艺品、电子产品、机械设备”。2016年1月19日，唐是影视经营范围变更得到了北京市工商局丰台分局的批准，取得变更后的《营业执照》（统一社会信用代码：91110106327207863G）。

2016年1月28日，唐是国际影视召开股东会会议，决议同意将经营范围中的“设计、制作、代理、发布广告”业务从经营范围中删除。但根据北京市工商局丰台分局相关规定，两次变更时间间隔应不得少于2个月。2016年2月1日，唐是影视出具书面承诺，承诺在满足工商部门要求的前提下，将按照2016年1月28日股东会会议决议的内容，依法并及时办理经营范围变更的相关事宜，以规范与山西唐是文化创意股份有限公司存在的经营范围相同或相似问题。

### 3、截至本说明书签署日，已解决的潜在同业竞争情况

2015年3月30日前,公司经营范围中包含“组织文化交流;组织会务会展”,虽然在报告期内公司并未实际从事该等业务,但因与实际控制人控制的唐是国际会展在经营范围中存在相同内容,2015年3月30日,公司对经营范围进行了变更,将上述内容进行了删除,解决了与唐是国际会展存在潜在同业竞争的可能。

报告期内,荣鑫之家股东为唐是文化集团和白昊杭,经营范围为:室内装饰工程的设计、施工;水电暖安装;建筑材料、日用百货的销售。为避免与公司存在潜在同业竞争,2015年12月3日,唐是文化集团将所持荣鑫之家80%股权转让给无关联第三方张闰年,白昊杭将所持荣鑫之家20%股权转让给无关联第三方郭聪聪。上述变更已依法履行了内部决策程序并已取得工商管理部门的核准,与公司存在潜在同业竞争问题已得到解决。

综上所述,公司、唐是影视通过经营范围变更、荣鑫之家通过股权转让解决了潜在同业竞争问题。

为避免与公司之间的同业竞争,公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的声明与承诺》;同时,公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东还出具了《关联交易及不竞争承诺书》;公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,对避免同业竞争作出了相应承诺,主要包括:

(1) 本人目前没有、将来(作为实际控制人期间)也不直接或间接从事除公司以外与公司及其控股的子公司现有及将来(作为实际控制人期间)相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。

(2) 本人参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)目前没有及在拥有公司实际控制权期间也不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

(3) 凡本人及参股或者控股的公司或者企业(附属公司或者附属企业)有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司及其控股的子公司生产经营构成竞争的业务,本人会尽可能将上述商业机会让予公司。

(4) 控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情,直至本人不再作为公司股东为止。

(5) 控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东将不会利用公司股东的身份进行损害公司及其他股东利益的经营活动。



(6) 本人将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司的独立经营、自主决策，将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，促使公司管理层依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。

(7) 如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司及其控制的子公司经济损失的，本人愿意对违反上述承诺而给公司及其控制的子公司造成的经济损失承担相应赔偿责任。

## 六、公司为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保及控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况

### (一) 提供担保情况

无。

### (二) 占用资金情况

无。

### (三) 具体安排

公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为所采取的具体安排如下：

1、在《公司章程》中第三十五条规定：“公司的控股股东、实际控制人及其关联方不得占用或转移公司资金、资产及其他资源。公司不得利用下列方式将资金或资源直接或间接地提供给股东及关联方使用：

- (一) 有偿或者无偿地拆借公司的资金给股东及其关联方使用；
- (二) 通过银行或者非银行金融机构向股东及其关联方提供委托贷款；
- (三) 委托股东及其关联方进行投资活动；
- (四) 为股东及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (五) 代股东及其关联方偿还债务；
- (六) 以其他方式占用公司的资金和资源。

公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系等各种方式损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

2、公司股东大会已审议通过的《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》等制度和规程对对外担保、对外投资、关联交易等事项的审批程序、回避制度、违规处罚措施等作出了专门规定。

## 七、董事、监事和高级管理人员有关情况说明

### （一）董事、监事和高级管理人员本人及直系亲属直接或间接持股情况

董事长兼总经理白凤岗先生直接持有本公司 742 万股，占比 74.20%；其长女白易杭为公司董事、副总经理兼董事会秘书直接持有本公司 80 万股，占比 8.00%；其次女白昊杭为公司董事直接持有本公司 80 万股，占比 8.00%。

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

董事、副总经理兼董事会秘书白易杭女士系董事长兼总经理白凤岗先生之长女；董事白昊杭女士系董事长兼总经理白凤岗先生之次女。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情形

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职于股份公司处工作，不存在在控股股东、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的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

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

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

## 八、董事、监事、高级管理人员最近两年及一期变动情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年及一期变动情况如下：

### 1、董事的变动

序号	姓名	职务	时间	决策程序
1	白凤岗	执行董事	2013年01月01日至 2015年12月03日	-
2	白凤岗	董事、董事长	2015年12月03日至今	创立大会、第一届董事会
	白易杭	董事		
	白昊杭	董事		
	李捷	董事		
	毛源强	董事		

## 2、监事的变动

序号	姓名	职务	时间	决策程序
1	白易杭	监事	2013年01月01日至 2015年12月03日	-
2	白绛霞	监事、监事会主席	2015年12月03日至今	创立大会、职工代表大会、第一届监事会第一次会议。
	郝勇	监事		
	王骥	职工代表监事		

## 3、高级管理人员的变动

序号	姓名	职务	时间	决策程序
1	白凤岗	总经理	2013年01月01日至 2015年12月03日	
2	白凤岗	总经理	2015年12月03日至今	第一届董事会第一次会议
	白易杭	副总经理、董事会秘书		
	贾赞	财务负责人		

自公司设立以来，董事、监事及高级管理人员任职资格合法有效。公司上述人员变化事宜符合当时有效的法律、行政法规和公司章程的规定，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商备案登记手续，合法有效。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变化主要是为保证公司规范运作，建立完善的法人治理结构。公司董事、监事和高级管理人员的变化，对公司持续经营未构成不利影响。

## 第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析反映了公司报告期经审计的财务状况、经营成果和现金流量情况。本节引用的财务会计数据，非经特别说明，均引自经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具的标准无保留意见审计报告。

### 一、最近两年及一期财务报表和审计意见

#### （一）最近两年及一期的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月的财务报告业经具有证券、期货相关业务资格的中喜审计，并出具了“中喜审字【2015】第 1107 号”标准无保留意见的《审计报告》。

#### （二）财务报表的编制基础和合并财务报表范围及其变化情况

##### 1、财务报表的编制基础

##### （1）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司基于附注二、1 所述之编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （2）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，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

#### （三）最近两年及一期经审计的财务报表

##### （1）资产负债表

单位：元

项 目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	332,591.83	166,255.39	396,137.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	6,985,710.85	8,728,569.01	8,416,723.08
预付款项	4,524,403.20	2,600,418.00	2,015,656.50
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,273,975.56	5,924,250.51	132,191.28
存货	2,550,862.77	-	-
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	23,726.14	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>17,691,270.35</b>	<b>17,419,492.91</b>	<b>10,960,708.03</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	7,480,716.27	7,863,625.81	8,198,278.57
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	5,265,639.38	5,405,547.67	5,558,174.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,600,471.92	1,131,180.26	1,008,791.89
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>14,346,827.57</b>	<b>14,400,353.74</b>	<b>14,765,245.36</b>
<b>资产总计</b>	<b>32,038,097.92</b>	<b>31,819,846.65</b>	<b>25,725,953.39</b>

(续表)

单位：元

项 目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	10,500,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	1,381,300.93	1,398,709.18	3,097,647.00
预收款项	5,892,498.63	727,592.82	255,000.00
应付职工薪酬	605,184.66	287,979.00	400,981.00
应交税费	1,650,703.49	1,732,812.27	892,798.00
应付利息	102,835.83	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,151,945.75	3,399,731.00	10,007,143.18
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>21,284,469.29</b>	<b>7,546,824.27</b>	<b>14,653,569.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	12,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>21,284,469.29</b>	<b>19,546,824.27</b>	<b>14,653,569.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	2,949,418.00	2,949,418.00	2,949,418.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-2,195,789.37	-676,395.62	-1,877,033.79
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,753,628.63</b>	<b>12,273,022.38</b>	<b>11,072,384.21</b>

负债和所有者权益总计	32,038,097.92	31,819,846.65	25,725,953.39
------------	---------------	---------------	---------------

## (2) 利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	4,653,267.00	14,970,215.76	9,701,812.68
减：营业成本	2,650,780.12	8,088,474.45	5,869,830.56
营业税金及附加	229,581.34	773,246.53	550,858.66
销售费用	297,515.12	983,300.00	307,347.00
管理费用	1,796,274.60	2,250,389.65	1,948,469.83
财务费用	940,419.23	989,480.86	227,361.70
资产减值损失	629,971.55	489,553.46	912,938.40
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,891,274.96	1,395,770.81	-114,993.47
加：营业外收入	-	300,000.00	450,000.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	88,951.73	4,012.46	200.00
其中：非流动资产处置损失	88,951.73	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,980,226.69	1,691,758.35	334,806.53
减：所得税费用	-460,832.94	491,120.18	154,470.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,519,393.75	1,200,638.17	180,335.60
五、每股收益：	-0.15	0.12	0.02

## (3) 现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	11,561,030.97	15,130,962.65	12,954,433.19
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	849,038.86	301,542.24	450,440.50
经营活动现金流入小计	12,410,069.83	15,432,504.89	13,404,873.69
购买商品、接受劳务支付的现金	7,170,874.34	9,498,285.77	5,776,192.38

支付给职工以及为职工支付的现金	1,457,153.77	1,880,204.77	1,363,105.00
支付的各项税费	450,667.84	725,182.82	519,312.99
支付其他与经营活动有关的现金	863,391.82	14,603,003.31	2,359,107.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>9,942,087.77</b>	<b>26,706,676.67</b>	<b>10,017,718.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,467,982.06</b>	<b>-11,274,171.78</b>	<b>3,387,155.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,500,000.00	12,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	801,645.62	955,710.00	220,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>12,801,645.62</b>	<b>955,710.00</b>	<b>3,220,500.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,301,645.62</b>	<b>11,044,290.00</b>	<b>-3,220,500.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>166,336.44</b>	<b>-229,881.78</b>	<b>166,655.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额	166,255.39	396,137.17	229,481.64



