

福州万影影视传媒股份有限公司



公开转让说明书

(反馈稿)

主办券商

西部证券股份有限公司



二零一六年九月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）宏观经济波动风险

影视产品和服务容易受到宏观经济波动的影响，主要体现在两个方面，一是影视产品是文化消费品，而非生活必需品，在宏观经济低迷时期，消费者会倾向于延迟购买这类产品。二是宏观经济低迷时期，消费者的消费需求下降，影视公司及各类机构会减少营销的预算、投放以及宣传活动。公司制作的专题片、宣传片、剧本等影视营销产品及版权产品等，为文化消费品的范畴，会受到宏观经济波动的影响。

（二）影视营销具有不确定性风险

影视营销具有不确定性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公司带来较大的营销风险。

（三）盗版风险

目前，我国对电影版权的管理体系与保护措施仍然不够完善，尽管国家和影视企业已经在打击盗版方面做出很多努力，但我国电影市场仍然受到盗版的明显冲击。逐步建立规范化、制度化的知识产权保护体系，对未来中国电影行业的发展具有举足轻重的作用。

（四）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为游煌。游煌持有福建万有影立文化产业发展有限公司68.00%股权，为万有影立控股股东、实际控制人。游煌未直接持有公司股份，间接持有公司35.16%的股权，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，并且任股份公司董事长、总经理、法定代表人。若游煌利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

（五）实际控制人变更的风险

有限公司设立之初，第一大股东持股比例为 33.00%，未参与公司经营，第二大股东游煌持股比例为 32.00%，任公司监事，公司股东或关联方没有单独一方可以完全影响公司经营决策，故此时期无实际控制人。2014 年 12 月 05 日公司股权变更，游煌持股比例 52.50%，为控股股东，同时任公司监事，为公司实际控制人。实际控制人发生变更。

目 录

声 明	1
重大事项提示	2
(一) 宏观经济波动风险	2
(二) 影视营销具有不确定性风险	2
(三) 盗版风险	2
(四) 实际控制人不当控制的风险	2
(五) 实际控制人变更的风险	3
释义	5
第一节 基本情况	7
一、公司基本情况	7
二、股票挂牌情况	8
(一) 股票挂牌基本情况	8
(二) 股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺	8
三、股权结构及变化情况	10
(一) 股权结构图	10
(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况	13
(四) 公司股本形成及变化	16
(五) 子公司基本情况	25
(六) 重大资产重组情况	25
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	25
(一) 董事基本情况	26
(二) 监事基本情况	27
(三) 高级管理人员基本情况	28
五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表	30
六、与本次挂牌有关的机构	31
(一) 主办券商	31
(二) 律师事务所	32
(三) 会计师事务所	32
(四) 资产评估机构	32
(五) 证券登记结算机构	32
第二节 公司业务	34
一、业务、产品介绍	34
(一) 主要业务情况	34
(二) 主要产品及其用途	34
二、组织结构及业务流程	44
(一) 公司组织结构图	44
(二) 公司主要的业务流程	45
三、业务关键资源要素	48
(一) 产品运用的主要技术	48

(二) 主要无形资产情况	49
(三) 业务许可资质情况	55
(四) 特许经营权情况	56
(五) 重要固定资产情况	56
(六) 员工情况	59
(七) 公司的环保、安全生产和质量控制情况	62
四、业务经营情况	63
(一) 业务收入构成及产品的销售情况	63
(二) 产品主要消费群体及最近二年一期前五大客户情况	63
(三) 产品原材料情况及最近二年及一期前五大供应商情况	65
(四) 重大业务合同及履行情况	66
五、公司商业模式	69
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	73
(一) 行业概况	73
(二) 市场规模	80
(三) 风险	81
(四) 公司在行业中的竞争地位	82
(五) 公司的发展战略与目标	85
七、公司的持续经营能力	87
(一) 公司业务模式的可持续性	87
(二) 公司期后财务情况	88
(三) 公司核心竞争优势	88
第三节 公司治理	90
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	90
二、董事会关于公司治理机制的说明	91
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况	92
四、独立运营情况	92
(一) 业务独立	92
(二) 资产独立	93
(三) 人员独立	93
(四) 公司财务独立	94
(五) 机构独立	94
五、同业竞争情况	94
(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况	94
(二) 控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺	95
六、公司报告期内关联方资金占用和对关联方的担保情况	95
(一) 公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情况	95
(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况	95
(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	95
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况	96
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况	96
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系	96
(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的情形	96

（四）董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形.....	97
（五）董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形.....	97
（六）董事、监事、高级管理人员是否存在报告期内受处罚的情形.....	98
（七）董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形.....	98
（八）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况	98
第四节 公司财务	101
一、最近两年一期财务报表和审计意见	101
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.....	113
（一） 遵循企业会计准则的声明.....	113
（二） 会计期间	113
（三） 营业周期	113
（四） 记账本位币	113
（五） 同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法	113
（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法.....	116
（七） 现金及现金等价物的确定标准.....	117
（八） 外币业务和外币报表折算.....	117
（九） 金融工具	117
（十） 应收款项坏账准备	121
（十一） 存货	122
（十二） 划分为持有待售资产的确认标准.....	123
（十三） 长期股权投资	123
（十四） 投资性房地产	126
（十五） 固定资产	126
（十六） 无形资产	127
（十七） 长期资产的减值测试方法及会计处理方法.....	129
（十八） 长期待摊费用	130
（十九） 职工薪酬	130
（二十） 预计负债	131
（二十一） 股份支付	131
（二十二） 优先股与永续债	133
（二十三） 收入	133
（二十四） 政府补助	135
（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债.....	135
（二十六） 关联方	136
（二十七） 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响	137
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	138
（一）最近两年一期主要财务指标分析	138
（二）营业收入、毛利、毛利率的重大变化及说明	141
（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明	145
（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.....	148
（五）主要资产情况及重大变化分析	150
（六）主要负债情况	160
（七）股东权益情况	167
四、关联交易	167

（一）公司的关联方	167
（二）关联方交易事项	168
（三）关联交易对财务状况和经营成果的影响	168
（四）决策权限	169
（五）决策程序	169
（六）定价机制	171
（七）交易的合规性和公允性	171
（八）减少和规范关联交易的具体安排	172
五、重要事项	172
（一）资产负债表日后事项	172
（二）或有事项	172
（三）其他重要事项	172
六、资产评估情况	172
七、股利分配	172
（一）报告期内股利分配政策	172
（二）实际股利分配情况	173
（三）公开转让后的股利分配政策	173
八、控股子公司（纳入合并报表）的情况	173
九、风险因素和自我评价	174
（一）宏观经济波动风险	174
（二）影视营销具有不确定性风险	174
（三）盗版风险	175
（四）营运资金不足风险	175
（五）实际控制人不当控制的风险	175
（六）公司治理风险	176
（七）实际控制人变更的风险	176
第五节 有关声明	178
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	178
二、主办券商声明	179
三、申请挂牌公司律师声明	180
四、承担审计业务的会计师事务所声明	181
五、资产评估机构声明	182
第六节 附 件	183

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司	指	福州万影影视传媒股份有限公司
有限公司	指	福州万影影视传媒有限公司
万有影立	指	福建万有影立文化产业发展有限公司
星翰嘉	指	北京星翰嘉商贸有限公司
万影千军	指	福州万影千军投资有限公司
股东会	指	福州万影影视传媒有限公司股东会
股东大会	指	福州万影影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	福州万影影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	福州万影影视传媒股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	国浩律师（福州）事务所
新媒体	指	新媒体（NewMedia），是一个相对的概念，继报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括手机媒体、数字电视等。新媒体亦是一个宽泛的概念，利用数字技术、通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态。严格地说，新媒体应该称为数字化新媒体。
新媒体影视	指	新媒体影视，是以有线或无线网络为传播工具，电脑、手机、mp4等载体为主要接收终端，同时兼容电影、电视等传统传播媒体。也就是说，在电影院外或不用电视机就能够看电影、电视。新媒体影视作品的影片时长不定，短的可几秒钟、几分钟，长的可达几小时。
国家新闻出版广电总局	指	国家新闻出版广电总局，是根据第十二届全国人民代表大会第一次会议批准的《国务院机构改革和职能转变方案》和《国务院关于机构设置的通知》（国发【2013】14号），设立的新闻、出版、广播、电影和电视领域的国家管理部门。国家

		新闻出版广电总局为是国务院直属机构。
品牌植入	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的，是影视剧衍生产品的一种。
宣传片	指	宣传片是制作电视、电影的表现手法，是对企业内部的各个层面有重点、有针对、有秩序地进行策划、拍摄、录音、剪辑、配音、配乐、合成输出制作成片，目的是为了声色并茂地凸现企业独特的风格面貌、彰显企业实力，让社会不同层面的人士对企业产生正面、良好的印象，从而建立对该企业的好感和信任度，并信赖该企业的产品或服务。
制片人	指	一般指影视剧制片生产制作人。负责剧本统筹、前期筹备、组建摄制组、摄制成本核算、财务审核；执行拍摄生产、后期制作；协助传播推广等工作。
IP	指	IP的英文名词是Intellectual Property，原意是“知识产权”，从可供改编的网络文学作品、游戏、动漫、网红等，逐渐转变成为一种互联网思潮和全新的商业概念。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：福州万影影视传媒股份有限公司

法定代表人：游煌

有限公司成立日期：2013 年 3 月 7 日

整体变更为股份公司日期：2016 年 6 月 12 日

注册资本：800 万元

住所：福州市台江区工业路 193 号宝龙城市广场西南侧小白楼 1 楼 153

邮编：350001

董事会秘书：黄一彬

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司主营业务属于文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视制作（R86）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务属于广播、电视、电影和影视制作（R86）-电影和影视节目制作（R8630）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视制作（R86）-电影和影视节目制作（R8630）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于非日常生活消费品（13）-媒体（1313）-媒体（131310）-电影与娱乐（13131011）。

主营业务：新媒体影视作品的出品制作、推广服务以及版权授权等相关衍生业务。

组织机构代码：91350103062296820B

电话：0591-22851860

传真：0591-22851860

电子邮箱：49730220@qq.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：

股份简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：8,000,000 股

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、股东所持股票的限售依据与限售安排

根据《公司法》第一百四十一条、《业务规则》第二章第八条以及《公司章程》第二十五条的规定，本次无可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份。

公司现有股东持股情况如下：

序号	姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押、冻结	本次可进行公开 转让的股份数量	职务
1	福建万有影立文化产业发展有限公司	4,137,000	51.71	否	0	--
2	北京星翰嘉商贸有限公司	1,840,000	23.00	否	0	--
3	全小斌	380,000	4.75	否	0	--
4	福州万影千军投资有限公司	320,000	4.00	否	0	--
5	陈勇元	300,000	3.75	否	0	--
6	张孝强	300,000	3.75	否	0	董事
7	陈绍银	185,000	2.31	否	0	--

序号	姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押、冻结	本次可进行公开 转让的股份数量	职务
8	郑刚强	120,000	1.50	否	0	财务总监
9	叶守夏	120,000	1.50	否	0	--
10	魏存泽	80,000	1.00	否	0	监事会主席
11	张焱泳	75,000	0.94	否	0	董事、副总经理
12	余祚城	52,000	0.65	否	0	监事
13	徐根华	50,000	0.63	否	0	--
14	黄俊翔	25,000	0.31	否	0	董事、副总经理
15	张芹莹	16,000	0.20	否	0	--
合计		8,000,000	100.00	--	0	--

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

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

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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

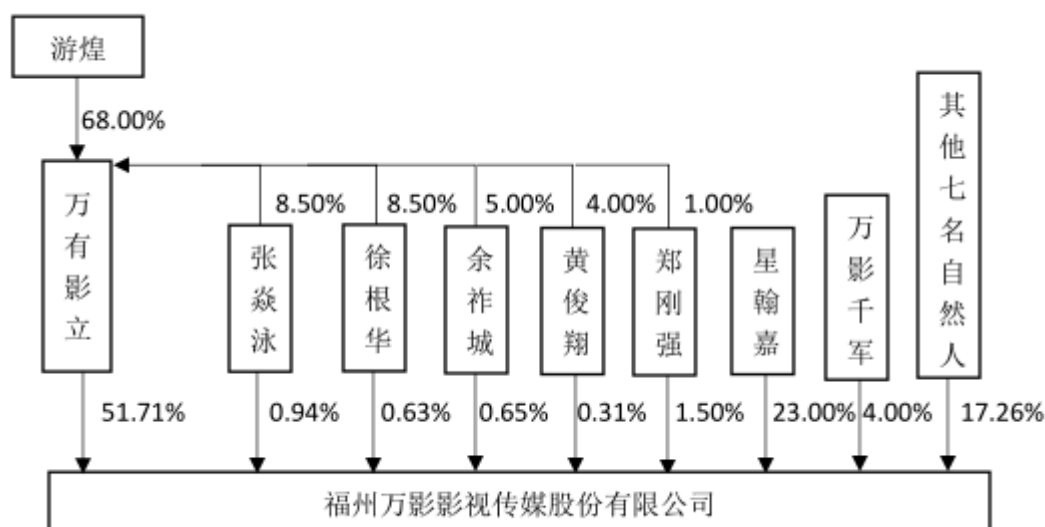
有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股票自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、股权结构及变化情况

（一）股权结构图



（二）控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东和实际控制人

2013 年 3 月 7 日至 2014 年 12 月 4 日，有限公司设立初期，游煌为第二大股东，持股比例为 32.00%；2014 年 12 月 5 日至 2015 年 12 月 25 日，公司股权变更后，游煌持股比例 52.50%，为控股股东；2015 年 12 月 26 日至 2016 年 3 月 30 日，公司股权变更后，万有影立持股比例 57.81%，游煌持股比例 15.00%，万有影立为公司控股股东；2016 年 3 月 31 日至今，公司股权变更，万有影立持股比例 51.71%，游煌未持有公司股份，万有影立为公司控股股东。