六、期末现金及现金等价物余额	332,591.83	166,255.39	396,137.17
----------------	------------	------------	------------

项 目	2015 年 1-11 月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-	-	-	-676,395.62	12,273,022.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,000,000.00	2,949,418.00			-		-676,395.62	12,273,022.38
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-		-1,519,393.75	-1,519,393.75
（一）综合收益总额							-1,519,393.75	-1,519,393.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-
1.所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积							-	
2. 对所有者（或股东的分配）								-
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-	-		-2,195,789.37	10,753,628.63

(4) 所有者权益变动表

2015 年 1-11 月所有者权益变动表

单位：元

(续表)

2014 年度所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-	-	-	-1,877,033.79	11,072,384.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,000,000.00	2,949,418.00			-		-1,877,033.79	11,072,384.21
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-		1,200,638.17	1,200,638.17
（一）综合收益总额							1,200,638.17	1,200,638.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	
2. 对所有者（或股东的分配）								-
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-	-		-676,395.62	12,273,022.38

(续表)

2013 年度所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-			-2,057,369.39	10,892,048.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	10,000,000.00	2,949,418.00			-		-2,057,369.39	10,892,048.61
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-		180,335.60	180,335.60
（一）综合收益总额							180,335.60	180,335.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-	-
1.所有者投入资本								-
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	
2. 对所有者（或股东的分配）								-
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00	2,949,418.00	-	-	-		-1,877,033.79	11,072,384.21

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

### （一）报告期内的主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次两年一期的申报财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 11 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度 1-11 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 3、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并

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

##### （1）同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲



减留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按公允价值计量，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并：

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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或

类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

### ①合并程序

在编制合并财务报表时,以公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时,遵循重要性原则,对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

### ②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制利润表时,将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### ③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务及外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

之外，均计入当期损益。

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

## （2）外币财务报表的折算

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①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；②其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量

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。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益；

②公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，按双方合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入，计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬转移给转入方，则终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司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。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不

重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的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，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。如未发现减值现象则按账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合	除（1）、（3）外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	按照账龄分析法计提

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 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括工程施工成本、设计成本及周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料采用实际成本计价, 采用加权平均法结转成本。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

对于工程施工成本, 公司期末对预计工程总成本超过预计总收入(和扣除相关税费)的工程项目, 按照预计工程总成本超过预计总收入(和扣除相关税费)

的部分计提存货跌价准备，在工程完工时，转销存货跌价准备。对于设计成本，公司期末按照预计设计总成本超过设计合同预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在设计合同完工时，转销存货跌价准备。

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

（4）公司的存货盘存采用永续盘存制度。

（5）工程施工成本和设计成本的具体核算方法

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。工程施工成本分为直接施工成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、设备、安装、人工其他费用等）计入直接施工成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的工程成本，根据项目部统计数进行工程施工成本的暂估计提。期末，未完工工程项目的工程施工成本以借方余额数列示存货项目。

设计成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算设计成本。设计成本分为直接设计成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际设计成本（包括材料、人工其他费用等）计入直接设计成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的设计成本，根据项目部统计数进行设计成本的暂估计提，在设计项目确认收入时结转设计成本。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原

账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

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

大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，以公允价值计量且其变动计入损益。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部

交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

### （3）处置长期股权投资

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 15、固定资产计价和折旧方法

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8~40	5	2.38~11.875
机器设备	5~10	5	9.5~19.00
运输设备	3~5	5	19~31.67
电子及其他设备	3~5	5	19~31.67

(4) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

(5) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原

估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

### (2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额及利率的确定

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

## 18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出可以可靠地计量。

(5) 土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍



作为无形资产核算，单独进行摊销。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

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

（2）离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

## 22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务

是企业承担的现时义务；②履行该义务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。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 23、收入确认原则

### （1）一般原则

#### ①产品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### ②提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

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

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

#### ③建造合同

资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据实际能够收回的合同成本予以确认，合同成本在发生的当期确认

为合同费用；合同成本不能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### ④利息收入

按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （2）收入确认的具体方法

本公司主营业务收入主要分为：展馆设计施工收入、文化创意设计收入。

展馆设计施工收入，采取简化的完工百分比法，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）时确认收入，核算结果相当于终验法。

文化创意设计收入，公司按照项目设计完成阶段确认收入，即策划设计方案提交认可后确认收入。

## 24、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债

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

## （二）、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （1）重要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布及修订的以下企业会计准则：《企业会计准则——基本准则》（修订）、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。本公司执行上述企业会计准则对本期和上期财务报表不存在影响。

(2) 公司无重要会计估计变更。

(3) 会计差错更正事项

本报告期无需要披露的会计差错更正事项。

### 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 报告期各期的主要财务指标和经营能力分析

#### 1、报告期各期的主要财务指标

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	3,203.81	3,181.98	2,572.60
股东权益合计（万元）	1,075.36	1,227.30	1,107.24
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,075.36	1,227.30	1,107.24
每股净资产（元）	1.08	1.23	1.11
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.08	1.23	1.11
资产负债率（母公司）	66.43%	61.43%	56.96%
流动比率（倍）	0.83	2.31	0.75
速动比率（倍）	0.71	2.31	0.75
项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	465.33	1,497.02	970.18
净利润（万元）	-151.94	120.06	18.03
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-151.94	120.06	18.03
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-145.24	97.97	-15.70
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-145.24	97.97	-15.70
毛利率（%）	43.03	45.97	39.50
净资产收益率（%）	-13.20	10.29	1.63
扣除非经常性损益的净资产收益率（%）	-12.62	8.39	-1.42
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.12	0.02
稀释每股收益（元/股）	-0.15	0.12	0.02
应收账款周转率（次）	0.59	1.75	1.15
存货周转率（次）	1.04	-	-

经营活动产生的现金流量净额（万元）	246.80	-1,127.42	338.72
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	-1.13	0.34

注：净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益、每股净资产的计算公式如下：

$$\text{①加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{②基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

③稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

$$\text{④每股净资产} = \text{年末归属于公司股东的所有者权益} / \text{年末股份总数}$$

## 2、公司经营能力分析

### （1）盈利能力分析

公司主要盈利指标如下：

财务指标	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	465.33	1,497.02	970.18
销售毛利（万元）	200.25	688.17	383.20

销售毛利率（%）	43.03	45.97	39.50
净利润（万元）	-151.94	120.06	18.03
销售净利率（%）	-32.65	8.02	1.86
加权平均净资产收益率（%）	-13.20	10.29	1.63
基本每股收益（元/股）	-0.15	0.12	0.02

报告期内，公司毛利率分别为 39.50%、45.97%、43.03%。与同行业挂牌公司和氏股份比较：

项 目	2014 年度		2013 年度	
	和氏股份	公司	和氏股份	公司
营业收入（万元）	21,698.10	1,497.02	20,476.79	970.18
净利润（万元）	1,623.20	120.06	1,431.32	18.03
综合毛利率（%）	32.27	45.97	29.37	39.50

公司主要为展览馆、博物馆等主体提供展陈系统的策划、设计、布展和运营维护及文化创意等一系列专业综合服务。作为文化艺术类公司，更多的是体现智力劳动，从营业收入上看，公司远小于和氏股份；毛利率较高的原因是，一是公司在山西省知名度较高，具有品牌竞争力优势；二是公司地处山西，人力成本较低；三是公司处于发展阶段，受成本效益限制，对于公共费用直接归入管理费用没用再详细归集到各个项目（公共费用是指因公司整体业务而发生，无法细化分摊到展馆设计施工项目、文化创意设计项目而统一计入管理费用中，主要包括：同时兼任管理和设计工作的人员工资、差旅交通费、办公费，公司办公租赁费等）。

公司目前处于业务不断发展、管理不断完善阶段，为提高经济效益，公司聘请复合型人才，实行一人多岗多职，为公司管理服务的同时又为公司主营业务服务，如总经理白凤岗先生，是管理人员同时又是设计人员，在实际财务核算中按照机构设置将其工资全部计入管理费用中；管理人员和业务人员共用公司租赁的办公室，房屋租赁费全部计入管理费用；公司日常发生的零星、小额、多笔的差旅交通费、办公费等，因无法区分是因行政管理行为还是因业务行为而发生，也全部计入管理费用。对于能够准确确定为业务服务、管理服务的支出，公司财务核算严格遵守企业会计准则的规定，分别计入相应的成本、费用中，报告期内成本与费用各组成项目划分、归集、结转等合理合规，收入成本



### 配比关系准确。

另一方面，公司为长远发展，在 2012 年收购了地处山西绛县沸泉村原 3543 总后被服厂旧址，规划为绛县沸泉文化产业基地，以“两化”（军工文化、农耕文化）为展示点，以“两地”（版画创作基地、文化创意创新基地）为集聚点，文化产业和其他产业相融合，探索文化产业发展新模式，创新文化产品，开辟文化市场，塑造品牌形象，打造具有竞争力、影响力的文化企业或文化产业集群。此部分资产处于投入期，尚未正式营业，所提折旧较多，虽然公司毛利较高，综合核算净利润不多，净资产收益率较低。

2013 年度公司主营业务收入 970.18 万元，2014 年度业务开拓效果较好，主营业务收入 1,497.02 万元，2015 年 1-11 月已确认主营业务收入 465.33 万元，依照公司选定的收入确定方法，已完工尚有 760 余万元需要客户验收审计才能确认收入。截止本公开转让说明书签署之日，已签订并将在 2016 年实施的合同 3000 余万元（已在重大业务合同中披露）。

报告期内，公司盈利能力较低，2013 年度和 2015 年 1-11 月扣非后净利润为负的原因：一是公司处于业务不断发展阶段，销售收入低，业务量少是盈利能力较低的主要原因；二是管理费用中固定费用（折旧、无形资产摊销、房屋租金）较高，报告期内固定费用占管理费用比例分别为 31.31%、23.72%、27.07%，尤其是 2013 年度和 2015 年 1-11 月份；三是应收账款周转率低，流动资金减少，公司从银行借款以补充流动资金，支付借款利息，财务费用增大，报告期内财务费用占主营业务收入比例分别为 2.34%、6.61%、20.21%，2015 年 1-11 月份财务费用占比增长较快；四是公司按照《企业会计准则》要求计提坏账准备金额较大，报告期内坏账准备金额分别为 912,938.40 元、489,553.46 元、629,971.55 元，占主营业务收入的比例分别为 9.41%、3.27%、13.54%，2013 年度和 2015 年 1-11 月份占比较高。

针对上述情况，公司制定了相关的应对措施：一是加大业务拓展力度，增加收入；二是加强内部管理，提高效率，降低费用；三是加大应收账款的催收力度，增强自身的流动性，降低借款金额，减少利息支出，减少资产减值损失的计提。

### （2）偿债能力分析

财务指标	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	66.43%	61.43%	56.96%
流动比率（倍）	0.83	2.31	0.75
速动比率（倍）	0.71	2.31	0.75

与同行业挂牌公司和氏股份比较：

项目	2014 年度		2013 年度	
	和氏股份	公司	和氏股份	公司
资产负债率（%）	63.76	61.43	62.77	56.96
流动比率（倍）	1.28	2.31	1.27	0.75
速动比率（倍）	0.68	2.31	0.65	0.75

报告期各期末，公司资产负债率分别为 56.96%、61.43%和 66.43%，表明公司负债率水平较高，偿债压力较大。由于公司的客户主要是政府机构及企事业单位，项目完工以后，需要经过严格的验收审计才能确认收入，经过审批才能收到款项，特别是地方政府财政资金紧张的情况下，应收账款较多，收账期较长。公司为发展，融资较多，造成资产负债率较高。与同行业和氏股份相比资产负债率相当。

2014 年流动比率与速动比率较高是因为，2014 年借入的银行贷款期限超过一年期限，划归长期负债，导致 2014 年流动负债较低所致。

### （3）营运能力分析

财务指标	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
总资产周转率（倍）	0.15	0.52	0.37
应收账款周转率（倍）	0.59	1.75	1.15
存货周转率（倍）	1.04	-	-

与同行业挂牌公司和氏股份比较：

项 目	2014 年度		2013 年度	
	和氏股份	公司	和氏股份	公司
总资产周转率（%）	0.80	0.52	0.98	0.37
应收账款周转率（倍）	2.75	1.75	3.45	1.15

存货周转率（倍）	1.41	-	2.03	-
----------	------	---	------	---

报告期各期，公司总资产周转率分别为 0.37、0.52 和 0.15，与同行业和氏股份相比，总资产周转率较低的原因是，公司 2012 年购买的原 3543 总后被服厂旧址，包括土地与房产，作为文化产业基地处于建设完善期，尚未投入使用，这部分资产未产生效益，导致公司总资产周转率较低。

报告期各期，公司应收账款周转率分别为 1.15、1.75 和 0.59，与同行业和氏股份相比较低，原因是公司客户地处山西，近三年来山西总体经济环境欠佳，客户资金紧张，应收账款不能及时收回所致。

公司的存货由购入的各种展馆设计施工所用材料、工程施工成本、设计成本组成。

材料的购入按实际成本计价，发出按期末一次加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。工程施工成本分为直接施工成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、设备、安装、人工、其他费用等）计入直接施工成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的工程成本，根据项目部统计进行工程施工成本的暂估计提。期末，未完工工程项目的工程施工成本以借方余额列示存货项目。

设计成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算设计成本。设计成本分为直接设计成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际设计成本（包括材料、人工其他费用等）计入直接设计成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的设计成本，根据项目部统计进行设计成本的暂估计提，在设计项目确认收入时结转设计成本。

2013 年、2014 年没有跨年的项目工程，存货余额为零。

#### （4）获取现金能力分析

单位：万元

财务指标	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
------	---------------	---------	---------

经营活动产生的现金流量净额	246.80	-1,127.42	338.72
投资活动现金流量净额	-	-	-
筹资活动现金流量净额	-230.16	1,104.43	-322.05

#### A、经营活动现金流量变动情况

报告期各期，公司经营活动现金流量净额分别为 338.72 万元、-1,127.42 万元和 246.80 万元，由于将其他应收与其他应付款项的变化归属于经营活动，2014 年末与 2013 年末相比其他应收款增加 579.21 万元，其他应付款减少 660.74 万元，导致 2014 年经营活动产生的现金流量净额为负，且数额较大。

#### B、筹资活动现金流量

2013 年度、2014 年和 2015 年 1-11 月公司筹资活动现金流量净额分别为 -322.05 万元、1,104.43 万元、-230.16 万元，均系向银行借款及支付利息。

#### C、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>			
净利润	-1,519,393.75	1,200,638.17	180,335.60
加：资产减值准备	629,971.55	489,553.46	912,938.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	294,936.21	334,652.76	410,976.02
无形资产摊销	139,908.29	152,627.23	152,627.23
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,973.33		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	904,481.45	955,710.00	220,500.00
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-469,291.66	-122,388.37	-228,234.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,550,862.77		1,019,942.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,815,450.22	-7,178,220.12	5,030,926.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,134,809.19	-7,106,744.91	-4,312,856.36

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
其他			
经营活动产生的现金流量净额	2,467,982.06	-11,274,171.78	3,387,155.53
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>			
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			
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	332,591.83	166,255.39	396,137.17
减：现金的期初余额	166,255.39	396,137.17	229,481.64
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	166,336.44	-229,881.78	166,655.53

## （二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、营业收入主要构成及变动分析

#### （1）按业务类别

报告期内，公司营业收入构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00

报告期内，无其他业务收入，公司主营业务突出。公司展馆设计施工项目执行周期较短（一般为 4—6 个月），施工过程中无外部确认的完工进度资料，且非标准化作业，工程完工进度难以准确判断。基于财务核算谨慎性原则考虑，报告期内，公司展馆设计施工项目收入均按照简化的完工百分比法（即终验法）确认收入。基于这种收入确认方法，各月份之间收入波动较大。截止到 2015 年 11 月 30 日，已完工待审验、竣工审计确认的收入有 700 多万元，从 2015 年全年来看，与 2013 年度、2014 年度收入波动不大。

## (2) 按产品类别

公司主要为展览馆、博物馆、纪念馆等主体提供展陈系统的策划、设计、布展和运营维护及文化创意等一系列专业综合服务，具体构成如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
展馆设计施工	4,523,267.00	97.21	14,970,215.76	100.00	9,109,172.68	93.89
文化创意设计	130,000.00	2.79			592,640.00	6.11
合计	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00

## (3) 主营业务收入的地区分布：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
山西省	4,653,267.00	100.00	13,628,254.76	91.04	9,701,812.68	100.00
其他地区	-	-	1,341,961.00	8.96	-	-
合计	4,653,267.00	100.00	14,970,215.76	100.00	9,701,812.68	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来自山西省，在山西省知名度较高，同时山西省是文化大省，文化资源丰富，公司的业务发展与山西省情相匹配。随着公司业务的扩大，业务拓展将面向周边地区。

## 2、主营业务收入产品毛利率分析

## (1) 主营业务收入产品毛利率分析

单位：元

产品类型	2015 年 1-11 月		2014 年度		2013 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
展馆设计施工	1,924,486.88	42.55	6,881,741.31	45.97	3,494,946.21	38.37
文化创意设计	78,000.00	60.00	-	-	337,035.91	56.87
合计	2,002,486.88	43.03 (综合)	6,881,741.31	45.97 (综合)	3,831,982.12	39.50 (综合)

报告期内，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-11 月，公司主营业务毛利率

分别为 39.50%、45.97%和 43.03%，整体呈上升趋势。公司主营是以展馆设计及施工、文化创意设计为主，体现的智力劳动较多，公司地处山西，人力成本较低，公司在山西口碑好，知名度高，业务能力强，综合毛利较高。2014 年 2 月国务院发布了《国务院关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》（国发【2014】10 号），各地各级政府及企事业单位积极响应，2014 年业务较多，在客户招标中，**利润较高的项目中标率增加，使 2014 年度毛利率提高。**

## （2）主营业务成本构成

公司的主营业务成本由购入的各种展馆设计施工所用材料、工程施工成本、设计成本组成。

材料的购入按实际成本计价，发出按期末一次加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。工程施工成本分为直接施工成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、设备、安装、人工其他费用等）计入直接施工成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的工程成本，根据项目部统计进行工程施工成本的暂估计提。期末，未完工工程项目的工程施工成本以借方余额列示存货项目。

设计成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算设计成本。设计成本分为直接设计成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际设计成本（包括材料、人工其他费用等）计入直接设计成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的设计成本，根据项目部统计进行设计成本的暂估计提，在设计项目确认收入时结转设计成本。

报告期内主营业务收入与成本配比如下表：

单位：元

产品类型	2015 年 1-11 月	
	收入	成本
展馆设计施工	4,523,267.00	2,598,780.12

文化创意设计	130,000.00	52,000.00
<b>合计</b>	<b>4,653,267.00</b>	<b>2,650,780.12</b>

单位：元

产品类型	2014 年度	
	收入	成本
展馆设计施工	14,970,215.76	8,088,474.45
文化创意设计	-	-
<b>合计</b>	<b>14,970,215.76</b>	<b>8,088,474.45</b>

单位：元

产品类型	2013 年度	
	收入	成本
展馆设计施工	9,109,172.68	5,614,226.47
文化创意设计	592,640.00	255,604.09
<b>合计</b>	<b>9,701,812.68</b>	<b>5,869,830.56</b>

## (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
销售费用	297,515.12	983,300.00	307,347.00
管理费用	1,796,274.60	2,250,389.65	1,948,469.83
财务费用	940,419.23	989,480.86	227,361.70
<b>期间费用合计</b>	<b>3,034,208.95</b>	<b>4,223,170.51</b>	<b>2,483,178.53</b>
营业收入	4,653,267.00	14,970,215.76	9,701,812.68
销售费用占营业收入比重	6.39%	6.57%	3.17%
管理费用占营业收入比重	38.60%	15.03%	20.08%
财务费用占营业收入比重	20.21%	6.61%	2.34%
<b>期间费用合计占营业收入的比重</b>	<b>65.21%</b>	<b>28.21%</b>	<b>25.59%</b>