综上，自 2015 年 12 月 26 日，万有影立为公司控股股东。

2013 年 3 月 7 日至 2014 年 12 月 4 日，有限公司设立初期，游煌为第二大

股东，持股比例为 32.00%，同时任公司监事。2014 年 12 月 5 日至 2015 年 12 月 25 日，公司股权变更，游煌持股比例为 52.50%，为控股股东，同时任公司监事；2015 年 12 月 26 日至 2016 年 3 月 30 日，公司股权变更，万有影立持股比例 57.81%，游煌持有万有影立 68.00% 股权，为万有影立控股股东及实际控制人。游煌直接持股比例 15.00%，任公司总经理。游煌直接和间接持股比例为 54.31%，且直接参与公司经营，为公司实际控制人；2016 年 3 月 31 日至今，公司股权变更后，游煌未持有公司股份，万有影立持股比例 51.71%，游煌持有万有影立 68.00% 股权，游煌直接和间接持股比例为 35.16%，且任公司董事长、总经理及法定代表人，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，且直接参与公司经营管理，对公司经营决策、人事任命等重大事项均有重大影响，游煌为公司实际控制人。

综上，游煌为公司实际控制人。

福建万有影立文化产业发展有限公司，统一社会信用代码：913501000874443243；法定代表人：张焱泳；注册资本：2000 万元；成立日期：2014 年 1 月 9 日；住所：福建省福州市仓山区金山开发区金榕北路 17 号院内 2 号楼（即研发中心）7 层 A5；经营范围：文化艺术经纪代理（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；对广告业、贸易业的投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

福建万有影立文化产业发展有限公司的股权结构：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	认缴出资比例(%)	出资方式
1	游煌	1360.00	68.00	货币
2	张焱泳	170.00	8.50	货币
3	徐根华	170.00	8.50	货币
4	余祚城	100.00	5.00	货币
5	黄俊翔	80.00	4.00	货币
6	郑新炜	40.00	2.00	货币
7	杨刚	40.00	2.00	货币
8	郑荣帅	20.00	1.00	货币
9	郑刚强	20.00	1.00	货币
合计		2000.00	100.00	——

董事长，游煌，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国传媒大学新闻传播学毕业，2005 年获得全国广播电视编辑记者资格证，2005 年 7 月至 2011 年 6 月任福建广播影视集团记者，其个人曾获得《福建省十佳消费维权人物》，其作品曾荣获中国经济专题片一等奖、福建广播电视新闻一等奖等众多奖项；2011 年 6 月至 2014 年 1 月任福建紫荆数字影视投资有限公司总经理；2014 年 12 月至 2016 年 3 月任福州紫荆动漫游戏股份有限公司监事会主席；2014 年 1 月至 2016 年 6 月福州万影影视传媒有限公司历任公司监事、总经理等职务；2016 年 6 月至今任公司董事长、总经理、法定代表人，间接持有公司 35.16% 的股份。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

公司实际控制人最近二年内发生变化如下：

序号	时间	实际控制人	合计持股比例 (%)
1	2013 年 03 月 07 日至 2014 年 12 月 04 日	无	无
2	2014 年 12 月 05 日至 2015 年 12 月 25 日	游 煌	52.50
3	2015 年 12 月 26 日至 2016 年 03 月 30 日	游 煌	54.31
4	2016 年 03 月 31 日至今	游 煌	35.16

2013 年 03 月 07 日至 2014 年 12 月 04 日，有限公司设立，第一大股东持股比例为 33.00%，未参与公司经营，第二大股东游煌持股比例为 32.00%，任公司监事，公司股东或关联方没有单独一方可以完全影响公司经营决策，故此时期无实际控制人；2014 年 12 月 05 日至 2015 年 12 月 25 日，公司股权变更，游煌持股比例 52.50%，为控股股东，同时任公司监事，为公司实际控制人；2015 年 12 月 26 日至 2016 年 03 月 30 日，公司股权变更，万有影立持股比例 57.81%，游煌持有万有影立 68.00% 股权，为万有影立控股股东及实际控制人。游煌直接持股比例 15.00%，任公司总经理。游煌直接和间接持股比例为 54.31%，且直接参与公司经营，为公司实际控制人；2016 年 03 月 31 日至今，公司股权变更，游煌未持有公司股份，万有影立持股比例 51.71%，游煌持有万有影立 68.00% 股权，游煌直接和间接持股比例为 35.16%，且任公司董事长、总经理及法定代表人，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，且直接参与公司经营管理，对公司经营决策、人事任命等重大事项均有重大影响，游煌为公司实际控制人。

游煌为公司的发起人之一，从 2014 年 12 月份开始实际控制公司，并且自

公司设立历任监事、总经理、董事长兼法定代表人职务，长期参与公司经营管理，故公司从无实际控制人到公司的实际控制人为游煌，且之后一直没有变化，对公司的持续经营有积极的影响。

公司控股股东最近二年内发生变化如下：

序号	时间	第一大股东	持股比例(%)
1	2013年03月07日至2014年12月04日	郑新炜	33.00
2	2014年12月05日至2015年12月25日	游煌	52.50
3	2015年12月26日至2016年3月30日	万有影立	57.81
4	2016年3月31日至今	万有影立	51.71

2013年03月07日至2014年12月04日，有限公司设立，游煌为第二大股东，持股比例为32.00%；2014年12月05日至2015年12月25日，公司股权变更，游煌持股比例52.50%，为控股股东；2015年12月26日至2016年3月30日，公司股权变更，万有影立持股比例57.81%，游煌持股比例15.00%，万有影立为公司控股股东；2016年3月31日至今，公司股权变更，万有影立持股比例51.71%，游煌未持有公司股份，万有影立为公司控股股东。

公司控股股东从游煌变更为万有影立，因游煌持有万有影立68.00%股权，是万有影立的控股股东和实际控制人，因此控股股东的变化不会对公司的持续经营造成影响。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东姓名	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	福建万有影立文化产业发展有限公司	4,137,000	51.71	境内法人	无
2	北京星翰嘉商贸有限公司	1,840,000	23.00	境内法人	无
3	全小斌	380,000	4.75	境内自然人	无
4	福州万影千军投资有限公司	320,000	4.00	境内法人	无
5	陈勇元	300,000	3.75	境内自然人	无
6	张孝强	300,000	3.75	境内自然人	无
7	陈绍银	185,000	2.31	境内自然人	无

序号	股东姓名	持股数量（股）	占股本总额比例（%）	股东性质	股份质押情况
8	郑刚强	120,000	1.50	境内自然人	无
9	叶守夏	120,000	1.50	境内自然人	无
10	魏存泽	80,000	1.00	境内自然人	无
合计		7,782,000	97.27	--	--

2、公司前十名股东或持有挂牌公司 5%以上股份的主要股东的基本情况

(1) 福建万有影立文化产业发展有限公司

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

(2) 北京星翰嘉商贸有限公司

北京星翰嘉商贸有限公司，统一社会信用代码：91110105553099290W；法定代表人：董根寨；注册资本：100 万元；成立日期：2010 年 04 月 06 日；住所：北京市朝阳区黑庄户乡四合庄村 563 号；经营范围：销售汽车配件、五金交电、计算机、软件及辅助设备、新鲜蔬菜、新鲜水果、针纺织品、首饰、建筑材料。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

北京星翰嘉商贸有限公司的股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	董根寨	20.00	20.00	货币
2	董喜军	80.00	80.00	货币
合计		100.00	100.00	——

(3) 全小斌

全小斌，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年毕业于华东交通大学机械系，2011 年至 2012 年福州大学管理学院 EPD 进修，2013 年至 2014 年厦门大学经济学院 EDP 进修，1995 年至 2003 年任职于福州铁路工程总公司从事机械方面的工作，1999 年起任党支部书记和部门负责人，2004 年至 2008 年任中国商报福建记者站发行负责人，2009 年至今任福建爱乡

亲食品股份有限公司总经理。

(4) 福州万影千军投资有限公司

福州万影千军投资有限公司，统一社会信用代码：91350103791777915K；法定代表人：吴智锋；注册资本：100 万元；成立日期：2006 年 8 月 4 日；住所：福州市台江区广达路 68 号金源大广场西区 9 层 903 室；经营范围：对金融业、贸易业的投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

福州万影千军投资有限公司的股权结构：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	吴智锋	57.80	57.80	货币
2	朱海燕	10.00	10.00	货币
3	庄映红	10.20	10.20	货币
4	王爱美	4.00	4.00	货币
5	杨发娣	5.00	5.00	货币
6	邱友金	3.00	3.00	货币
7	陈孟传	3.00	3.00	货币
8	吴惠娟	3.00	3.00	货币
9	余薇	2.00	2.00	货币
10	金蓝燕	2.00	2.00	货币
合计		100.00	100.00	-

(5) 陈勇元，

陈勇元，男，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992 年 2 月至 1996 年 12 月入伍，1997 年 3 月至 2001 年 10 月任职于诚信典当行副总经理，2001 年 11 月至今任福建省践行者投资有限公司副总经理。

(6) 张孝强，详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

(7) 陈绍银，

陈绍银，女，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，

个体工商户。

(8) 郑刚强，详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

(9) 叶守夏

叶守夏，女，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历，个体工商户。

(10) 魏存泽，详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）监事基本情况”。

截至本公开转让说明书签署之日，上述股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

万有影立、北京星翰嘉及万影千军均不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，不需要按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

3、其他持有 5%以上股份股东

(1) 张焱泳，详见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）董事基本情况”。直接持有公司股份 75,000 股，通过万有影立间接持有公司股份 351,645 股，合计持股比例 5.33%。

(2) 徐根华，男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997年至今任杭州普元医疗有限公司董事长，2004年至今任根号三控股有限公司董事长，2014年至今任公司商务中心总监。1995 直接持有公司股份 50,000 股，通过万有影立间接持有公司股份 351,645 股，合计持有公司 5.02% 股份。

4、股东之间的关联关系

游煌为公司控股股东万有影立的控股股东及实际控制人，股东张焱泳持有万有影立 8.50% 股权、股东余祚城持有万有影立 5.00% 股权、股东黄俊翔持有万有影立 4.00% 股权、股东郑刚强持有万有影立 1.00% 股权。张焱泳配偶朱海燕持有福州万影千军投资有限公司 10.00% 股权，郑刚强配偶庄映红持有福州万影千军投资有限公司 10.20% 股权。其他股东之间不存在关联关系。

（四）公司股本形成及变化

1、有限公司的成立

2013年3月6日，公司股东陈严、游煌、郑新炜、林燕、简玉娜、潘淼召开股东会审议并通过了以下议案：（1）选举陈严担任公司执行董事，并为法定代表人，任期三年；（2）选举游煌担任公司监事，任期三年；（3）聘任陈严担任公司经理，任期三年；（4）通过公司章程。

2013年3月6日，福建德健会计师事务所有限公司出具编号为德健报字[2013]第T618号《验资报告》，验证截至2013年3月6日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币伍拾万元整，各股东均以货币出资。其中（1）陈严以货币出资人民币2.5万元，简玉娜以货币出资5万元，林燕以货币出资6.25万元，潘淼以货币出资3.75万元，游煌以货币出资16万元，郑新炜以货币出资16.5万元，全体股东合计货币出资50万元，占注册资本的100%。

2013年3月7日，福州市台江区工商行政管理局核准公司成立，并核发了注册号为350103100084058的营业执照。公司名称：福州万影影视策划有限公司；住所：福州市台江区工业路193号宝龙城市广场西南侧小白楼1楼153；法定代表人：陈严；注册资本：50万元；经营范围：影视策划，对影视业的投资咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告，文化艺术交流活动策划、企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、会议及展览展示服务、图文设计制作（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）；营业期限：2013年3月7日至2033年3月6日。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	郑新炜	16.50	33.00	货币
2	游 煌	16.00	32.00	货币
3	林 燕	6.25	12.50	货币
4	简玉娜	5.00	10.00	货币
5	潘 淼	3.75	7.50	货币
6	陈 严	2.50	5.00	货币
合计		50.00	100.00	—

2、有限公司的第一次变更——名称、注册资本、经营范围变更

2014年12月5日，公司召开股东会审议并通过了以下议案：（1）变更公司名称为“福州万影影视传媒有限公司”；（2）变更公司经营范围为：影视策划；对影视业的投资咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动策划、企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、会议及展览展示服务、图文设计制作；影视制作、发行；文化娱乐经纪；形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询；影视道具、演出服装、灯光及音响设备的租赁、批发及代购代销（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）；（3）同意股东陈严将所持有的公司5%的股权以1元/股的价格转让给新股东郑荣帅；（4）同意股东简玉娜将所持有的公司10%股权以1元/股的价格转让给新股东郑荣帅；（5）同意股东郑新炜将所持有的公司15%的股权以1元/股价格转让给新股东黄俊翔；（6）同意股东郑新炜将所持有的公司8%的股权以1元/股的价格转让给股东游煌；（7）同意股东林燕将所持有的公司12.5%的股权以1元/股的价格转让给股东游煌。（8）同意增加公司注册资本至500万元，其中游煌认缴出资额262.5万元；郑新炜认缴出资额50万元；黄俊翔认缴出资额75万元；郑荣帅认缴出资额75万元；潘淼认缴出资额37.5万元；（9）同意免去陈严执行董事、总经理职务；聘任朱海燕为公司执行董事并为法定代表人，任期三年；选举游煌为公司监事，任期三年；聘任朱海燕为公司总经理，任期三年；（10）制定新的公司章程。

2014年12月5日，公司取得福州市台江区工商行政管理局核发的变更后的营业执照，变更后的名称为福州市万影影视传媒有限公司，法定代表人：朱海燕，注册资本500万元，经营范围为影视策划；对影视业的投资咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；文化艺术交流活动策划、企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、会议及展览展示服务、图文设计制作；影视制作、发行；文化娱乐经纪；形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询；影视道具、演出服装、灯光及音响设备的租赁、批发及代购代销（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）。

准后方可开展经营活动）。

公司本次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
1	游 煌	262.50	52.50	货币
2	郑新炜	50.00	10.00	货币
3	黄俊翔	75.00	15.00	货币
4	郑荣帅	75.00	15.00	货币
5	潘 淼	37.50	7.50	货币
合计		500.00	100.00	—