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月公司期间费用分别为 2,483,178.53 元、4,223,170.51 元和 3,034,208.95 元，占营业收入的比例分别为 25.59%、28.21%和 65.21%，2013 年度及 2014 年度比例较为稳定。报告期内，公司展馆设计施工项目收入均按照简化的完工百分比法（即终验法）确认收入，2015 年 1-11 月确认的收入较少，造成期间费用占收入比例较高。



## 1、销售费用

报告期内，公司的销售费用主要为广告费、后期维护费等，明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
广告费	239,300.00	983,300.00	307,347.00
后期维护费	58,215.12		
合计	297,515.12	983,300.00	307,347.00

根据公司的销售政策，项目完成后，提供一年的免费维护期，各年的后期维护费依据项目维护具体情况而定。2014 年 2 月国务院发布了《国务院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》（国发【2014】10 号），各地各级政府及企事业单位积极响应。公司为了承揽业务，加大了广告投入，导致 2014 年广告费增长较多。

## 2、管理费用

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
工资	669,151.07	604,646.21	697,243.34
折旧	273,356.96	311,111.76	387,435.02
无形资产摊销	139,908.29	152,627.23	152,627.23
办公费	148,885.15	197,473.56	155,737.20
招待费	159,182.86	161,395.08	149,420.35
税金	120,213.69	211,712.36	112,465.91
交通费	32,268.70	71,000.96	74,834.60
物业费及水电费	9,509.83	62,436.49	76,273.18
房屋租金	73,000.00	70,000.00	70,000.00
会议费	4,640.00	30,000.00	51,990.00
通讯费	10,870.05	16,986.00	20,443.00
中介服务费	131,450.00	361,000.00	-
社保	23,838.00	-	-
合计	1,796,274.60	2,250,389.65	1,948,469.83

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月，公司管理费用主要为人工薪酬及福利、折旧费、办公费、招待费、税金、交通费，其合计占管理费用分别为 88.78%、75.99%、85.90%。2014 年上述几项占比较低，是由于中介服务费占管理费用比

重较大，该费用为公司为挂牌新三板支付的辅导费用。公司业务主要遍及山西全省，项目地点不同造成管理费用有所波动。

### 3、财务费用

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	904,481.45	955,710.00	220,500.00
减：利息收入	295.95	1,542.24	440.50
手续费	36,233.73	35,313.10	7,302.20
合计	940,419.23	989,480.86	227,361.70

报告期内，公司财务费用主要为借款利息。公司客户主要为政府机构及企事业单位，项目竣工审计需时较长，造成项目占款较多，应收账款收账期较长，公司融资较多，财务费用较高。

#### （四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

##### 1、非经常性损益情况

单位：元

项 目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	300,000.00	450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,951.73	-4,012.46	-200.00
小计	-88,951.73	295,987.54	449,800.00
所得税影响额	-21,993.33	75,000.00	112,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合 计	-66,958.40	220,987.54	337,300.00

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-11 月，公司非经常性损益净额分别为 337,300.00 元、220,987.54 元和 -66,958.40 元，占当期净利润比例分别为 4.41%、18.41%和 187.04%。2013 年 7 月收到太原市财政局拨付项目资金 45 万元（并财企【2013】70 号），2014 年 4 月收到太原市迎泽区财政局拨付 2013 年文化产业扶持资金 30 万元（迎财预【2014】141 号）

报告期内，计入非经常性损益的营业外支出明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	88,951.73	-	-
其中：固定资产处置损失	87,973.33	-	-
其他	978.40	4,012.46	200.00
合计	88,951.73	4,012.46	200.00

2015 年 11 月公司报废一台写真机与一台喷绘印刷机，转入固定资产清理金额 87,973.33 元。

列入其他项目的明细如下：

单位：元

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
车辆违章罚款	880.00	3700.00	-
税收滞纳金	98.40	212.46	-
外经证缴销过期罚款	-	100.00	-
发票丢失罚款	-	-	200.00
合计	978.40	4012.46	200.00

## 2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

报告期内，公司主要税种及税率情况如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应纳税所得额	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## （五）主要资产情况及重大变化分析

### 1、货币资金

报告期各期末，公司货币资金构成情况如下：

单位：元

类别	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

库存现金	2,006.95	161,976.17	382,096.28
银行存款	330,584.88	4,279.22	14,040.89
合计	332,591.83	166,255.39	396,137.17

本公司不存在抵押冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2015年11月30日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	4,335,175.81	5.00%	216,758.79	4,118,417.02
1~2年	1,881,146.17	10.00%	188,114.62	1,693,031.55
2~3年	777,279.68	20.00%	155,455.94	621,823.74
3~4年	400,000.00	50.00%	200,000.00	200,000.00
4~5年	1,762,192.69	80.00%	1,409,754.15	352,438.54
5年以上	2,741,125.44	100.00%	2,741,125.44	-
合计	11,896,919.79	-	4,911,208.94	6,985,710.85

2015年1-11月计提坏账准备735,503.22元。

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	6,818,662.84	5.00%	340,933.14	6,477,729.70
1~2年	869,079.68	10.00%	86,907.97	782,171.70
2~3年	413,214.08	20.00%	82,642.82	330,571.30
3~4年	2,062,192.69	50.00%	1,031,096.35	1,031,096.30
4~5年	535,000.00	80.00%	428,000.00	107,000.00
5年以上	2,225,672.94	100.00%	2,225,672.94	-
合计	12,923,822.23	-	4,195,253.22	8,728,569.00

2014 年度计提坏账准备 194,773.58 元，无收回或转回坏账准备。

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	应收账款	计提比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,242,442.11	5.00%	62,122.11	1,180,320.00
1~2 年	2,648,914.98	10.00%	264,891.50	2,384,023.48
2~3 年	4,602,792.69	20.00%	920,558.54	3,682,234.15
3~4 年	1,672,380.00	50.00%	836,190.00	836,190.00
4~5 年	1,669,777.24	80.00%	1,335,821.79	333,955.45
5 年以上	580,895.70	100.00%	580,895.70	-
合计	12,417,202.72	-	4,000,479.64	8,416,723.08

2013 年度计提坏账准备 1,108,926.52 元，无收回或转回坏账准备。

## (2) 2015 年 1-11 月实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
运城李家大院景区旅游开发公司	19,547.50
合计	19,547.50

原因：客户经竣工审计确认金额与原来完工决算确认金额的差异，核销原确认的应收账款 19,547.50 元。

## (3) 各期末应收账款前五名单位情况

2015 年 11 月 30 日

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
平遥牛肉博物馆	非关联方	3,135,000.00	156,750.00	1 年以内	26.35
晋西革命纪念馆	非关联方	1,644,777.24	1,644,777.24	5 年以上	13.83
昔阳县大寨展览馆	非关联方	1,076,900.00	861,520.00	4-5 年	9.05
集宁革命烈士纪念物保	非关联方	871,961.00	87,196.10	1-2 年	7.33

护单位管理处战役纪念馆					
运城李家大院景区旅游开发公司	非关联方	561,348.20	561,348.20	5年以上	4.72
<b>合计</b>		<b>7,289,986.44</b>	<b>3,311,591.54</b>		<b>61.28</b>

2014年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
平遥牛肉博物馆	非关联方	3,435,000.00	171,750.00	1年以内	26.58
晋西革命纪念馆	非关联方	1,644,777.24	1,644,777.24	5年以上	12.73
集宁革命烈士纪念物保护单位管理处战役纪念馆	非关联方	1,131,961.00	56,598.05	1年以内	8.76
昔阳县大寨展览馆	非关联方	1,076,900.00	538,450.00	3-4年	8.33
晋城军分区军史馆	非关联方	887,363.13	44,368.16	1年以内	6.87
<b>合计</b>		<b>8,176,001.37</b>	<b>2,455,943.45</b>		<b>63.26</b>

2013年12月31日

单位：元

单位名称	与本公司的关系	金额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例(%)
朔州市平鲁区民政局	非关联方	2,120,600.00	424,120.00	2-3年	17.08
晋西革命纪念馆	非关联方	1,644,777.24	1,315,821.79	4-5年	13.25
晋城市烈士事迹展览馆	非关联方	1,573,171.08	157,317.11	1-2年	12.67
昔阳县大寨展览馆	非关联方	1,146,900.00	229,380.00	2-3年	9.24
昔阳县民间文化博物馆	非关联方	630,697.23	126,139.45	2-3年	5.08
<b>合计</b>		<b>7,116,145.55</b>	<b>2,252,778.35</b>		<b>57.32</b>

公司的客户主要是政府机构及企事业单位，信用度较高，项目完工以后，需

要经过严格的验收审计才能确认收入，经过审批才能收回款项，特别是地方政府财政资金紧张的情况下，应收账款较多，账龄较长。截至 2015 年 11 月 30 日，坏账准备计提额 4,911,208.94 元，占应收账款总额的比例达 41.28%，个别账期较长的应收账款，存在坏账的可能性。

截至 2015 年 11 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债，公司应收款项中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,739,708.20	60.55	2,176,463.00	83.70	1,329,960.00	65.98
1-2 年	1,401,753.00	30.98	211,062.00	8.12	685,696.50	34.02
2-3 年	191,262.00	4.23	212,893.00	8.18		
3-4 年	191,680.00	4.24				
合计	4,524,403.20	100.00	2,600,418.00	100.00	2,015,656.50	100.00

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的材料款。与客户保持常年业务往来。

#### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2015 年 11 月 30 日

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京博帆时代信息科技有限公司(现更名为中广世纪博帆(北京)科技有限公司)	1,114,800.00	24.64
东莞证券股份有限公司	375,000.00	8.29
山西省绛县建筑公司	350,000.00	7.74
太原市万柏林区宏艺广告服务部	312,753.00	6.91
北京古川吉田科技有限公司	186,000.00	4.11
合 计	2,338,553.00	51.69

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	金额	占预付款项总额的比例 (%)
北京博帆时代信息科技有限公司(现更名为中广世纪博帆(北京)科技有限公司)	1,114,800.00	42.87
太原市万柏林区宏艺广告服务部	351,753.00	13.53
山西省绛县建筑公司	300,000.00	11.54
北京北新国际木业有限公司	165,600.00	6.37
朔州市恒昌凯源广告有限公司	141,680.00	5.45
合计	2,073,833.00	79.76

2013 年 12 月 31 日

单位：元

项目	金额	占预付款项总额的比例(%)
北京博帆时代信息科技有限公司(现更名为中广世纪博帆(北京)科技有限公司)	614,800.00	30.50
太原市尖草坪区金圣石材经销部	360,000.00	17.86
山西臣功印刷包装有限公司	250,000.00	12.40
太原市万柏林区泰源门窗厂	186,338.00	9.24
朔州市恒昌凯源广告有限公司	141,680.00	7.03
合计	1,552,818.00	77.03

截至 2015 年 11 月 30 日, 预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

单位：元

	2015 年 11 月 30 日			
	其他应收款	计提比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,588,932.69	5.00%	129,446.63	2,459,486.06
1~2 年	900,000.00	10.00%	90,000.00	810,000.00
2~3 年	-	-	-	-
3~4 年	8,979.00	50.00%	4,489.50	4,489.50



合计	3,497,911.69	6.40%	223,936.13	3,273,975.56
----	--------------	-------	------------	--------------

2015年1-11月冲回坏账准备105,531.67元，无核销的坏账准备。

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	其他应收款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	6,141,839.11	5.00%	307,091.96	5,834,747.15
1~2年	-	-	-	-
2~3年	111,879.20	20.00%	22,375.84	89,503.36
3~4年	-	-	-	-
合计	6,253,718.31	5.27%	329,467.80	5,924,250.51

2014年度计提坏账准备294,779.88元，无核销的坏账准备。

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	其他应收款	计提比例	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	-
1~2年	121,879.20	10.00%	12,187.92	109,691.28
2~3年	-	-	-	-
3~4年	45,000.00	50.00%	22,500.00	22,500.00
合计	166,879.20	20.79%	34,687.92	132,191.28

2013年度冲回坏账准备195,988.12元，无核销的坏账准备。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元

款项性质	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
投标保证金	67,088.00	35,000.00	37,000.00
关联方往来	70,500.00	5,167,392.60	10,000.00
非关联往来款	2,859,800.00	900,000.00	8,000.00
职工借款	464,616.69	141,325.71	111,879.20
质保金、押金	35,907.00	10,000.00	-
合计	3,497,911.69	6,253,718.31	166,879.20

截止本说明书签署之日，对应关联方的其他应收款70,500.00元已收回。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2015年11月30日

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
王菊英	往来款	1,000,000.00	1年以内	28.59	50,000.00
包头市通源文化产业发展 有限公司	往来款	800,000.00	1-2年	22.87	80,000.00
杨汶泽	往来款	270,000.00	1年以内	7.72	13,500.00
绛县宇泰纺织有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	5.72	10,000.00
秦雷云	往来款	193,000.00	1年以内	5.52	9,650.00
<b>合计</b>		<b>2,463,000.00</b>		<b>70.42</b>	<b>163,150.00</b>

2014年12月31日

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
白凤岗	关联方往来	5,157,392.60	1年以内	82.47	257,869.63
包头市通源文化产业发展 有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	12.79	40,000.00
北京绿青蛙装饰工程 有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	1.60	5,000.00
郭宇光	职工借款	85,529.00	2-3年	1.37	17,105.80
		8,100.00	1年以内	0.13	405.00
晋城市政府采购中心	投标保证金	35,000.00	1年以内	0.56	1,750.00
<b>合计</b>		<b>6,186,021.60</b>		<b>98.92</b>	<b>322,130.43</b>

2013年12月31日

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
郭宇光	往来款	85,529.00	1-2年	51.25	8,552.90
白玉峰	往来款	20,885.00	1-2年	12.52	2,088.50
晋城市三公工程招标 代理有限公司	投标保证金	20,000.00	3-4年	11.98	10,000.00
山西华创建筑装饰设 计有限公司	投标保证金	10,000.00	3-4年	5.99	5,000.00
白易杭	关联方往来	10,000.00	1-2年	5.99	1,000.00
<b>合计</b>		<b>146,414.00</b>		<b>87.73</b>	<b>26,641.40</b>

报告期内公司没有发生其他应收款坏账损失。

报告期内无涉及政府补助的其他应收款；无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

王菊英、杨汶泽、秦雷云是公司的合作伙伴，款项性质为个人暂借款，股份公司成立以后，公司加大了清理占款力度，截止本说明书签署之日，以上三人借款已全部归还。

在有限公司阶段，公司内控存在不规范的地方，对外资金拆借较多。股份公司成立后，公司建立起规范的管理制度，对关联交易、借款等有了严格要求，股份公司严格执行公司资金管理制度，确保公司利益不受损害。

## 5、存货

### (1) 存货构成分析

单位：元

存货类别	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
工程施工成本	2,550,862.77	-	-
合计	2,550,862.77	-	-

公司的存货由购入的各种展馆设计施工所用材料、工程施工成本、设计成本组成。

材料的购入按实际成本计价，发出按期末一次加权平均法计价。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。工程施工成本分为直接施工成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际施工成本（包括材料、设备、安装、人工其他费用等）计入直接施工成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的工程成本，根据项目部统计数进行工程施工成本的暂估计提。期末，未完工工程项目的工程施工成本以借方余额列示存货项目。

设计成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算设计成本。设计成本分为直接设计成本和间接成本。按照单个项目归集所发生的实际设计成本（包括材料、人工、其他费用等）计入直接设计成本，对于未能明确区分的项目支出计入间接成本，期末按照各项目结算金额的比例分摊间接成本。项目完成时，对于已经实际发生未报账的设计成本，根据项目部统计数进行设计成本的暂估计提，在设计项目确认收入时结转设计成本。

2013 年、2014 年没有跨年的项目工程，期末存货余额为 0.00 元。

## （2）存货跌价准备计提

公司对存货的管理严格依照客户框架合同执行，除了项目特需订制品以外，其他辅助用品具有通用性，按需采购。由于公司承接项目具有特殊性，且客户都是政府机构及企事业单位，信用度较高。存货不存在减值情形，未对存货提取跌价准备。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴营业税	21,184.06	-	-
预缴城建税	1,482.88	-	-
预缴教育费附加	635.52	-	-
预缴地方教育费附加	423.68	-	-
合计	23,726.14	-	-

## 7、固定资产

### （1）固定资产分类

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
一、账面原值小计	9,520,035.99		204,000.00	9,316,035.99
房屋及建筑物	7,949,418.00			7,949,418.00
机器设备	247,800.00		204,000.00	43,800.00
运输工具	721,707.99			721,707.99
电子设备	601,110.00			601,110.00
办公设备				
二、累计折旧小计	1,656,410.18	294,936.21	116,026.67	1,835,319.72
房屋及建筑物	419,552.62	184,603.15		604,155.77
机器设备	109,276.92	21,579.25	116,026.67	14,829.50
运输工具	556,526.15	88,753.81		645,279.96
电子设备	571,054.49			571,054.49

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
办公设备				
三、账面净值小计	7,863,625.81			7,480,716.27
房屋及建筑物	7,529,865.38			7,345,262.23
机器设备	138,523.08			28,970.50
运输工具	165,181.84			76,428.03
电子设备	30,055.51			30,055.51
办公设备				
四、减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	7,863,625.81			7,480,716.27
房屋及建筑物	7,529,865.38			7,345,262.23
机器设备	138,523.08			28,970.50
运输工具	165,181.84			76,428.03
电子设备	30,055.51			30,055.51
办公设备				

(续)

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值小计	9,520,035.99			9,520,035.99
房屋及建筑物	7,949,418.00			7,949,418.00
机器设备	247,800.00			247,800.00
运输工具	721,707.99			721,707.99
电子设备	601,110.00			601,110.00
办公设备				
二、累计折旧小计	1,321,757.42	334,652.76		1,656,410.18

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	218,167.36	201,385.26		419,552.62
机器设备	85,735.92	23,541.00		109,276.92
运输工具	459,703.81	96,822.34		556,526.15
电子设备	558,150.33	12,904.16		571,054.49
办公设备				
三、账面净值小计	8,198,278.57			7,863,625.81
房屋及建筑物	7,731,250.64			7,529,865.38
机器设备	162,064.08			138,523.08
运输工具	262,004.18			165,181.84
电子设备	42,959.67			30,055.51
办公设备				
四、减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	8,198,278.57			7,863,625.81
房屋及建筑物	7,731,250.64			7,529,865.38
机器设备	162,064.08			138,523.08
运输工具	262,004.18			165,181.84
电子设备	42,959.67			30,055.51
办公设备				

截至 2015 年 11 月 30 日，上述房产均已抵押给建设银行太原迎泽西大街支行，抵押总金额合计为 16,815,468.00 元，抵押期限为 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 8 月 30 日。

## （2）固定资产变动分析

2015 年 11 月公司报废一台写真机与一台喷绘印刷机，转入固定资产清理，

金额 87,973.33 元。

### (3) 固定资产减值准备计提情况

报告期内，经测算固定资产净值与现值比较，未发生减值。故报告期内，对固定资产未计提减值准备。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产分类

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
一、账面原值合计	5,736,240.00			5,736,240.00
其中：土地	5,736,240.00			5,736,240.00
二、累计摊销合计	330,692.33	139,908.29		470,600.62
其中：土地	330,692.33	139,908.29		470,600.62
三、账面净值合计	5,405,547.67			5,265,639.38
土地：土地	5,405,547.67			5,265,639.38
四、减值准备合计				
其中：土地				
五、账面价值合计	5,405,547.67			5,265,639.38
其中：土地	5,405,547.67			5,265,639.38