3、有限公司的第二次变更——注册资本、股权、经营范围变更

2015 年 12 月 2 日，公司召开股东会审议并通过了以下议案：（1）同意变更公司经营范围为影视制作、发行；影视策划及推广；剧本创作；对影视业的投资、投资咨询；知识产权代理服务；电视电影节目制作服务；影视道具、演出服装设计；制作代理、发布国内各类广告；摄影服务；影视器材租赁；企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、庆典策划服务；会议及展览展示服务、电脑动画设计；图文设计制作；动漫形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询；互联网技术服务；文具、玩具及文化用品、初级农产品、音响设备、灯具、体育用品、服装鞋帽、文体用品、办公用品、工艺品、电子产品的批发、代购代销及网上销售；摄影器材、灯光及音响设备的租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；（2）同意股东黄俊翔将所持有的公司 4.5% 股权以 1 元/股的价格转让给陈绍银；同意股东黄俊翔将所持有的公司 1.5% 股权以 1 元/股的价格转让给张焱泳；同意股东黄俊翔将所持有的公司 1% 股权以 1 元/股的价格转让给徐根华；同意股东郑新炜将所持有的公司 10% 股权以 1 元/股的价格转让给福建万有影立文化产业发展有限公司；同意股东郑荣帅将所持有的公司 15% 股权以 1 元/股的价格转让给福建万有影立文化产业发展有限公司；同意股东潘淼将所持有的公司 7.5% 股权以 1 元/股的价格转让给福建万有影

立文化产业发展有限公司；同意股东游煌将所持有的公司 52.5% 股权以 1 元/股的价格转让给福建万有影立文化产业发展有限公司；（3）同意增加公司注册资本至 800 万元，其中黄俊翔认缴出资额 2.5 万元；陈绍银认缴出资额 22.5 万元；张焱泳认缴出资额 7.5 万元；徐根华认缴出资额 5 万元；游煌认缴出资额 120 万元；郑刚强认缴出资额 12 万元；余祚城认缴出资额 5.2 万元；全小斌认缴出资额 38 万元；张芹莹认缴出资额 1.6 万元；金蓝燕认缴出资额 4 万元；魏存泽认缴出资额 8 万元；陈勇元认缴出资额 30 万元；张孝强认缴出资额 30 万元；叶守夏认缴出资额 12 万元；黄俊翔认缴出资额 2.5 万元；福州山花红遍农业科技股份有限公司认缴出资额 39.2 万元；福建万有影立文化产业发展有限公司认缴出资额 462.5 万元；（4）免去朱海燕执行董事职务且不再担任法定代表人，免去游煌监事职务，免去朱海燕经理职务；选举张焱泳为执行董事并担任法定代表人，任期三年，选举黄俊翔为公司监事，任期三年，聘任游煌为公司经理，任期三年；（5）通过新的公司章程。

2015 年 12 月 26 日，公司取得福州市台江区工商行政管理局核发的变更后的营业执照，变更后的法定代表人：张焱泳，注册资本 800 万元，经营范围为影视制作、发行；影视策划及推广；剧本创作；对影视业的投资、投资咨询；知识产权代理服务；电视电影节目制作服务；影视道具、演出服装设计；制作代理、发布国内各类广告；摄影服务；影视器材租赁；企业形象策划、舞台艺术设计、市场营销策划、庆典策划服务；会议及展览展示服务、电脑动画设计；图文设计制作；动漫形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询；互联网技术服务；文具、玩具及文化用品、初级农产品、音响设备、灯具、体育用品、服装鞋帽、文体用品、办公用品、工艺品、电子产品的批发、代购代销及网上销售；摄影器材、灯光及音响设备的租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司本次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
----	------	---------------	-------------	------

1	福建万有影立文化产业发展有限公司	462.50	57.81	货币
2	游煌	120.00	15.00	货币
3	福州山花红遍农业科技 有限公司	39.20	4.90	货币
4	全小斌	38.00	4.75	货币
5	陈勇元	30.00	3.75	货币
6	张孝强	30.00	3.75	货币
7	陈绍银	22.50	2.81	货币
8	郑刚强	12.00	1.50	货币
9	叶守夏	12.00	1.50	货币
10	魏存泽	8.00	1.00	货币
11	张焱泳	7.50	0.94	货币
12	余祚城	5.20	0.65	货币
13	徐根华	5.00	0.63	货币
14	金蓝燕	4.00	0.50	货币
15	黄俊翔	2.50	0.31	货币
16	张芹莹	1.60	0.20	货币
合计		800.00	100.00	——

4、有限公司的第三次变更——股权、经营范围变更

2016年3月24日，公司召开股东会审议并通过了以下议案：一、同意公司经营范围变更为“电影制作、发行；影视策划及推广；剧本创作；票务代理；对影视业的投资、投资咨询；知识产权代理服务；电视剧、电视专题、电视综艺、动画、故事节目的制作发行（有效期限以许可证为准）；影视道具、演出服装设计；制作代理、发布国内各类广告；摄影服务；影视器材租赁；企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、庆典策划服务；会议及展览展示服务、电脑动画设计；图文设计制作；动漫形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、互联网技术服务；文具、玩具及文化用品、初级农产品、音响设备、灯具、体育用品、服装鞋帽、文体用品、办公用品、工艺品、电子产品的批发、代购代销及网上销售；摄影器材、灯光及音响设备的租赁（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）”；二、同意公司股

东名称“福州山花红遍农业科技有限公司”变更为“福州万影千军投资有限公司”；三、（1）同意公司原股东金蓝燕将所持公司的 0.5% 股权以 1 元/股的价格转让给新股东北京星翰嘉商贸有限公司；（2）同意公司原股东游煌将所持公司的 15% 股权以 1 元/股的价格转让给新股东北京星翰嘉商贸有限公司；（3）同意公司原股东福建万有影立文化产业发展有限公司将所持公司的 7.5% 股权以 1 元/股的价格转让给新股东北京星翰嘉商贸有限公司；（4）同意公司原股东陈绍银将所持公司的 0.5% 股权以 1 元/股的价格转让给新股东福建万有影立文化产业发展有限公司；（5）同意公司原股东福州万影千军投资有限公司（原名：福州山花红遍农业科技有限公司）将所持公司的 0.9% 股权以 1 元/股的价格转让给福建万有影立文化产业发展有限公司；三、同意上述变更事项修改公司章程。

2016 年 3 月 31 日，公司取得福州市台江区工商行政管理局核发的变更后的营业执照，变更后的法定代表人：张焱泳，注册资本 800 万元，经营范围为电影制作、发行；影视策划及推广；剧本创作；票务代理；对影视业的投资、投资咨询；知识产权代理服务；电视剧、电视专题、电视综艺、动画、故事节目的制作发行（有效期限以许可证为准）；影视道具、演出服装设计；制作代理、发布国内各类广告；摄影服务；影视器材租赁；企业形象策划、舞台艺术造型设计、市场营销策划、庆典策划服务；会议及展览展示服务、电脑动画设计；图文设计制作；动漫形象设计；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术、互联网技术服务；文具、玩具及文化用品、初级农产品、音响设备、灯具、体育用品、服装鞋帽、文体用品、办公用品、工艺品、电子产品的批发、代购代销及网上销售；摄影器材、灯光及音响设备的租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司本次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	福建万有影立文化产业发展有限公司	413.70	51.71	货币
2	北京星翰嘉商贸有限公司	184.00	23.00	货币

3	全小斌	38.00	4.75	货币
4	福州万影千军投资有限公司	32.00	4.00	货币
5	陈勇元	30.00	3.75	货币
6	张孝强	30.00	3.75	货币
7	陈绍银	18.50	2.31	货币
8	郑刚强	12.00	1.50	货币
9	叶守夏	12.00	1.50	货币
10	魏存泽	8.00	1.00	货币
11	张焱泳	7.50	0.94	货币
12	余祚城	5.20	0.65	货币
13	徐根华	5.00	0.63	货币
14	黄俊翔	2.50	0.31	货币
15	张芹莹	1.60	0.20	货币
合计		800.00	100.00	—

根据公司历次验资报告及股东出资凭证，截至 2016 年 3 月 31 日，有限公司注册资本 800 万元，实缴资本 800 万元。公司股东均已履行出资义务，公司已收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币 800 万元，各股东均以货币出资。

公司历次股转股权的主要原因是（1）引入公司的核心员工持股；（2）引入新投资人。历次股权转让参考了公司财务报告及股权转让双方的意见，均签订了《股权转让协议》，并依照协议履行。

5、有限公司整体变更为股份公司

2016年5月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴审字第04010325号《审计报告》，截至2016年3月31日有限公司净资产为人民币8,209,337.57元。

2016年5月20日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2016]第050023号《评估报告》（评估基准日为2016年3月31日），有限公司净资产评估值为836.39万元。

2016年5月20日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，同时公司更名为“福州万影影视传媒股份有限公司”。

2016年5月20日，福建万有影立文化产业发展有限公司、北京星翰嘉商贸有

限公司、福州万影千军投资有限公司、全小斌、陈勇元、张孝强、陈绍银、郑刚强、叶守夏、张芹莹、张焱泳、余祚城、徐根华、魏存泽、黄俊翔共十五位发起人签订了《福州万影影视传媒有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议书》。

2016年6月6日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，全体股东审议通过了公司净资产折合股份设立股份公司的议案，根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2016）京会兴审字第04010325号《审计报告》，截至2016年3月31日有限公司净资产为人民币8,209,337.57元，公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值进行折股，公司股本总额为800万元，每股人民币1元，净资产折股后剩余209,337.57元计入资本公积；股份公司章程；并选举游煌、张焱泳、黄俊翔、张孝强、陈祖昭组成股份公司第一届董事会，选举魏存泽、余祚城为监事，与职工代表监事杨发娣组成股份公司第一届监事会。

2016年6月6日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为：[2016]京会兴验字第04010076号《验资报告》，确认截至2016年6月6日止，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司以2016年3月31日为基准日不高于审计值且不高于评估值的净资产按原持股比例折合股本人民币8,000,000.00元（捌佰万元整），股份公司（筹）的注册资本为人民币8,000,000.00元，净资产折股后余额全部记入资本公积金。

2016年6月12日，福州万影影视传媒股份有限公司取得了福州工商行政管理局颁发的注册号为91350103062296820B的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为800万元，法定代表人为游煌，住所为福州市台江区工业路193号宝龙城市广场西南侧小白楼1楼153，经营范围为：电影制作、发行；影视策划及推广；剧本创作；票务代理；对影视业的投资、投资咨询；知识产权代理服务；电视剧、电视专题、电视综艺、动画、故事节目的制作发行；制作代理、发布国内各类广告；市场营销策划；摄影服务；影视器材租赁；会议及展览展示服务、电脑动画设计；图文设计制作；信息技术、网络及终端技术、多媒体技术；互联网技术服务；文具、玩具及文化用品、初级农产品的批发、代购代销及网上销售。（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）；营业期限为长期。

股份公司设立时股东及持股比例为：

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	福建万有影立文化产业发展有限公司	4,137,000	51.71	净资产
2	北京星翰嘉商贸有限公司	1,840,000	23.00	净资产
3	全小斌	380,000	4.75	净资产
4	福州万影千军投资有限公司	320,000	4.00	净资产
5	陈勇元	300,000	3.75	净资产
6	张孝强	300,000	3.75	净资产
7	陈绍银	185,000	2.31	净资产
8	郑刚强	120,000	1.50	净资产
9	叶守夏	120,000	1.50	净资产
10	魏存泽	80,000	1.00	净资产
11	张焱泳	75,000	0.94	净资产
12	余祚城	52,000	0.65	净资产
13	徐根华	50,000	0.63	净资产
14	黄俊翔	25,000	0.31	净资产
15	张芹莹	16,000	0.20	净资产
合计	-	8,000,000	100.00	-

（五）子公司基本情况

报告期内，公司未设立子公司。

（六）重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员的名单如下：

序号	姓名	公司职务	任期	备注
1	游煌	董事长、总经理	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生；董事长由公司第一届董事会第一次会议选举产生、总理由公司第一届董事会第一次会议聘任
2	张焱泳	董事、副总经理	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生；副总经理由公司第一届董事会第

序号	姓名	公司职务	任期	备注
				一次会议聘任
3	黄俊翔	董事、副总经理	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生；副经理由公司第一届董事会第一次会议聘任
4	张孝强	董事	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生
5	陈祖昭	董事	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生
6	魏存泽	监事会主席	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生，监事会主席由第一届监事会第一次会议选举产生
7	余祚城	监事	2016.6.6-2019.6.5	公司创立大会暨首次股东大会选举产生
8	杨发娣	职工监事	2016.6.6-2019.6.5	职工代表大会选举产生
9	黄一彬	董事会秘书	2016.6.6-2019.6.5	公司第一届董事会第一次会议聘任
10	郑刚强	财务总监	2016.6.6-2019.6.5	公司第一届董事会第一次会议聘任

（一）董事基本情况

公司本届董事会共由五名董事组成。

1、游煌

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、张焱泳

董事，男，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于浙江广播电视高等专科学校数字媒体艺术，2008年至2012年任福州天下视觉文化传播有限公司董事兼制片人；2013年1月至2013年12月任福州大

顶峰影业执行董事兼制片人；2014年1月至2016年6月任福州万影影视传媒有限公司制片人，2016年至今任公司董事兼副总经理；直接和间接持有公司5.33%股份。张焱泳从事制片人多年，参与制片了多部电影作品如《为了荣誉开枪》、《田埂上的梦》、《希望树》等等，其作品荣获2014年获中国（浙江）青年微电影大赛绿色赛区金奖、2013年获全球华人“非常短片”创意作品大赛优秀作品奖、2013年获中国北京国际微电影节金羽翼优秀作品奖、2012年百花金鸡微电影节“最佳影片奖”等众多奖项。