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	5,736,240.00			5,736,240.00
其中：土地	5,736,240.00			5,736,240.00
二、累计摊销合计	178,065.10	152,627.23		330,692.33
其中：土地	178,065.10	152,627.23		330,692.33
三、账面净值合计	5,558,174.90			5,405,547.67
其中：土地	5,558,174.90			5,405,547.67
四、减值准备合计				
其中：土地				
五、账面价值合计	5,558,174.90			5,405,547.67

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其中：土地	5,558,174.90			5,405,547.67

(2) 截至 2015 年 11 月 30 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

该宗土地抵押与建设银行太原迎泽西大街支行，抵押金额 393.363 万元，抵押面积 59,752.50 平方米，抵押期限自 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 8 月 30 日。

## 10、递延所得税资产

报告期内，公司对应收账款及其他应收款计提的资产减值准备--坏账准备变动如下：

单位：元

项目	冲销坏账	坏账-应收账款	坏账-其他应收款	小计	所得税税率	递延所得税资产
2012 年末	-	2,891,553.12	230,676.04	3,122,229.16	25.00%	780,557.29
2013 年度增加	-	1,108,926.52	-195,988.12	912,938.40	25.00%	228,234.60
2013 年末	-	4,000,479.64	34,687.92	4,035,167.56	25.00%	1,008,791.89
2014 年度增加	-	194,773.58	294,779.88	489,553.46	25.00%	122,388.37
2014 年末	-	4,195,253.22	329,467.80	4,524,721.02	25.00%	1,131,180.26
2015 年 1-11 月增加	-19,547.50	735,503.22	-105,531.67	610,424.05	25.00%	152,606.01
2015. 11. 30	-	4,911,208.94	223,936.13	5,135,145.07	25.00%	1,283,786.27

其中：2015 年 1-11 月客户经竣工审计确认金额与原来完工决算确认金额的差异，核销原确认的应收账款 19,547.50 元。

报告期内会计与税法确认时点不同，产生的递延所得税资产变动如下：

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,135,145.07	1,283,786.27	4,524,721.02	1,131,180.26	4,035,167.56	1,008,791.89
可抵扣亏损	1,266,742.60	316,685.65				
合计	6,401,887.67	1,600,471.92	4,524,721.02	1,131,180.26	4,035,167.56	1,008,791.89



## (六) 主要负债情况

## 1、短期借款

单位：元

借款类型	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证/抵押借款	10,500,000.00	-	-
合计	10,500,000.00	-	-

注：该借款由本公司以其拥有的土地使用权和房屋所有权提供抵押担保，同时由唐是文化集团有限公司、白易杭、秦子潞、白凤岗、孙秀珍提供保证担保。

## 2、应付账款

## (1) 应付账款账龄分析及百分比

单位：元

账龄	2015 年 11 月 30 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	912,080.93	66.03
1 至 2 年	131,277.00	9.50
2 至 3 年	118,980.00	8.61
3 年以上	218,963.00	15.85
合计	1,381,300.93	100.00

(续)

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	723,295.18	51.71
1 至 2 年	126,756.00	9.06
2 至 3 年	548,658.00	39.23
3 年以上	-	-
合计	1,398,709.18	100.00

(续)

单位：元

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	314,386.00	10.15
1 至 2 年	2,783,261.00	89.85
2 至 3 年	-	
3 年以上	-	
合计	3,097,647.00	100.00

## (2) 各期末应付账款前五名单位情况

单位：元

单位名称	2015 年 11 月 30 日	占比 (%)	款项性质	账龄
王肖栋 (投影)	288,093.00	20.86	货款	1 年以内
太原市万柏林区锦泰装饰材料行(王锦红)	152,905.00	11.07	货款	1 年以内
北京盛景网联科技有限公司	137,980.00	9.99	货款	2-3 年
太原市尖草坪区翰翔石材经销部	131,600.80	9.53	货款	1 年以内
山西省吕梁高速公路有限公司广告分公司	130,000.00	9.41	货款	1-2 年
小计	840,578.80	60.85	-	-

(续)

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	账龄
王肖栋 (投影)	398,335.00	28.48	货款	1 年以内
时殿棒 (木工)	163,342.18	11.68	货款	1 年以内
北京盛景网联科技有限公司	137,980.00	9.86	货款	2-3 年
山西省吕梁高速公路有限公司广告分公司 (李卓娅)	130,000.00	9.29	货款	1 年以内
武明敏	98,000.00	7.01	货款	2-3 年
小计	927,657.18	66.32	-	-

(续)

单位：元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	账龄
山西全盛达包装印业有限公司	860,000.00	27.76	货款	1-2 年
北京众星智聚科技文化有限公司	400,000.00	12.91	货款	1-2 年
山西省建筑装饰工程总公司	200,000.00	6.46	货款	1-2 年
太原市小店区晋龙电子经销部	199,470.00	6.44	货款	1-2 年
北京盛景网联科技有限公司	137,980.00	4.45	货款	1-2 年
小计	1,797,450.00	58.03	-	-

报告期各期末，账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未支付的材料款。应付账款无关联方往来。

### 3、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	5,444,305.81	727,592.82	255,000.00
1 至 2 年	448,192.82	-	-
合计	5,892,498.63	727,592.82	255,000.00

#### (2) 账龄超过 1 年的预收款项主要为右玉项目预收款。

公司所做每个项目都有特异性，项目收款期较长，预收款作为合同履行的条件之一。截至 2015 年 11 月 30 日，公司预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 4、应付职工薪酬

2015 年 11 月 30 日

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
一、短期薪酬	287,979.00	1,759,532.83	1,473,252.77	574,259.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	30,925.60	-	30,925.60
三、辞退福利	-	-	-	-

四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	287,979.00	1,790,458.43	1,473,252.77	605,184.66

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	287,979.00	1,729,383.97	1,453,179.67	564,183.30
2、职工福利费	-	20,073.10	20,073.10	-
3、社会保险费	-	10,075.76	-	10,075.76
其中：医疗保险费	-	8,978.40	-	8,978.40
工伤保险费	-	598.56	-	598.56
生育保险费	-	498.80	-	498.80
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	287,979.00	1,759,532.83	1,473,252.77	574,259.06

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
1、基本养老保险	-	27,932.80	-	27,932.80
2、失业保险费	-	2,992.80	-	2,992.80
合计	-	30,925.60	-	30,925.60

2014 年 12 月 31 日

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	400,981.00	1,767,202.77	1,880,204.77	287,979.00

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	400,981.00	1,767,202.77	1,880,204.77	287,979.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	400,981.00	1,728,293.68	1,841,295.68	287,979.00
2、职工福利费	-	11,455.21	11,455.21	-
3、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	27,453.88	27,453.88	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	400,981.00	1,767,202.77	1,880,204.77	287,979.00

## 5、应交税费

单位：元

税种	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交所得税	853,823.72	954,043.48	413,975.88
应交营业税	418,874.81	499,821.07	335,749.90
应交城市维护建设税	29,321.24	29,035.44	15,990.47
应交教育附加	12,566.24	13,907.35	9,140.16
价格调控	589.41	814.41	1,972.40
地方教育费附加	8,377.49	10,858.70	3,803.28

税种	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
城镇土地使用税	104,566.88	71,703.00	35,851.50
房产税	222,583.70	152,628.82	76,314.41
合计	1,650,703.49	1,732,812.27	892,798.00

截至本说明书签署日，尚有 2015 年审计补提 2014 年及以前年度企业所得税 853,823.72 元，已取得山西省太原市迎泽区地方税务局菜园税务所同意延缓三个月缴纳。实际控制人白凤岗承诺：如因公司上述补提企业所得税相关事宜产生任何行政处罚或滞纳金等经济损失，均由实际控制人全额承担。

## 6、应付利息

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款利息	102,835.83	-	-
合计	102,835.83	-	-

## 7、其他应付款

### (1) 账龄分析及百分比

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	1,151,945.75	3,222,460.80	6,225,334.49
1 至 2 年	-	-	3,781,808.69
2 至 3 年	-	177,270.20	-
合计	1,151,945.75	3,399,731.00	10,007,143.18

### (2) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	990,020.90	3,102,980.00	1,208,915.00
关联方往来	154,185.75	210,000.00	8,332,434.49
职工项目欠款	7,739.10	86,751.00	465,793.69
合计	1,151,945.75	3,399,731.00	10,007,143.18

## (3) 各期末其他应付账款前五名单位情况

单位：元

单位名称	2015 年 11 月 30 日	占比 (%)	款项性质	与本公司关系
石斌	500,000.00	43.40	暂借款	非关联方
白凤岗	154,185.75	13.38	暂借款	关联方
曹斌	100,000.00	8.68	暂借款	非关联方
薛有生（霍州）	100,000.00	8.68	暂借款	非关联方
王锦红	50,000.00	4.34	暂借款	非关联方
合计	904,185.75	78.49	-	-

(续)

单位：元

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	与本公司关系
白艳秋	3,000,000.00	88.24	暂借款	非关联方
山西唐是文化产业集团有限公司	210,000.00	6.18	暂借款	关联方
张闰年	97,164.00	2.86	暂借款	关联方
康俊官	14,235.60	0.42	暂借款	职工项目欠款
高志强	14,085.30	0.41	暂借款	职工项目欠款
合计	3,335,484.90	98.11	-	-

(续)

单位：元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占比 (%)	款项性质	与本公司关系
白凤岗	3,638,454.49	36.36	暂借款	关联方
山西唐是文化产业集团有限公司	2,155,100.00	21.54	暂借款	关联方
山西龙岩山沸水风景区旅游有限公司	2,100,000.00	20.99	暂借款	关联方
白丽秋	500,000.00	5.00	暂借款	往来款
王菊英	500,000.00	5.00	暂借款	往来款
合计	8,893,554.49	88.87	-	-

报告期内，应付关联方的暂借款占全部其他应付款的比例分别为 78.89%、9.04%、13.38%，主要是为解决公司经营的资金压力，公司实际控制人及公司关

联方向公司提供的暂借款。

## 8、长期借款

单位：元

借款类别	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	-	12,000,000.00	-
合计	-	12,000,000.00	-