3、黄俊翔

董事，男，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于长春理工大学信息系统及信息管理专业，2009年11月至2011年3月任日本(株)德声商事电子商务部经理职务，2011年1月至2013年10月任福州博方信息技术有限公司总经理职务，2012年3月至2014年10月任福州德邦教育培训学校总校区校长职务，2014年10月至2016年6月任福州万影影视传媒有限公司平台事业部负责人职务，2016年6月至今任福州万影影视传媒股份有限公司董事、副总经理职务，直接和间接持有公司2.38%股份。

4、张孝强

董事，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于福建工程学院工程造价管理专业，2011年至今任福建省升创建设工程有限公司总经理职务，2016年6月至今任福州万影影视传媒股份有限公司董事职务，持有公司3.75%的股份。

5、陈祖昭

董事，男，1949年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学毕业，职称：国家高级艺术管理；1972年至1979年任建阳县文工团舞美部中级舞美设计；1979年至2011年任福建省人民艺术剧院，期间任外联部主任；2016年6月至今任公司董事，未持有公司股份。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由3名监事组成。

1、魏存泽

监事会主席，男，1983年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于福建省青年职业中专学校财务与会计专业，2006年至今任职于福建为明太建筑工程有限公司负责工程项目开发、设计。2016年6月起任公司监事，持有公司1.00%股份。

2、余祚城

监事，男，1993年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于新西兰基础商学院工商管理专业，2016年6月起任公司监事，直接和间接持有公司3.24%股份。

3、杨发娣

职工监事，女，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，毕业于顺昌中等职业学校；2015年10月至今任公司版权运营中心的员工，2016年6月至今任公司监事，间接持有公司0.20%股份。

（三）高级管理人员基本情况

1、游煌，总经理

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、张焱泳，副总经理

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

3、黄俊翔，副总经理

详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

4、黄一彬，董事会秘书

女，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于福州大学工商管理专业，2007年1月至2012年7月任中国人寿保险股份有限公司福州分公司党委秘书、综合管理部行政文秘；2012年7月至2014年4月任正荣

集团营销管理部品牌经理；2014年4月至2016年4月，任福州萌牛商贸有限公司董事长；2016年4月至今任公司董事会秘书，未持有公司股份。

5、郑刚强，财务总监

男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于福建商业高等专科学校会计电算化专业，2006年7月至2012年10月任福建同人大有会计师事务所有限公司审计；2012年10月至2015年7月任福州紫荆动漫游戏股份有限公司财务；2015年9月至2016年6月任福州万影影视传媒有限公司财务；2016年6月至今任公司财务总监，直接和间接持有公司2.02%股份。

五、最近二年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
资产总计（万元）	926.46	930.99	48.54
股东权益合计（万元）	820.93	677.24	38.61
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	820.93	677.24	38.61
每股净资产（元）	1.03	1.06	0.77
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.03	1.06	0.77
资产负债率（%）	11.39	27.26	20.47
流动比率（倍）	6.28	2.70	4.85
速动比率（倍）	5.76	2.46	2.98
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	119.64	931.99	71.15
净利润（万元）	-18.05	50.38	-10.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-18.05	50.38	-10.64
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-18.05	50.29	-10.64
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）	-18.05	50.29	-10.64
毛利率（%）	25.68	25.90	15.78
净资产收益率（%）	-2.54	39.89	-24.23
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.54	39.82	-24.23
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.45	-0.21
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.45	-0.21
应收帐款周转率（次）	0.45	7.05	
存货周转率（次）	1.60	17.86	6.44
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-169.19	-125.80	28.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.21	-0.20	0.58

主要财务指标计算说明：

1、每股净资产=股东权益合计/期末发行在外普通股数

2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）=归属于申请挂牌公司股东权益合计/期末发行在外普通股数

3、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额

4、流动比率=期末流动资产/期末流动负债

5、速动比率=（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债

6、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入

7、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：P₀ 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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 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_k 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。

8、扣除非经常性损益后净资产收益率=归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产

9、基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润 / 发行在外普通股加权平均数

10、稀释每股收益=经过稀释性调整的归属于普通股股东的当期净利润 / （发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数）

11、应收账款周转率=当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）

12、存货周转率=当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）

13、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/发行在外普通股加权平均数

14、净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

六、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

1、名称：西部证券股份有限公司

2、法定代表人：刘建武

3、住所：陕西省西安市东大街 232 号信托大厦 16 层

4、联系电话：029-87406130

5、传真：029-87406134

6、项目小组负责人：尹志华

7、项目小组成员：尹志华、王颖、冯晓娟

（二）律师事务所

1、名称：国浩律师（福州）事务所

2、负责人：许明

3、住所：福州市鼓楼区温泉街道六一北路 251 号

4、联系电话：0591-38131666

5、经办律师：潘立辉、邱哲儒

（三）会计师事务所

1、名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2、执行事务合伙人：陈胜华

3、住所：北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

4、联系电话：010-82250666

5、经办注册会计师：郭利群、孙建

（四）资产评估机构

1、名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

2、法定代表人：赵向阳

3、住所：北京市西城区裕民路 18 号 25 层 2507 室

4、联系电话：010-51667811

5、经办资产评估师：刘静敏、袁利勇

（五）证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、负责人：戴文桂
- 3、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
- 4、联系电话：010-58598980
- 5、传真：010-58598977

(六) 证券交易场所

- 1、名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司
- 2、法定代表人：杨晓嘉
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
- 4、联系电话：010-63889512
- 5、传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、业务、产品介绍

（一）主要业务情况

公司自 2013 年成立以来，一直致力于打造以影视营销为重点，集版权营销、影视制作、活动营销于一体的影视传媒公司。公司始终在影视 IP 内容服务领域深耕细作，通过摸索，逐步建立了创意、制作等各个环节的标准化流程，使公司在面对行业政策变化及不同客户的个性化需求时，保持快速灵活的反应能力，从而全面提升产品品质、提高效率、保证成功发行，实现从提出创意到产品与服务最终呈现给受众的全流程标准化运营模式。公司在不断发展中形成了成熟的创意人才团队，能够为消费群体和品牌客户提供契合度高的创意，满足市场需求。

公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及其用途

公司目前提供的产品及服务主要为两大类：一是影视版权营销，其中主要包括影视营销推广、版权运营、影视制作三个方面；二是活动营销。报告期内，公司的主营业务收入来自影视版权营销，公司可以通过对影视作品的出品制作、推广服务以及版权授权等开展相关衍生业务。

1、影视营销推广

影视营销推广主要指（1）将客户的品牌、产品以品牌植入或其他形式在影视剧中进行宣传推广；（2）将为客户制作的宣传片或客户提供的影视剧宣传片在动车、楼宇分众、公交车、高校传媒、卖场电视产品投放，微博、公众号的线上宣传。

报告期内，公司的影视营销作品：

序号	作品名称	剧照	参与方式	合作客户
----	------	----	------	------

1	《试用期》		影视营销	石乳甘泉
2	《脏钱》		影视营销	京福投资
3	《理明》		影视营销	陈理明驾校
4	《刷脸》		影视营销	北辰广告
5	《醉轻松》		影视营销	庄臣酒业
6	《最美的时光》		影视营销	正博汇成
7	《汲宝》		影视营销	科美节能
8	《蓝图》		影视营销	荣丰农业

9	《鑫朝昇宣传片》		影视营销	鑫朝昇
10	《欧柏特随身氧》，《志翔科技宣传片》		影视营销	志翔科技
11	《纳米补水宣传片》，《鹰眼舆情》，《易路达宣传片》。		影视营销	易路达

2、版权运营

版权运营指通过版权创作、采购、资源置换以及影视产品投资、制作等市场合作方式，获得高时效性的、优质正版的版权，对版权进行二次开发，开发影视剧及文具、玩具、食品、旅游、教育、实景娱乐等产品。

报告期内，公司的主要的自有版权有：

序号	名称	登记号	登记日期	发表日期	取得方式
1	剧本《爱·太阳》	闽作登字-2015-A-00025884	2015.11.03	无	继受取得
2	音乐《爱的力量》	闽作登字-2015-B-00018493	2015.09.02	无	继受取得
3	剧本《暗香》	闽作登字-2015-A-00026176	2015.11.03	无	继受取得
4	剧本《巴斯传奇》	闽作登字-2015-A-00029666	2015.11.24	无	原始取得
5	剧本《芭比之战》	闽作登字-2015-A-00022863	2015.10.19	无	原始取得
6	卡通形象《百联仔》	闽作登字-2015-F-00033937	2015.12.09	无	继受取得
7	卡通形象《蝙蝠妹》	闽作登字-2015-F-00033938	2015.12.09	无	继受取得
8	剧本《冰城热恋》	闽作登字-2015-A-00022845	2015.10.19	无	原始取得

9	剧本《大圣火了》	闽作登字-2015-A-00022691	2015.10.15	无	原始取得
10	剧本《父亲》	闽作登字-2015-A-00022844	2015.10.19	无	原始取得
11	卡通形象《甘泉》	闽作登字-2015-F-00033939	2015.12.09	无	继受取得
12	剧本《海天书院》	闽作登字-2015-A-00022506	2015.10.15	无	原始取得
13	剧本《黑天鹅》	闽作登字-2015-A-00022862	2015.10.19	无	原始取得
14	小说《侯雨林》	闽作登字-2015-A-00030358	2015.11.27	无	继受取得
15	剧本《后人》	闽作登字-2015-A-00022838	2015.10.19	无	原始取得
16	卡通形象《胡八兔》	闽作登字-2015-F-00033940	2015.12.09	无	继受取得
17	剧本《壶说》第一集	闽作登字-2015-A-00022827	2015.10.19	无	继受取得
18	剧本《壶说》第二集	闽作登字-2015-A-00022828	2015.10.19	无	继受取得
19	剧本《壶说》第三集	闽作登字-2015-A-00022829	2015.10.19	无	继受取得
20	剧本《壶说》第四集	闽作登字-2015-A-00022830	2015.10.19	无	继受取得
21	剧本《壶说》第五集	闽作登字-2015-A-00022831	2015.10.19	无	继受取得
22	剧本《壶说》第六集	闽作登字-2015-A-00022832	2015.10.19	无	继受取得
23	小说《回神记》	闽作登字-2015-A-00030359	2015.11.27	无	继受取得
24	剧本《活埋》	闽作登字-2015-A-00022843	2015.10.19	无	原始取得
25	音乐《及时雨》	闽作登字-2015-B-00018494	2015.09.02	无	继受取得
26	剧本《汲宝》	闽作登字-2015-A-00029982	2015.11.24	无	继受取得
27	卡通形象《汲宝宝》	闽作登字-2015-F-00033941	2015.12.09	无	继受取得
28	小说《记忆黑洞》	闽作登字-2015-A-00030363	2015.11.27	无	继受取得

29	剧本《兼客归来》	闽作登字 -2015-A-00022509	2015.10.15	无	原始取得
30	剧本《金钱怪兽》	闽作登字 -2015-A-00022835	2015.10.19	无	继受取得
31	剧本《金融永不眠》	闽作登字 -2015-A-00022842	2015.10.19	无	原始取得
32	剧本《惊天恶作剧》	闽作登字 -2015-A-00025890	2015.11.03	无	继受取得
33	剧本《精神病医生》	闽作登字 -2015-A-00027341	2015.11.11	无	继受取得
34	剧本《空城》	闽作登字 -2015-A-00022866	2015.10.19	无	继受取得
35	剧本《兰香湖》	闽作登字 -2015-A-00022853	2015.10.19	无	原始取得
36	剧本《蓝图》	闽作登字 -2015-A-00022856	2015.10.19	无	继受取得
37	剧本《丽江故事》	闽作登字 -2015-A-00022852	2015.10.19	无	原始取得
38	剧本《猎狐》	闽作登字 -2015-A-00029983	2015.11.24	无	继受取得
39	剧本《盲人世界》	闽作登字 -2015-A-00022854	2015.10.19	无	原始取得
40	美术《萌丁-莎莎》	闽作登字 -2015-F-00038070	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
41	美术《萌小朵-空空》	闽作登字 -2015-F-00038068	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
42	美术《萌小花-猪猪》	闽作登字 -2015-F-00038069	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
43	美术《萌园园-唐唐》	闽作登字 -2015-F-00038071	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
44	剧本《那山那人》	闽作登字 -2015-A-00022851	2015.10.19	无	原始取得
45	卡通形象《牛夫人》	闽作登字 -2015-F-00033942	2015.12.09	无	继受取得
46	剧本《牛夫人》	闽作登字 -2015-A-00029981	2015.11.24	无	继受取得
47	剧本《暖心男仆》	闽作登字 -2015-A-00025907	2015.11.03	无	继受取得
48	剧本《女人永不眠》	闽作登字 -2015-A-00022867	2015.10.19	无	继受取得

49	小说《潘雨晴》	闽作登字 -2015-A-00030364	2015.11.27	无	继受取得
50	剧本《漂流瓶历险记》	闽作登字 -2015-A-00022850	2015.10.19	无	原始取得
51	剧本《平行人生》	闽作登字 -2015-A-00025913	2015.11.03	无	继受取得
52	剧本《平行宇宙》	闽作登字 -2015-A-00025924	2015.11.03	无	继受取得
53	小说《破中绽》	闽作登字 -2015-A-00030365	2015.11.27	无	继受取得
54	卡通形象《七匹狼族》	闽作登字 -2015-F-00033943	2015.12.09	无	继受取得
55	剧本《桥家大院》	闽作登字 -2015-A-00022840	2015.10.19	无	原始取得
56	音乐《情有独钟》	闽作登字 -2015-B-00018491	2015.09.02	无	继受取得
57	音乐《让我为你唱首歌》	闽作登字 -2015-B-00018492	2015.09.02	无	继受取得
58	剧本《人工失忆》	闽作登字 -2015-A-00022861	2015.10.19	无	原始取得
59	卡通形象《荣丰伯伯》	闽作登字 -2015-F-00033944	2015.12.09	无	继受取得
60	剧本《荣丰伯伯》	闽作登字 -2015-A-00029984	2015.11.24	无	继受取得
61	剧本《少年有梦》	闽作登字 -2015-A-00022508	2015.10.15	无	原始取得
62	剧本《深海宝藏》	闽作登字 -2015-A-00025929	2015.11.03	无	继受取得
63	剧本《神秘图纸》	闽作登字 -2015-A-00022864	2015.10.19	无	原始取得
64	剧本《生命快车》	闽作登字 -2015-A-00022860	2015.10.19	无	原始取得
65	卡通形象《石乳》	闽作登字 -2015-F-00033945	2015.12.09	无	继受取得
66	剧本《石乳甘泉》	闽作登字 -2015-A-00029985	2015.11.24	无	继受取得
67	剧本《时光机》	闽作登字 -2015-A-00022507	2015.10.15	无	原始取得
68	音乐《士兵与玫瑰》	闽作登字 -2015-B-00018496	2015.09.02	无	继受取得

69	剧本《丝绸之路》	闽作登字 -2015-A-00025952	2015.11.03	无	继受取得
70	剧本《太姥山》	闽作登字 -2015-A-00022839	2015.10.19	无	原始取得
71	小说《听风说》	闽作登字 -2015-A-00030366	2015.11.27	无	继受取得
72	剧本《托斯卡纳》	闽作登字 -2015-A-00022849	2015.10.19	无	原始取得
73	小说《万灵》	闽作登字 -2015-A-00030360	2015.11.27	无	继受取得
74	剧本《王中王》	闽作登字 -2015-A-00022848	2015.10.19	无	原始取得
75	小说《未归人》	闽作登字 -2015-A-00030361	2015.11.27	无	继受取得
76	剧本《我们之间的那本书》	闽作登字 -2015-A-00022865	2015.10.19	无	继受取得
77	剧本《我是兼客》	闽作登字 -2015-A-00022692	2015.10.15	无	原始取得
78	剧本《卧底老板》	闽作登字 -2015-A-00022504	2015.10.15	无	原始取得
79	剧本《卧龙谷》	闽作登字 -2015-A-00022503	2015.10.15	无	原始取得
80	剧本《无耻混蛋》	闽作登字 -2015-A-00022837	2015.10.19	无	原始取得
81	小说《舞者世界》	闽作登字 -2015-A-00030357	2015.11.27	无	继受取得
82	小说《西风记》	闽作登字 -2015-A-00030362	2015.11.27	无	继受取得
83	剧本《小城之光》	闽作登字 -2015-A-00022859	2015.10.19	无	原始取得
84	卡通形象《小丑哥》	闽作登字 -2015-F-00033946	2015.12.9	无	继受取得
85	剧本《小马玛莉》	闽作登字 -2015-A-00022858	2015.10.19	无	原始取得
86	卡通形象《小水哥》	闽作登字 -2015-F-00033947	2015.12.09	无	继受取得
87	剧本《小泰龙》	闽作登字 -2015-A-00022855	2015.10.19	无	原始取得
88	小说《心神战》	闽作登字 -2015-A-00030367	2015.11.27	无	继受取得

89	小说《新秀烦恼》	闽作登字-2015-A-00030368	2015.11.27	无	继受取得
90	小说《幸福在身边》	闽作登字-2015-A-00030369	2015.11.27	无	继受取得
91	音乐《兄弟》	闽作登字-2015-B-00018495	2015.09.02	无	继受取得
92	剧本《一级玩家》	闽作登字-2015-A-00022690	2015.10.15	无	原始取得
93	剧本《艺考》	闽作登字-2015-A-00022847	2015.10.19	无	原始取得
94	剧本《因为爱情》	闽作登字-2015-A-00022846	2015.10.19	无	原始取得
95	剧本《鹰之重生》	闽作登字-2015-A-00022857	2015.10.19	无	原始取得
96	剧本《游戏玩家》	闽作登字-2015-A-00028265	2015.11.17	无	原始取得
97	剧本《云顶》	闽作登字-2015-A-00022505	2015.10.15	无	原始取得
98	卡通形象《长富牛》	闽作登字-2015-F-00033948	2015.12.09	无	继受取得
99	剧本《拯救女王》	闽作登字-2015-A-00022836	2015.10.19	无	原始取得
100	剧本《专车司机》	闽作登字-2015-A-00027346	2015.11.11	无	继受取得
101	卡通形象《庄臣王》	闽作登字-2015-F-00033949	2015.12.09	无	继受取得
102	剧本《最美的时光》	闽作登字-2015-A-00022834	2015.10.19	无	继受取得

报告期内，公司取得的授权版权有：

序号	授权方	授权版权	时间	取得方式	授权区域
1	福建沃动计算机技术有限公司	旷世英雄卡通形象及二次开发权	2015. 09. 25	授权合作	中国
2	福州紫荆动漫游戏股份有限公司	《勇敢者日记迪小龙- II》卡通形象	2015. 04. 29	授权合作	中国

报告期内，公司主要对外销售版权有：

序号	被授权方	授权版权	时间
----	------	------	----

序号	被授权方	授权版权	时间
1	强视传媒有限公司	《熊贝贝》电影剧本 《盛宴》电影剧本	2015. 12
2	世纪长龙影视有限公司	《游戏玩家》	2015. 9
3	福州真心粮贸易有限公司	《勇敢者日记迪小龙-II》动漫形象	2015. 5
4	福州牛夫人工艺品有限公司	《勇敢者日记迪小龙-II》动漫形象	2015. 4

3、活动营销

活动营销指公司为企业策划重大的社会活动或整合有效的资源策划大型活动而迅速提高企业及其品牌知名度、美誉度和影响力，促进产品销售。

报告期内，公司的主要产品有

序号	作品名称	剧照	参与方式	合作客户
1	泰禾（房地产）系列发布会		活动策划	福建多加众合文化投资发展有限公司
2	《吉诺中迪活动策划》		活动策划	福州吉诺中迪汽车有限公司
3	《终极特惠，玩爆八闽》		活动策划	福州向尚文化传播有限公司
4	英菲尼迪新品发布会		活动策划	北京信诺传播顾问股份有限公司

5	《舌尖上的危机》新品发布会		活动策划	福州追风传媒有限公司
---	---------------	-----------------------------------------------------------------------------------	------	------------

4、影视制作

公司的影视制作包括电影、微电影、宣传片、专题片、广告片的策划、编剧、拍摄、剪辑、发行等。

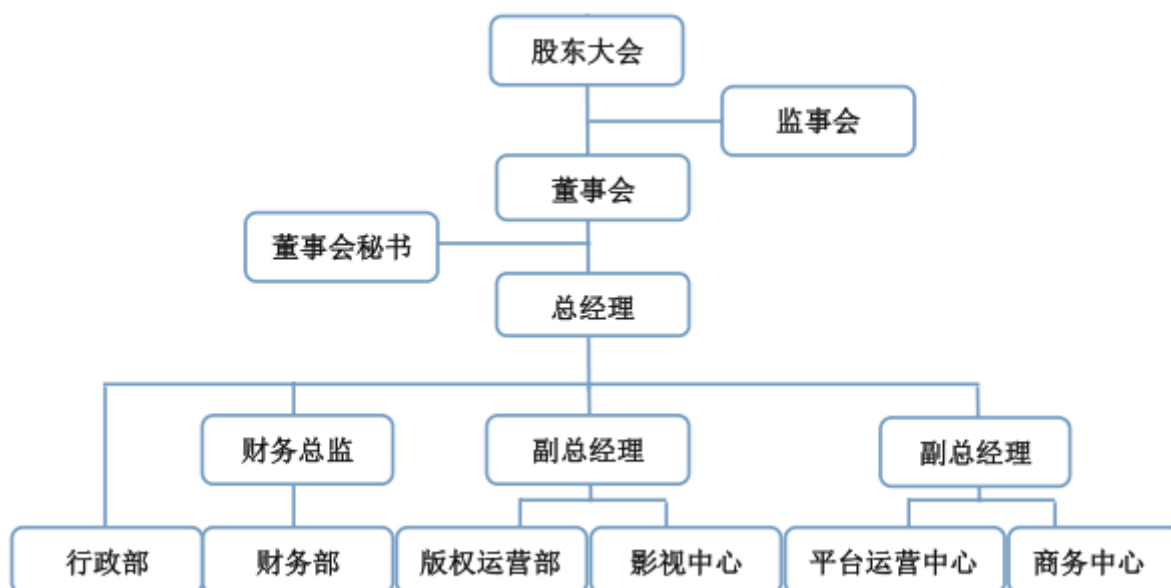
报告期内，公司的主要的影视作品有：

序号	作品名称	剧照	参与方式	合作客户
1	《小水哥》		影视制作	福州市公安局
2	《福州高新技术开发区——宣传片》		影视制作	福州高新技术开发区
3	《福州鼓楼区宣传片》		影视制作	鼓楼区委
4	《中信银行宣传片》		影视制作	中信银行
5	《周宁电力宣传片》		影视制作	周宁电力

6	《福建劳动局》宣传片		影视制作	福建劳动局
7	《市一医院》广告片		影视制作	市一医院

二、组织结构及业务流程

（一）公司组织结构图



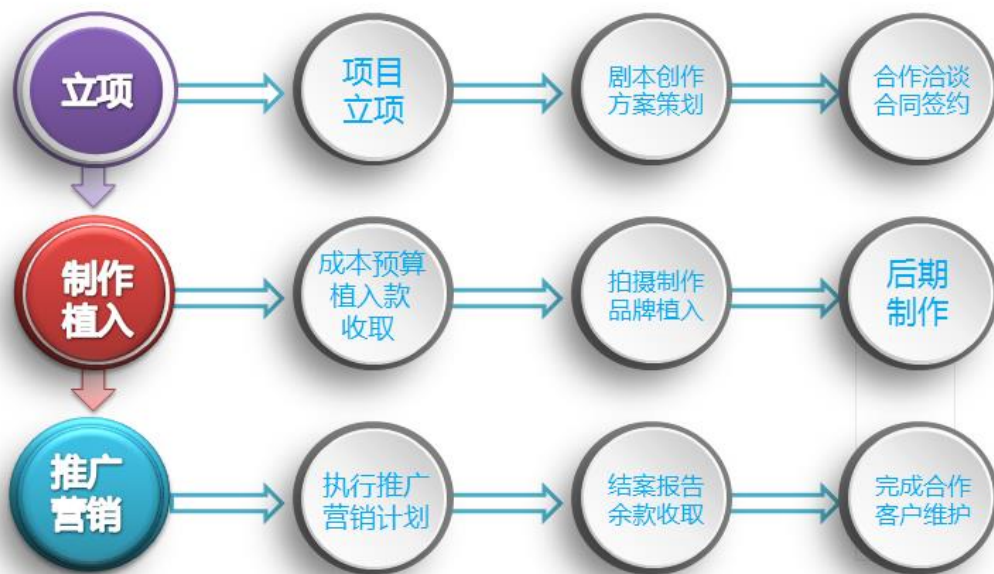
部门	部门职责
财务部	1、根据企业发展规划编制企业财务预算，并对预算的实施情况进行管理； 2、对公司的生产经营、资金运行情况进行核算； 3、向董事长、总经理反馈公司资金的营运预警和提示。
行政部	1、负责贯彻公司领导指示。做好上下联络沟通工作，及时向领导反映情况、反馈信息；搞好各部门间相互配合、综合协调工作；对各项工作和计划的督办和检查。 2、负责全公司日常行政事务管理。 3、组织安排公司办公会议及有关重要活动。 4、负责公司保密工作和法律事务，妥善保管和正确使用公司印章和介绍信。

	5、负责公司办公设施的管理。 6、负责公司总务工作，做好后勤保障。 7、负责建立、健全公司人力资源管理系统。 8、完成总经理交办的其他任务。
版权运营部	1、通过版权创作、采购、资源置换以及影视产品投资、制作等方式，获得高时效性的、优质正版的影视版权； 2、对版权进行二次开发，开发影视剧及周边产品； 3、新产品的发行与运营。
影视中心	1、与商务部门配合，与客户进行沟通，对客户所要求的宣传片/专题片进行文案撰写、脚本撰写。协调相关部门对片子进行预算。 2、对片子的拍摄前期的准备工作，联系场地、演员、道具等内容。 3、与摄制组配合，对片子进行跟踪拍摄，确保片子的效果与预期相符。指导后期制作公司完成片子的剪辑和包装。 4、对剧本进行筛选，找出具有市场价值的优秀剧本。 5、对市场进行分析，做出相应的影视策划，与商务部门配合，寻找投资方。 6、对影视剧进行市场宣传策划。 7、完成本公司自主活动的宣传片、专题片的制作。
平台运营中心	1、负责移动互联网自媒体平台（微信、微博、手机终端为主）的日常运营及推广工作； 2、负责独立运营微信公众号，为粉丝策划与提供优质、有高度传播性的内容； 3、负责策划并执行微信营销线日常活动及跟踪维护，根据项目发送各种微信内容； 4、负责增加粉丝数，提高关注度和粉丝的活跃度，并及时与粉丝互动； 5、挖掘和分析网友使用习惯、情感及体验感受，及时掌握新闻热点，有效完成专题策划活动； 6、紧跟微信发展趋势，广泛关注标杆性公众号，积极探索微信运营模式； 7、充分了解用户需求，收集用户反馈，分析用户行为及需求。
商务中心	1、负责公司业务拓展的规划及可行性方案的制定及执行。 2、负责供应商和客户管理； 3、负责各种活动营销策划及开展落实； 4、负责制定项目招商计划、合作方式； 5、负责公司的业务合同管理。

（二）公司主要的业务流程

公司自 2013 年成立以来，一直致力于打造以影视营销为重点，集版权营销、影视制作，影视营销、活动营销于一体的影视传媒公司。公司目前提供的产品及服务主要为两大类：一是影视版权营销，其中主要包括影视营销推广、版权运营、影视制作三个方面；二是活动营销。