该项借款由本公司以其拥有的土地使用权和房屋所有权提供抵押担保，同时由山西唐是文化产业有限公司、白易杭提供保证担保。该项长期借款已偿还。

### （七）最近两年一期的股东权益情况

单位：元

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本（实收资本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	2,949,418.00	2,949,418.00	2,949,418.00
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-2,195,789.37	-676,395.62	-1,877,033.79
归属于母公司所有者权益合计	10,753,628.63	12,273,022.38	11,072,384.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	10,753,628.63	12,273,022.38	11,072,384.21

资本公积的确认：截止 2012 年 11 月 5 日，股东白凤岗、白绛霞用固定资产对唐是文化有限进行增资 500 万元，上述增资已经山西中立联合会计师事务所审验，并于 2012 年 11 月 5 日出具了晋中立联合验[2012]第 0203 号验资报告，验资报告表明：截至 2012 年 11 月 5 日，唐是文化收到股东白凤岗、白绛霞缴纳的新增注册资本（实收资本）折合人民币 500 万元整，股东白凤岗、白绛霞以固定资产按比例出资折合人民币 1,680.64 万元，其中 500 万元作为投资，余 1,180.64 万元作为公司资本公积。本次增资是实物资产增资，实物资产已经山西金汇丰房地产评估有限公司评估，并于 2012 年 8 月 20 日出具报告号为晋金房评报字[2012]第 246 号《估价报告书》。



2015 年 11 月，公司聘请具有证券期货相关业务评估资格的北京中和谊资产评估有限公司对上述固定资产进行复核，根据北京中和谊资产评估有限公司 2015 年 11 月 20 日出具的《山西唐是文化艺术设计有限公司房产抵押估价报告书》（中和谊评报字[2015]11169 号）的复核意见，山西唐是文化艺术设计有限公司房产在 2012 年 8 月 17 日的评估值为 16,806,407.00 元，复核确认 7,949,418.00 元，复核房产评估值减少 8,856,989.00 元。

2015 年 11 月，公司聘请具有证券、期货相关业务资格的中喜会计师事务所（特殊普通合伙），对山西中立联合会计师事务所（以下简称“中立联合事务所”）为唐是文化 2012 年实物资产增资出具的晋中立联合验[2012]第 0203 号验资报告是否符合中国注册会计师审计准则的有关规定进行了复核。

“根据北京中和谊资产评估有限公司 2015 年 11 月 20 日出具的中和谊评报字[2015]11169 号复核报告，我们认为，唐是文化 2012 年作为实物资产增资的房产价值为 7,949,418.00 元，其中 5,000,000.00 元增加公司注册资本，2,949,418.00 元作为公司资本公积。

本核查报告仅供唐是文化在全国中小企业股份转让中心审核之目的使用，不应将其视为是对唐是文化验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。”

## 四、关联方、关联关系及关联交易情况

### （一）关联方及关联方关系

公司存在的关联方及关联关系情况如下：

#### 1、控股股东及实际控制人

截止本说明书签署之日，白凤岗实际所持公司 742 万股股份，占公司股本比例达 74.20%，为公司控股股东，且其在报告期内一直担任公司的执行董事、总经理职务，主导公司的发展战略与生产经营管理，对公司重大事项的决议产生重大影响，白凤岗为公司的实际控制人。

## 2、持有公司 5%以上股份的股东

持有公司 5%以上股份的股东为白凤岗、白易杭、白昊杭、李捷。

## 3、持有公司 5%以上股份的股东控制的企业

持有公司 5%以上股份的股东直接或间接控制的企业包括：

序号	关联方名称	经营范围	股东名称	持股比例
1	山西唐是文化产业集团有限公司	对所属子公司进行管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	白凤岗	55.00%
			白易杭	15.00%
			白昊杭	15.00%
2	北京唐是国际会展有限公司	组织文化交流；组织会务会展；展览展示服务及策划制作。	白凤岗	10.00%
3	山西唐是动画影视制作有限公司	电视专题、电视综艺、动画故事节目的策划、制作、发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	白昊杭	21.67%
4	山西龙岩山沸水风景区旅游有限公司	接待旅游者、旅游纪念品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	唐是文化集团	52.50%
5	北京唐是国际影视文化有限公司	组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济信息咨询；销售工艺品、电子产品、机械设备。	白凤岗	80.00%
			白易杭	20.00%

## 4、公司直接或间接投资的企业

公司报告期内不存在直接或间接投资的企业。

## 5、公司的董事、监事、高级管理人员及其兼职的企业

姓名	职务	兼职单位名称	所兼任职务
白凤岗	董事长、总经理	山西唐是文化产业集团有限公司	董事、董事长
		北京唐是国际会展有限公司	监事
白易杭	董事、副总理、董事会秘书	山西唐是文化产业集团有限公司	董事
		北京唐是国际影视文化有限公司	监事
		北京唐是国际会展有限公司	监事
白昊杭	董事	山西唐是动画影视制作有限公司	监事
李捷	董事	无	无

毛源强	董事	太原山水丽源工程有限公司	执行董事、总经理
白绛霞	监事会主席/监事	山西唐是文化产业集团有限公司	监事
		山西唐是动画影视制作有限公司	执行董事、总经理
		北京唐是国际会展有限公司	执行董事、总经理
		北京唐是国际影视文化有限公司	执行董事、总经理
郝勇	监事	无	无
王戡	监事	无	无
贾赞	财务负责人	无	无

## 6、公司的董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

根据公司董事、监事、高级管理人员的声明，截至本说明书签署之日，前述人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业如下：

序号	关联方名称	经营范围	股东名称	持股比例
1	山西唐是文化产业集团有限公司	对所属子公司进行管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	白凤岗	55.00%
			白易杭	15.00%
			白昊杭	15.00%
			孙秀珍	15.00%
2	北京唐是国际会展有限公司	组织文化交流；组织会务会展；展览展示服务及策划制作。	唐是文化集团	80.00%
			白凤岗	10.00%
3	山西唐是动画影视制作有限公司	电视专题、电视综艺、动画故事节目的策划、制作、发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	唐是文化集团	58.33%
			白昊杭	21.67%
4	山西龙岩山沸水风景区旅游有限公司	接待旅游者、旅游纪念品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	唐是文化集团	52.50%
5	北京唐是国际影视文化有限公司	组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；	白凤岗	80.00%

		会议服务;经济信息咨询;销售工艺品、电子产品、机械设备。	白易杭	20.00%
--	--	------------------------------	-----	--------

## 7、报告期内曾经存在的关联方

报告期内公司曾经存在的关联方，基本情况如下：

序号	关联方名称	经营范围	股东名称	持股比例
1	山西荣鑫之家装饰工程有限公司	室内装饰工程的设计、施工；水电暖安装；建筑材料、日用百货的销售。	张闰年	80.00%
			郭聪聪	20.00%

工商档案显示：荣鑫之家原股东为唐是文化集团、白昊杭。2015年12月3日，唐是文化集团将所持荣鑫之家80%股权转让给张闰年，白昊杭将所持荣鑫之家20%股权转让给郭聪聪。上述变更已依法履行了内部决策程序并已取得工商管理部门的核准。

### （二）主要关联交易

公司与关联方发生的重大关联交易情况如下：

#### 1、经常性的关联交易

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-11月 确认的租赁费	2014年度 确认的租赁费	2013年度 确认的租赁费
白凤岗	房屋	64,166.67	70,000.00	70,000.00

本公司经营地址为太原市迎泽南街鼎元时代中心C座1101号，该房屋产权人为股东白凤岗，地处太原市火车站和五一广场附近，交通便利，属于商务写字楼，经向管理该商务写字楼的物业公司——山西人和居物业有限公司核查，该商务楼办公租赁费为1-2元/平方米/天。公司向白凤岗租赁的办公区面积为200.94平方米，年租金为7万元/年，折合为1元/平方米/天，该价格在当地是公允的。

#### 2、偶发性的关联交易

无。

#### 3、关键管理人员报酬

单位：元

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
----	------------	--------	--------

关键管理人员报酬	363,000.00	396,000.00	396,000.00
----------	------------	------------	------------

#### 4、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山西唐是文化产业集团有限公司	1050.00	2015年08月31日	2018年08月30日	否
白易杭、秦子潞	1050.00	2015年08月31日	2018年08月30日	否
白凤岗、孙秀珍	1050.00	2015年08月31日	2018年08月30日	否

公司向中国建设银行太原迎泽西大街支行借款 1,050 万元，以其拥有的“绛国用（2012）第 026212002 号”工业用地及“2011 字第 2057-1 至 2057-10 号”工业仓储用房提供抵押担保，同时由山西唐是文化产业集团有限公司、白易杭、秦子潞、白凤岗、孙秀珍提供连带责任保证，保证期间为自保证合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

#### 5、关联方应收、应付款项

（1）公司与关联方无经常性应收、应付款项

（2）偶发性应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	白凤岗	-	-	5,157,392.60	257,869.63	-	-
	白易杭	-	-	10,000.00	500.00	10,000.00	1,000.00
	孙秀珍 (白凤岗之妻)	50,000.00	2,500.00	-	-	-	-
	北京唐是国际会展有限公司	20,000.00	1,000.00	-	-	-	-
	山西唐是文化产业集团有限公司	500.00	25.00	-	-	-	-

截止本说明书签署之日，应收关联方孙秀珍、北京唐是国际会展有限公司、山西唐是文化产业集团有限公司款项已全部收回。报告期内，应收关联方款项没

有发生坏账。

### (3) 偶发性应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	白凤岗	154,185.75	-	3,638,454.49
	山西龙岩山沸水风景区旅游有限公司	-	-	2,100,000.00
	孙秀珍	-	-	350,000.00
	山西荣鑫之家装饰工程有限公司	-	-	27,000.00
	山西唐是文化产业集团有限公司	-	210,000.00	2,155,100.00
	北京唐是国际会展有限公司	-	-	61,880.00

主要是公司运营资金紧张时，向关联方暂时的借款。

### (三) 公司的关联交易决策程序及规范措施

1、根据公司提供的材料，并经项目组核查，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等内部制度和议事规则中，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易价格的确定和管理，关联交易合同的执行，关联股东及关联董事的回避表决等，明确了关联交易的股东大会表决程序和董事会表决程序。