（1）影视植入营销业务流程



公司制作的影视营销作品业务主要包括立项、制作、植入、营销等流程。

立项阶段主要是剧本创作和筛选、方案策划、脚本创作、签订合同。

制作和植入阶段具体可分为收取植入营销合作费用、现场拍摄、植入、后期制作。

推广和营销阶段具体可分为制定推广营销计划、为客户创造的品牌植入营销的结案作品、收回余款、客户维护等。

(2) 版权营销业务流程



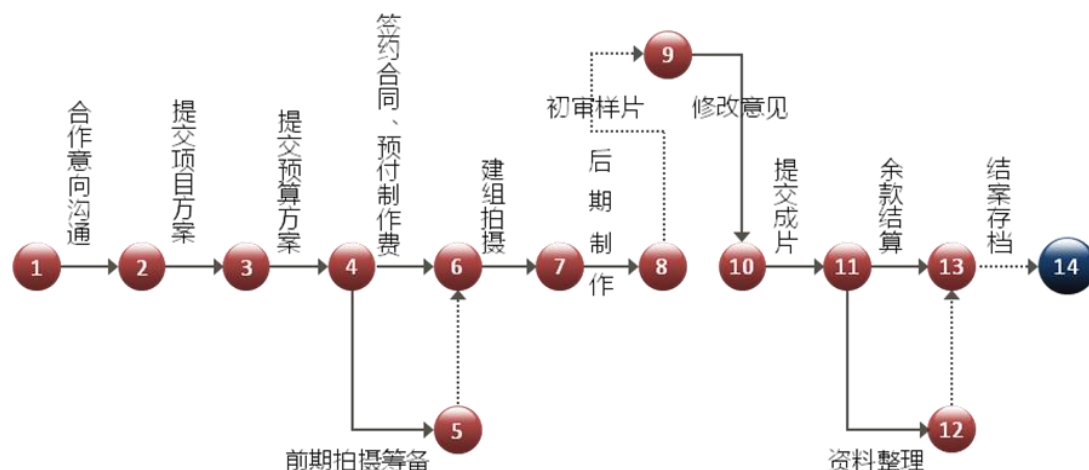
公司通过版权的创作、购买、积累、营销和版权的转让授权而形成版权营销业务。主要为合作客户提供市场策划方案与优质内容版权，从被授权方获得版权授权费用。日前公司所拥有的版权特别价值在于可供多次开发，衍生出其

他形式产品。就著作权而言，在出版物、影视、漫画、游戏、有声读物等都是其衍生价值的体现。版权授权给合作公司后，公司拥有衍生制品的所有权（包括电影、游戏开发、动漫开发、周边产品形象设计开发及其剧本的名称）等权利。将版权无形产品推向市场，从而实现这些版权的更大商业价值。

版权营销业务流程具体如下：

- 1、 审查评估阶段，审查授权公司资质及相关项目资质；
- 2、 市场策划阶段，策划适用产品及产品构思，为客户提供合作方案；
- 3、 授权阶段，签订授权协议并按照约定缴纳授权费用；
- 4、 销售跟踪阶段，授权完成后，跟踪版权的使用情况。

（3）影视制作业务流程



公司的制作业务主要包括客户需求、创意策划、制片筹备、拍摄制作、审核交付等几大环节。其中需求阶段包括访谈客户、了解需求、达成共识、提交方案收取 20%制作费。制作阶段包括创意大纲、制作脚本，与客户签订合同、进行制片筹备、进度款的收取、后期剪辑制作。在最后的审核交付环节，制作团队一般会先提交一份样片给项目主管审核，审核通过后随即提交给客户。最终，公司向客户提交成片，并收取尾款。

（4）活动营销业务流程



活动营销主要流程如下：

1. 项目接洽，有商务部对接有意向合作的客户，为客户提供签字咨询及服务介绍。
2. 首先制定活动策划方案，签约合同并收取 20% 活动费用（活动任务推进，活动物料，前期广告宣传计划）。
3. 活动筹备与各大媒体谈判包括：软硬新闻、商品广告、有偿新闻，媒体支持等。主要洽谈对象包括：当地各大媒体、广播电台、电视台、广告公司等。
4. 由商务部负责方案执行、内容包括时间、场地、活动形式、宣传媒体、广告和宣传品设计方案等。
5. 活动执行结案后反馈给合作客户。
6. 收回余款。

三、业务关键资源要素

（一）产品运用的主要技术

影视产品是具有意识形态的特殊产品，产品的核心为人的创作。公司主营业务的形成主要依赖于公司的核心团队的创作和制作过程中所使用的各项技术。

1、团队经验

公司的核心团队成员主要来自于影视相关编导和新闻专业，相关经验丰富，专业性较强。

董事长游煌拥有多年传媒行业工作经历，同时拥有传媒公司高管经验，多

年的从业经历为其积累了丰富的影视制作、销售、管理、决策经验以及广泛的人脉资源。董事兼副总经理张焱泳拥有多年制作各类影片的经验，其作品获得众多奖项，对行业有深刻的理解能够把握市场，了解消费者的需求。

2、影视产品制作过程中所使用的主要技术如下：

（1）拍摄技术

公司在拍摄中，根据分镜脚本拟定拍摄顺序，并且配合灯光、演员进行镜头设计，对于摄影机、镜头的选择，灯光的布置，演员的站位以及后期特效的要求等各方面均有要求。根据画面要求不同，会使用高速拍摄、延迟拍摄等特定环境下的拍摄技术。

（2）剪辑技术

公司使用剪辑技术将影视制作中拍摄的大量素材，经过选择、分解与组接，通过对加入的图片、背景音乐、特效、场景等素材与视频进行多重混合，最终整合成一个连贯流畅的作品。

（3）调色技术

公司使用的调色技术是后期制作阶段非常重要的环节，后期调色中，调色师通过导演意图，根据影片风格，确定色调走向，对前期素材进行一级和二级校色，唤起观众的观赏情绪，甚至改变一部影片的风格。

（二）主要无形资产情况

1、商标权

截至本说明书出具之日，公司拥有 3 项已注册商标。注册商标的有效期为十年，自核准注册之日起计算，具体如下：

序号	商标图像	注册号	注册类别	使用期限
1		12752428	第 38 类	2014.12.07-2024.12.06
2		12752371	第 35 类	2014.12.21-2024.12.20
3		12752510	第 42 类	2014.12.28-2024.12.27

注：公司目前正在将归属于“福州万影影视传媒有限公司”的商标权变更为“福州万影影视传媒股份有限公司”，变更正在进行中。

2、著作权

截至本说明书出具之日，公司拥有著作权 103 项，均由福建省版权局出具作品登记证书，具体如下表所示：

序号	名称	登记号	登记日期	发表日期	取得方式
1	剧本《爱·太阳》	闽作登字-2015-A-00025884	2015.11.03	无	继受取得
2	音乐《爱的力量》	闽作登字-2015-B-00018493	2015.09.02	无	继受取得
3	剧本《暗香》	闽作登字-2015-A-00026176	2015.11.03	无	继受取得
4	剧本《巴斯传奇》	闽作登字-2015-A-00029666	2015.11.24	无	原始取得
5	剧本《芭比之战》	闽作登字-2015-A-00022863	2015.10.19	无	原始取得
6	卡通形象《百联仔》	闽作登字-2015-F-00033937	2015.12.09	无	继受取得
7	卡通形象《蝙蝠妹》	闽作登字-2015-F-00033938	2015.12.09	无	继受取得
8	剧本《冰城热恋》	闽作登字-2015-A-00022845	2015.10.19	无	原始取得
9	剧本《大圣火了》	闽作登字-2015-A-00022691	2015.10.15	无	原始取得
10	剧本《父亲》	闽作登字-2015-A-00022844	2015.10.19	无	原始取得
11	卡通形象《甘泉》	闽作登字-2015-F-00033939	2015.12.09	无	继受取得
12	剧本《海天书院》	闽作登字-2015-A-00022506	2015.10.15	无	原始取得
13	剧本《黑天鹅》	闽作登字-2015-A-00022862	2015.10.19	无	原始取得
14	小说《侯雨林》	闽作登字-2015-A-00030358	2015.11.27	无	继受取得
15	剧本《后人》	闽作登字-2015-A-00022838	2015.10.19	无	原始取得

16	卡通形象《胡八兔》	闽作登字-2015-F-00033940	2015.12.09	无	继受取得
17	剧本《壶说》第一集	闽作登字-2015-A-00022827	2015.10.19	无	继受取得
18	剧本《壶说》第二集	闽作登字-2015-A-00022828	2015.10.19	无	继受取得
19	剧本《壶说》第三集	闽作登字-2015-A-00022829	2015.10.19	无	继受取得
20	剧本《壶说》第四集	闽作登字-2015-A-00022830	2015.10.19	无	继受取得
21	剧本《壶说》第五集	闽作登字-2015-A-00022831	2015.10.19	无	继受取得
22	剧本《壶说》第六集	闽作登字-2015-A-00022832	2015.10.19	无	继受取得
23	小说《回神记》	闽作登字-2015-A-00030359	2015.11.27	无	继受取得
24	剧本《活埋》	闽作登字-2015-A-00022843	2015.10.19	无	原始取得
25	音乐《及时雨》	闽作登字-2015-B-00018494	2015.09.02	无	继受取得
26	剧本《汲宝》	闽作登字-2015-A-00029982	2015.11.24	无	继受取得
27	卡通形象《汲宝宝》	闽作登字-2015-F-00033941	2015.12.09	无	继受取得
28	小说《记忆黑洞》	闽作登字-2015-A-00030363	2015.11.27	无	继受取得
29	剧本《兼客归来》	闽作登字-2015-A-00022509	2015.10.15	无	原始取得
30	剧本《金钱怪兽》	闽作登字-2015-A-00022835	2015.10.19	无	继受取得
31	剧本《金融永不眠》	闽作登字-2015-A-00022842	2015.10.19	无	原始取得
32	剧本《惊天恶作剧》	闽作登字-2015-A-00025890	2015.11.03	无	继受取得
33	剧本《精神病医生》	闽作登字-2015-A-00027341	2015.11.11	无	继受取得
34	剧本《空城》	闽作登字-2015-A-00022866	2015.10.19	无	继受取得
35	剧本《兰香湖》	闽作登字-2015-A-00022853	2015.10.19	无	原始取得

36	剧本《蓝图》	闽作登字 -2015-A-00022856	2015.10.19	无	继受取得
37	剧本《丽江故事》	闽作登字 -2015-A-00022852	2015.10.19	无	原始取得
38	剧本《猎狐》	闽作登字 -2015-A-00029983	2015.11.24	无	继受取得
39	剧本《盲人世界》	闽作登字 -2015-A-00022854	2015.10.19	无	原始取得
40	美术《萌丁-莎莎》	闽作登字 -2015-F-00038070	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
41	美术《萌小朵-空空》	闽作登字 -2015-F-00038068	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
42	美术《萌小花-猪猪》	闽作登字 -2015-F-00038069	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
43	美术《萌园园-唐唐》	闽作登字 -2015-F-00038071	2015.12.30	2014.1.20	继受取得
44	剧本《那山那人》	闽作登字 -2015-A-00022851	2015.10.19	无	原始取得
45	卡通形象《牛夫人》	闽作登字 -2015-F-00033942	2015.12.09	无	继受取得
46	剧本《牛夫人》	闽作登字 -2015-A-00029981	2015.11.24	无	继受取得
47	剧本《暖心男仆》	闽作登字 -2015-A-00025907	2015.11.03	无	继受取得
48	剧本《女人永不眠》	闽作登字 -2015-A-00022867	2015.10.19	无	继受取得
49	小说《潘雨晴》	闽作登字 -2015-A-00030364	2015.11.27	无	继受取得
50	剧本《漂流瓶历险记》	闽作登字 -2015-A-00022850	2015.10.19	无	原始取得
51	剧本《平行人生》	闽作登字 -2015-A-00025913	2015.11.03	无	继受取得
52	剧本《平行宇宙》	闽作登字 -2015-A-00025924	2015.11.03	无	继受取得
53	小说《破中绽》	闽作登字 -2015-A-00030365	2015.11.27	无	继受取得
54	卡通形象《七匹狼族》	闽作登字 -2015-F-00033943	2015.12.09	无	继受取得
55	剧本《桥家大院》	闽作登字 -2015-A-00022840	2015.10.19	无	原始取得

56	音乐《情有独钟》	闽作登字 -2015-B-00018491	2015.09.02	无	继受取得
57	音乐《让我为你唱首歌》	闽作登字 -2015-B-00018492	2015.09.02	无	继受取得
58	剧本《人工失忆》	闽作登字 -2015-A-00022861	2015.10.19	无	原始取得
59	卡通形象《荣丰伯伯》	闽作登字 -2015-F-00033944	2015.12.09	无	继受取得
60	剧本《荣丰伯伯》	闽作登字 -2015-A-00029984	2015.11.24	无	继受取得
61	剧本《少年有梦》	闽作登字 -2015-A-00022508	2015.10.15	无	原始取得
62	剧本《深海宝藏》	闽作登字 -2015-A-00025929	2015.11.03	无	继受取得
63	剧本《神秘图纸》	闽作登字 -2015-A-00022864	2015.10.19	无	原始取得
64	剧本《生命快车》	闽作登字 -2015-A-00022860	2015.10.19	无	原始取得
65	卡通形象《石乳》	闽作登字 -2015-F-00033945	2015.12.09	无	继受取得
66	剧本《石乳甘泉》	闽作登字 -2015-A-00029985	2015.11.24	无	继受取得
67	剧本《时光机》	闽作登字 -2015-A-00022507	2015.10.15	无	原始取得
68	音乐《士兵与玫瑰》	闽作登字 -2015-B-00018496	2015.09.02	无	继受取得
69	剧本《丝绸之路》	闽作登字 -2015-A-00025952	2015.11.03	无	继受取得
70	剧本《太姥山》	闽作登字 -2015-A-00022839	2015.10.19	无	原始取得
71	小说《听风说》	闽作登字 -2015-A-00030366	2015.11.27	无	继受取得
72	剧本《托斯卡纳》	闽作登字 -2015-A-00022849	2015.10.19	无	原始取得
73	小说《万灵》	闽作登字 -2015-A-00030360	2015.11.27	无	继受取得
74	剧本《王中王》	闽作登字 -2015-A-00022848	2015.10.19	无	原始取得
75	小说《未归人》	闽作登字 -2015-A-00030361	2015.11.27	无	继受取得

76	剧本《我们之间的那本书》	闽作登字-2015-A-00022865	2015.10.19	无	继受取得
77	剧本《我是兼客》	闽作登字-2015-A-00022692	2015.10.15	无	原始取得
78	剧本《卧底老板》	闽作登字-2015-A-00022504	2015.10.15	无	原始取得
79	剧本《卧龙谷》	闽作登字-2015-A-00022503	2015.10.15	无	原始取得
80	剧本《无耻混蛋》	闽作登字-2015-A-00022837	2015.10.19	无	原始取得
81	小说《舞者世界》	闽作登字-2015-A-00030357	2015.11.27	无	继受取得
82	小说《西风记》	闽作登字-2015-A-00030362	2015.11.27	无	继受取得
83	剧本《小城之光》	闽作登字-2015-A-00022859	2015.10.19	无	原始取得
84	卡通形象《小丑哥》	闽作登字-2015-F-00033946	2015.12.09	无	继受取得
85	剧本《小马玛莉》	闽作登字-2015-A-00022858	2015.10.19	无	原始取得
86	卡通形象《小水哥》	闽作登字-2015-F-00033947	2015.12.09	无	继受取得
87	剧本《小泰龙》	闽作登字-2015-A-00022855	2015.10.19	无	原始取得
88	小说《心神战》	闽作登字-2015-A-00030367	2015.11.27	无	继受取得
89	小说《新秀烦恼》	闽作登字-2015-A-00030368	2015.11.27	无	继受取得
90	小说《幸福在身边》	闽作登字-2015-A-00030369	2015.11.27	无	继受取得
91	音乐《兄弟》	闽作登字-2015-B-00018495	2015.09.02	无	继受取得
92	剧本《一级玩家》	闽作登字-2015-A-00022690	2015.10.15	无	原始取得
93	剧本《艺考》	闽作登字-2015-A-00022847	2015.10.19	无	原始取得
94	剧本《因为爱情》	闽作登字-2015-A-00022846	2015.10.19	无	原始取得
95	剧本《鹰之重生》	闽作登字-2015-A-00022857	2015.10.19	无	原始取得

96	剧本《游戏玩家》	闽作登字 -2015-A-00028265	2015.11.17	无	原始取得
97	剧本《云顶》	闽作登字 -2015-A-00022505	2015.10.15	无	原始取得
98	卡通形象《长富牛》	闽作登字 -2015-F-00033948	2015.12.09	无	继受取得
99	剧本《拯救女王》	闽作登字 -2015-A-00022836	2015.10.19	无	原始取得
100	剧本《专车司机》	闽作登字 -2015-A-00027346	2015.11.11	无	继受取得
101	卡通形象《庄臣王》	闽作登字 -2015-F-00033949	2015.12.09	无	继受取得
102	剧本《最美的时光》	闽作登字 -2015-A-00022834	2015.10.19	无	继受取得
103	剧本《旷世英雄》	闽作登字 -2016-A-00020241	2016.06.22	无	原始取得

注：报告期后新增版权一项。

《著作权法》规定：“法人或者非法人单位的作品、著作权由法人或者非法人单位享有的职务作品，其发表权、使用权和获得报酬权的保护期为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的十二月三十一日，保护期限为 50 年。”以上著作权，在法律规定的有效保护期限内，且权利范围皆为全部权利。

公司全部版权均已取得登记证书，公司针对版权情况出具《公司版权不存在纠纷或潜在纠纷或对他方的重大依赖的承诺函》，公司所有著作权均办理了登记手续，不存在侵犯他人知识产权的情况。公司作品其中 40 项为公司员工创作，63 项为继受取得，继受取得主要采取购买和合作方式取得，均签订了合同，版权归属于公司，权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷，也不存在对他方的重大依赖。

3、软件

序号	软件名称	使用权人	取得方式
1	万影宝 APP	万影影视	委托开发

（三）业务许可资质情况

1、业务许可截至本说明书出具之日，公司取得的业务资质情况统计如下：

序号	许可证书	证书编号	颁发机构	颁发日期	有效期限
1	广播电视节目制作经营许可证	(闽)字第 00278 号	福建省新闻出版广电局	2016.3.4	2017.4.1
2	摄制电影许可证(单片)(游戏玩家)	闽影单证字[2015]第 039 号	福建省新闻出版广电局	2015.9.17	--

注：公司目前正在将归属于“福州万影影视传媒有限公司”的各项许可证书变更为“福州万影影视传媒股份有限公司”，变更正在进行中。

在报告期内，公司不为个人或机构提供上载传播视听节目服务，因此不需要按照《互联网视听节目服务管理规定》取得相应的广播电视主管部门颁发的《信息网络传播视听节目许可证》或履行备案手续。不存在恶意扣费程序的广告弹窗，也不存在恶意扣费的情形。

(四) 特许经营权情况

截至本说明书出具之日，公司不存在特许经营权。

(五) 重要固定资产情况

1、固定资产

公司固定资产包括办公家具、电子设备两类，截止 2016 年 3 月 31 日，固定资产情况如下：

2016 年 3 月 31 日固定资产情况表

项目	金额(元)	占比(%)
一、固定资产原值合计	1,335,428.81	100.00
1、办公家具	910,073.25	68.15
2、电子设备	425,355.56	31.85
二、固定资产账面值合计	1,218,642.66	100.00
1、办公家具	854,226.30	70.10
2、电子设备	364,416.36	29.90

截至 2016 年 3 月 31 日，公司主要的生产用设备情况如下表所示。

公司主要生产设备基本情况表

序号	设备/固定资产名称	购买日期	原值(元)	账面净值(元)	用途	成新率(%)
----	-----------	------	-------	---------	----	--------

1	摄像机	2015 年 8 月	58,910.26	48,028.03	办公	87
2	投影机	2015 年 8 月	39,239.32	31,990.95	办公	87
3	放映厅音响	2015 年 8 月	50,100.00	40,845.42	办公	87
4	视频监控系统设备	2015 年 8 月	53,521.37	43,634.78	办公	87
5	放映厅音响	2015 年 8 月	54,947.86	44,797.77	办公	87
6	电脑	2015 年 11 月	61,538.46	55,042.73	办公	92
7	笔记本电脑	2016 年 2 月	59,829.06	58,250.44	办公	97
8	台式电脑	2016 年 2 月	17,094.02	16,642.93	办公	97
9	家庭影院	2015 年 12 月	16,136.75	15,370.25	办公	94
10	录像机	2015 年 12 月	11,837.61	11,275.32	办公	94
11	家具	2015 年 12 月	293,000.00	279,082.50	办公	93
12	家具	2015 年 12 月	85,680.00	81,610.20	办公	93

2、房屋租赁

截至 2016 年 3 月 31 日，公司日常经营所需办公用房均系租赁取得，具体情况如下：

序号	使用方	出租方	地址	期限
1	万影影视	福州市台江区宁化街道办事处	福州市台江区工业路 193 号宝龙城市广场西南侧小白楼 1 楼 153 的房屋（60 平米）	2014.1.1-2018.12.31
2	万影影视	福建名茶文化城建设发展有限公司	福州市鼓楼区西洪路 518 号福建名茶文化城 4 楼 4FB2 区房屋（800 平方米）	2015.10.1-2018.12.31

（1）2015 年 1 月 5 日，公司与福州市台江区宁化街道办事处签署《写字楼租赁补充协议》，公司租赁福州市台江区工业路 193 号宝龙城市广场西南侧小白楼 1 楼 153 的房屋（60 平米）作为公司办公场所。租赁期为 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，年租金 20,000.00 元。

2012 年 5 月 31 日，福州市台江区人民政府宁化街道办事处向福州市台江区政府出具的《报告》：“为保持我街经济稳健发展，根据福建省人民政府办公厅（闽政办[2010]184 号）转发省工商局《关于运用工商行政管理职能促进经济发展方式转变意见的通知》的规定，我街道拟将福州市台江区工业路 193 号宝龙城市广场西南侧 6 层小白楼作为政府确定的企业办公集中区，实行“格子间”办公，将企业总部注册在该大楼，该大楼属于宁化街道办事处产权，非住宅，非违法建筑，符合安全生产经营条件，无产权纠纷，特请求区政府确认。”该《报告》已经得到福州市台江区人民政府的批准。因此，公司注册地址与实

际经营地址不一致不存在被相关部门处罚的风险。

(2)2015年10月1日,公司与福建名茶文化城建设发展有限公司签署《空军房地产租赁转分租合同》,公司租赁福州市鼓楼区西洪路518号福建名茶文化城B区4楼4FB2区房屋(800平方米)作为公司办公场所。租赁期为2015年10月1日起至2018年12月31日,其中装修期三个月(2015.10.1-2015.12.31),免租期半年(2016.1.1-2016.6.30),租金总额为35万元。

2015年11月25日,部队空余房地产管理办公室出具编号为【2015】房证字第18号《证明》,其部位于福州市鼓楼区西洪路518号部分空余房产,出租给福建名茶文化城建设发展有限公司,产权属部队所有,其权属清晰无纠纷。

根据部队后勤处与福建名茶文化城建设发展有限公司签订的《军队房地产租赁合同》,租赁期限为2009年4月1日至2029年3月31日,但由部队核发的《租赁许可证》已于2015年7月31日到期,因为部队目前对房产出租事宜正在调整中,新证未能及时下放,若部队收回房产则可能对公司的房屋租赁造成影响。据福建名茶文化城建设发展有限公司2016年6月30日出具的说明,其已向部队申请《租赁许可证》续期,续期手续正在由部队后勤处办理过程中。鉴于福建名茶文化城建设发展有限公司与部队后勤处的《租赁许可证》已到期,如果《租赁许可证》无法续期,公司现使用的经营场地存在无法继续使用的风险。

(4)公司目前规模尚小,员工较少,且从事影视营销推广、活动营销、影视制作、版权授权业务,业务性质对特定办公场所依赖程度较低,所租赁办公场所具有可替代性,即使所涉租赁场所无法继续使用,公司亦可从市场上较容易地寻找到新的办公场所以替代目前的办公场所,故上述租赁房屋用途方面的瑕疵不会对公司业务经营产生重大不利影响。公司正积极寻找符合有关法律规定的办公场所,并将注册地与办公地迁至该处。同时,公司控股股东和实际控制人承诺:公司会尽快寻找符合规定的商业用房做为办公用房,并将注册地迁至该处,公司若因前述房屋租赁问题受到工商部门的处罚,则控股股东和实际控制人愿承担由此给公司造成的损失。

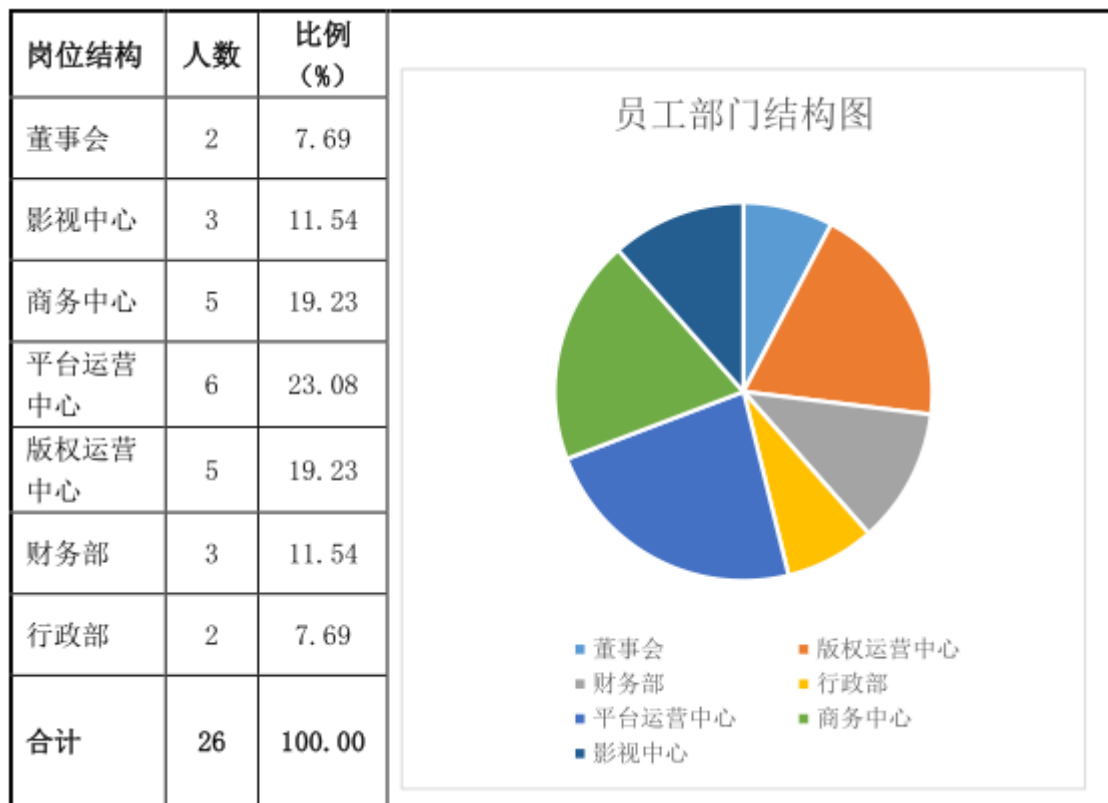
3、公司具备生产经营的场地和设备,且固定资产使用状态良好,总体成新率为91.25%,同时公司拥有可依赖的核心创作团队和影视制作技术及相关著作权、商标、App软件等无形资产,公司具备生产所需的资产。