2、为保持公司的独立性和完善公司治理，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《关联交易及不竞争承诺书》，其具体内容如下：

**公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《关联交易及不竞争承诺书》，承诺内容如下：**

“本人或本公司作为山西唐是文化创意股份有限公司（以下简称“公司”）股东，郑重做出如下承诺：

（1）如拟出售本人或本公司与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人或本公司将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。

（2）本人或本公司目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接

发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。

（3）本人或本公司保证及承诺除非经公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。

（4）本人或本公司将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人或本公司不再作为公司股东为止。

（5）本人或本公司将不会利用公司股东的身份进行损害公司及其它股东利益的经营活动。”

**公司董事、监事和高级管理人员均签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：**

“（1）本人将诚信和善意地履行作为公司的董事（监事/高级管理人员）的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；

（2）关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；

（3）保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

（4）保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”

#### **（四）避免同业竞争的承诺**

为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司股东均出具了《关联交易及不竞争承诺书》，董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

**公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：**

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

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

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

## 五、重要事项

### （一）重大承诺事项

本公司无重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至本说明书签署日，唐是文化不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

### （三）资产负债表日后事项重要的非调整事项

截止说明书签署之日，应收关联方孙秀珍、北京唐是国际会展有限公司、山西唐是文化产业集团有限公司款项共 70,500.00 元已全部收回。

### （四）其他重要事项

截止说明书签署之日，唐是文化不存在其他重要事项。

## 六、报告期内资产评估情况

报告期内，公司整体变更为股份公司进行了资产评估。评估情况如下：

2015 年 12 月 3 日，山西唐是文化艺术设计有限公司拟整体变更为股份公司，特聘请具有证券期货相关业务评估资格的北京中和谊资产评估有限公司，进行了评估并出具了“中和谊评报字【2015】11172 号”《资产评估报告书》，截至评估基准日 2015 年 11 月 30 日，山西唐是文化艺术设计有限公司资产总计 3,203.81 万元，负债总计 2,128.45 万元，净资产 1,075.36 万元。经成本法评估，资产评估值 3,636.72 万元、负债评估值 2,128.45 万元、净资产 1,508.27



万元，评估增值 432.91 万元，评估增值率为 40.26%。

## 七、股利分配

### （一）报告期内股利分配政策

#### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；（2）提取法定公积金 10%；（3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；（4）分配股利（依据公司章程（草案），由股东大会决定分配方案）。

#### 2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

（3）公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

（4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

### （二）实际股利分配情况

报告期内，公司未向股东分配股利。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

报告期内，公司无子公司或纳入合并报表的其他企业

## 九、可能影响公司持续经营的风险因素及对策

### （一）政策风险

公司主要提供展览馆、博物馆、纪念馆等展陈系统的策划、设计和布展服务，其客户主要为政府部门、大型企业等，其中政府部门客户资金绝大部分来源于财政资金投入。若一旦国家对展示行业及文化产业的投入缩紧，将会对公司生产经营产生一定影响。

对策：未来公司将密切关注文化产业领域的政策环境变化，加强客户联系和行业市场研究，及时了解和把握市场动态，提高公司的应变能力。

### （二）公司治理、控制不当风险

公司于 2015 年 12 月 07 日整体变更为股份公司。实际控制人白凤岗与长女白易杭次女白昊杭父女三人合计直接持有公司 90.20%的股份。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，未来可能会给公司和中小股东带来一定风险。

对策：公司将严格依照公司通过的各种规章制度运作，强化信息披露，接受监管部门的监管，保障公司、中小股东的权益。

### （三）开拓新客户的风险

现阶段，公司收入主要来源于政府部门、大型企业等单位投资建设的城市规划馆、企业展览馆、博物馆等展陈系统的策划、设计及布展服务，其服务对象以政府机构和大型企业为主，较为集中。如未来公司不能拓展展览展示行业内的其他市场，开拓新客户，如果政府部门对展示行业投资减少，对公司经营业绩带来一定影响。

对策：结合公司山西绛县沸泉文化产业基地发展战略，着力做好“两化”（军

工文化、农耕文化），以“两地”（版画创作基地、文化创意创新基地）为集聚点，延长公司产品线，走弘扬文化，培养人才的发展模式。从而克服目前客户结构单一的状况，使文化产业和其他产业相融合，探索文化产业发展新模式，创新文化产品，开辟文化新市场。

#### （四）核心技术人员流失风险

经过多年的发展，公司培养和积聚了一批核心技术人员，形成了一套行之有效的管理制度和措施，形成了公司主要的竞争优势。公司通过不断完善薪酬制度体系，以加强员工凝聚力。从以往情况看，公司未发生大量高级管理人员与核心技术人员流失问题，团队保持稳定。但如果高级管理人员和核心技术人员流失将会在一定程度上影响公司的稳定发展。

对策：为保证未来的持续发展，公司将在人才建设上加大投入，进行人才储备以应对可能出现的业务扩张情况。一方面，公司将为现有设计人员提供交流及学习机会，并在津贴上进行一定程度提升，保持现有团队的稳定性；另一方面，公司计划采取联合办学的方式，为在校学生提供实习平台，同时物色优秀的设计人才。通过上述两方面的投入，公司将在稳定现有团队的基础上，为团队增加新鲜血液，达到持续发展的目的。

#### （五）应收账款导致的流动性风险

公司在项目投标时需支付投标保证金，中标后需支付履约保证金，施工过程中业主方根据**工程进展情况支付工程款**，工程完工后业主方需对项目进行竣工验收及审计决算后支付全部工程款。上述工程款的支付通常滞后于公司利用自有资金支付材料款、人工费及其他工程费用，因此公司在施工过程中会存在垫付资金的情况。报告期内，公司应收账款余额分别是 841.67 万元、872.86 万元、698.57 万元，占总资产的比例分别为 32.72%、27.43%、21.80%，应收账款占比较大。一旦应收款项未能及时收回，可能会对公司的经营产生一定影响。。

对策：首先，公司从源头设计环节严把质量关，做好与客户沟通，避免客户不满意可能造成的返工；其次，严格按照经过客户同意的设计方案施工并保证质量，同时做好施工、监理等资料的整理存档，为完工审计做好准备。竣工验收审

计完成后加大应收账款的催收力度，尽最大努力减少项目占款。

## （六）偿债风险

报告期内，公司资产负债率分别为：56.96%、61.43%、66.43%呈增长趋势，显示了公司现阶段负债较高。由于公司主要是做展馆设计、施工及文化创意设计，除了预收项目部分预收账款外，需刚性支付的就是借款，如果公司不能合理规划使用现金流，存在到期不能支付借款的风险，可能会对公司经营产生一定影响。

对策：目前，公司以银行债务融资为主，公司以股份制改造为起点，引进战略投资者，同时加强内部管理，开拓文化新市场，增强盈利能力，走内涵式发展模式，降低负债率。

## （七）毛利率降低的风险

报告期内，公司销售毛利率分别为 39.50%、45.97%、43.03%，公司获利能力良好。但随着市场发展，不能排除同行业市场竞争加剧、人力成本上升等因素，导致毛利率下降；另一方面公司业务所承接的项目均属于非标准化项目，其无论是项目价款或是项目实施成本均差异化较大，未来毛利率存在一定幅度的降低风险。

对策：市场竞争不可避免，同时也是公司发展的外在动力，公司将结合山西绛县沸泉文化产业基地发展战略，着力做好“两化”（军工文化、农耕文化），以“两地”（版画创作基地、文化创意创新基地）为集聚点，延长公司产品线，走弘扬文化，培养人才的发展模式。从体量上做大，形成公司独特的文化产品，保障公司的盈利。

## （八）采用简化完工百分比法确认收入造成公司经营业绩波动的风险

报告期内，公司营业收入分为展馆设计施工收入、文化创意设计收入，其中展馆设计施工收入各年占主营业务收入的比例均达到93%以上。公司展馆设计施工项目执行周期较短（一般为4—6个月），施工过程中无外部确认的完工进度资料，且非标准化作业，工程完工进度难以准确判断。基于财务核算谨慎性原则，报告期内，公司展馆设计施工项目收入均按照简化的完工百分比法（即终

验法)确认收入。公司的资产负债率、存货、预收账款较高,与采用简化的完工百分比法确认收入有关。采用简化的完工百分比法确认收入,年度内各月之间造成公司经营业绩的波动幅度较大。

若公司各年度业务承接、项目开工、项目完工不均衡,可能会造成公司经营业绩各年度之间波动幅度较大。

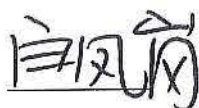
对策:公司将加大营销力度,做好项目储备;做好山西绛县沸泉文化产业基地发展战略,丰富公司产品线,开拓文化新市场,使公司业绩持续稳定发展。

## 第五节 有关声明

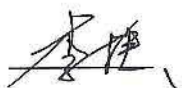
### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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

全体同事：



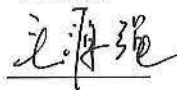
白凤岗




李捷



白易杭




毛源强



白昊杭

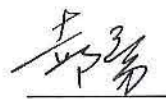
全体监事：



白绛霞



王骥



郝勇

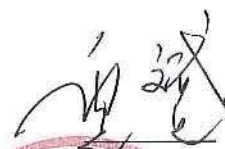
高级管理人员：



白凤岗



白易杭



贾赞

山西唐是文化创意股份有限公司



2016年2月16日

## 二、主办券商声明

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

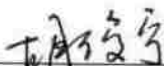
公司法定代表人：

  
张运勇

项目负责人：

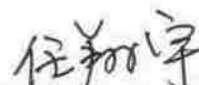
  
赵楠

项目小组成员：

  
胡俊宁

  
徐春波

  
吴良坤

  
任翔宇



### 三、律师声明

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

律师事务所负责人：

张凌霄

经办律师：

王伟

经办律师：

罗纪钢

经办律师：

雷敬之



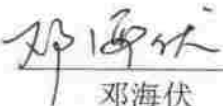


#### 四、会计师事务所声明

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

经办注册会计师:

  
祁卫红

  
邓海伏

会计师事务所负责人:

  
张增刚

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年2月16日



## 第六节 附件

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

（正文完）