（六）员工情况

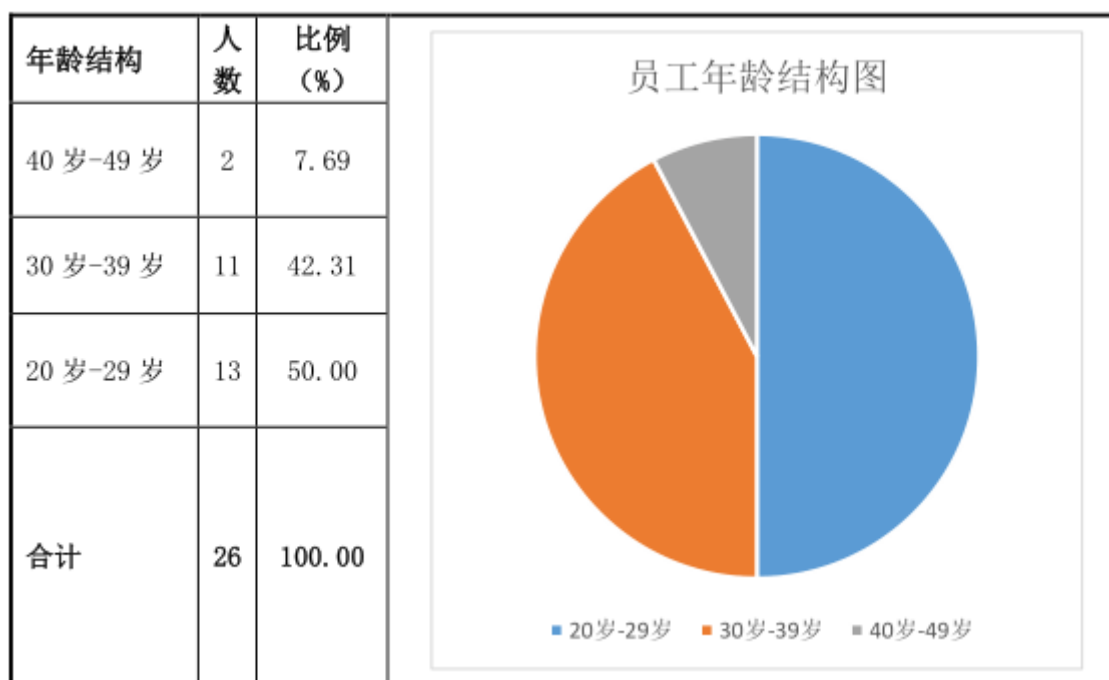
1、员工基本情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司共有员工 26 名，人员结构图如下：

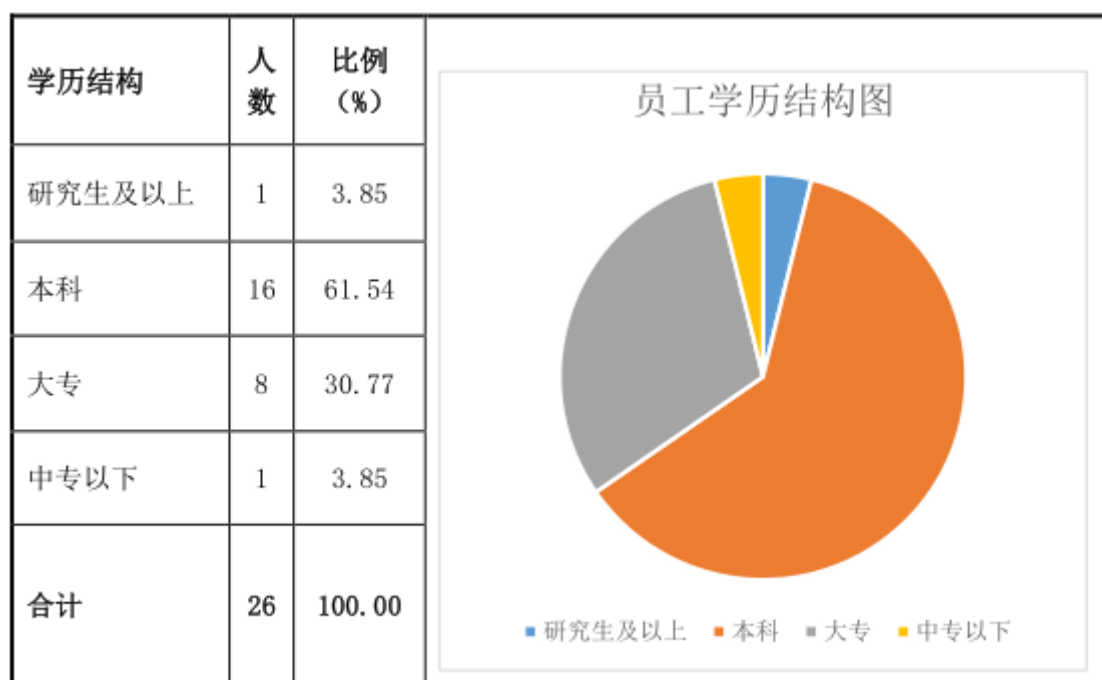
（1）岗位结构



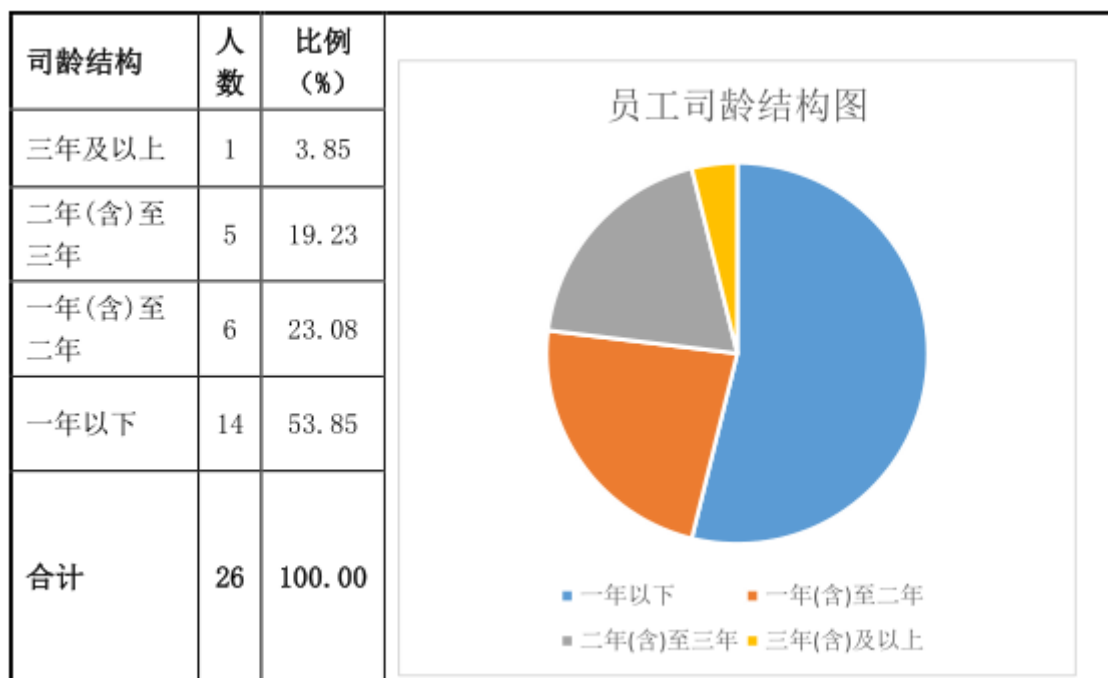
(2) 年龄结构



(3) 学历结构



(4) 司龄结构



截至报告期末，公司共有员工 26 名，其中高管 5 名。从教育背景和学历来看，公司研究生以上学历 1 人，本科学历 16 人，大专 8 人，中专以下 1 人，受过高等教育的员工占比为 96.15%，整体学历水平较高，为公司主营业务的发展和企业的规范管理、科学发展提供了有力的支撑。从专业来看，公司员工的所学专业主要有新闻传播学、工商管理学、数字媒体艺术、编辑出版学、计算机及其应用、会计电算化等专业，分布在公司经营管理、影视制作、营销业务、财务管理、技术支持等岗位上，与各岗位的需求均较为匹配。从年龄上看，20 岁到 29 岁 13 人，30-39 岁 11 人，40 岁以上 2 人，年龄层次符合影视行业的特点，从司龄来看，公司成立于 2013 年，是一家年轻的企业，并处于快速发展阶段，根据公司业务发展的需要，员工数量也稳步提升，2 年以上司龄员工 6 人，1 年至 2 年 6 人，1 年以下 14 人，除了个别员工正常流动和优胜劣汰以外，整体数量的配置和增长和公司业绩发展规模相匹配。

2、核心业务人员情况

姓名	学历	年龄	司龄	主要业务经历及职务	职务或职责	任期	持股比例%
游煌	本科	33	3 年	详见本说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人的基本情况”	董事长兼总经理	2016.06.06—2019.06.05	35.16
张焱泳	大	34	2	1 详见本说明书“第一节公司基	董事兼	2016.06.	5.33

姓名	学历	年龄	司龄	主要业务经历及职务	职务或职责	任期	持股比例%
	专		年	本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”	副总经理	06—2019.06.05	

3、公司主要资产与业务、人员的匹配性、关联性

公司主营新媒体影视作品的出品制作、推广服务业务以及版权授权等相关衍生业务，公司为“轻资产”类公司，具有合法的业务资质，具备生产经营的场地，2014年公司设备少，通过租赁影视器材设备进行影视制作，2015年公司购置了很多专业的影视器材及办公设备，公司的电子设备、办公家具、著作权、软件等为公司正常经营提供了重要保障。

公司员工的所学专业主要有新闻传播学、工商管理学、数字媒体艺术、编辑出版学、计算机及其应用、会计电算化等专业，分布在公司经营管理、影视制作、营销业务、财务管理、技术支持等岗位上，与各岗位的需求均较为匹配。公司销售人员和业务人员占比较大，而且公司管理人员管理经验和行业经验兼具，业务资源丰富，可满足公司生产经营的需求。

公司的主要资产与业务、人员具有匹配性和关联性。

（七）公司的环保、安全生产和质量控制情况

1、环境保护情况

公司为从事影视营销及周边产业服务型公司，自身不涉及实物产品的生产，经营活动不涉及环境污染。

2、安全生产情况

公司为从事影视营销及周边产业服务型公司，自身不涉及实物产品的生产，且公司自设立以来，严格遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法生产经营，从未出现因违法经营而受到相关部门处罚的情形。

3、质量控制情况

目前，我国对提供影视营销及周边产业尚无完善的业务规范及质量控制标准。公司内部制定了一整套以客户满意为导向的质量控制体系，各部门针对各自的职责范围制定相关的质量控制制度，为用户提供全面优质的服务。

四、业务经营情况

（一）业务收入构成及产品的销售情况

1、业务收入构成

报告期内公司业务收入的收入及比例如下表：

单位：元

业务类别	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	收入金额	占比(%)	收入金额	占比(%)	收入金额	占比(%)
一、主营业务	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00
影视营销推广	659,056.59	55.09	5,651,262.27	60.64		
活动营销	365,170.75	30.52	1,434,191.86	15.39	-	-
影视制作	89,622.64	7.49	655,078.77	7.03	711,456.31	100.00
版权授权	82,547.17	6.90	1,579,394.90	16.95	-	-
二、其他	-	-	-	-	-	-
合计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00

公司主营业务为影视营销推广、活动营销、影视制作和版权授权，报告期内公司业务收入全部为主营业务收入。

2、产品的销售情况

公司的主要产品包括影视营销推广、版权授权、影视制作和活动营销。营业收入地域分布如下表：

最近二年及一期营业收入地区构成表

单位：元

区域	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
华东	1,196,397.15	100.00	8,753,890.08	93.93	711,456.31	100.00
华北	-	-	566,037.72	6.07	-	-
合计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00

从收入的地域划分来看，公司主要业务收入主要来自于华东，以福建为中心，覆盖整个华东地区。公司从 2015 年开始向全国拓展业务，并取得了初步成效。

（二）产品主要消费群体及最近二年一期前五大客户情况

1、产品消费群体

公司的直接客户主要是各大企事业单位和影视公司。公司为各大企事业单位提供拍摄宣传片、品牌宣传、广告植入、活动策划执行等服务，公司为影视公司提供制作电影宣传片投放的服务。

2、前五大客户情况

公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月前五大客户销售额占公司销售总额比例分别为 100.00%、35.02%、95.86%。具体情况如下表所示：

表：2014 年公司前五大客户

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例
1	福州凌云天下文化传播有限公司	466,019.42	65.50%
2	国网福建永安市供电有限公司	188,873.79	26.55%
3	世纪长龙影视股份有限公司	29,126.21	4.09%
4	国网福建周宁县供电有限公司	27,436.89	3.86%
5	-	-	-
合计		711,456.31	100.00%

表：2015 年公司前五大客户

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例
1	福州科美节能科技有限公司	716,981.12	7.69%
2	世纪长龙影视有限公司	716,981.11	7.69%
3	福州鼎大文化传播有限公司	698,093.04	7.49%
4	强视传媒有限公司	566,037.72	6.07%
5	福州石乳甘泉贸易有限公司	566,037.71	6.07%
合计		3,264,130.70	35.02%

表：2016 年 1-3 月公司前五大客户

序号	客户名称	销售额（元）	占销售总额的比例
1	正博汇成（厦门）环境景观工程有限公司	471,698.10	39.43%
2	福建向尚文化传播有限公司	283,018.86	23.66%
3	福州加联华健康咨询有限公司	262,830.19	21.97%
4	九龙宝典传媒集团股份有限公司莆田分公司	82,151.89	6.87%
5	福州真粮心贸易有限公司	47,169.81	3.94%

合计	1,146,868.85	95.86%
----	--------------	--------

公司与前 5 名客户不存在任何关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东没有在公司主要客户中享有权益。

（三）产品原材料情况及最近二年及一期前五大供应商情况

1、主要产品原材料及供应情况

公司采购费用主要为影视版权购买费、宣传片投放费、设备和场地租赁费等。

2、前五大供应商情况

公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月前五大供应商采购金额占公司采购总额比例 100.00%、67.63%、75.08%。具体情况如下表所示：

表：2014 年公司前五大供应商

序号	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例
1	福州市鼓楼区新博雅教育培训中心	305,480.00	100.00%
2			
3	-	-	-
4	-	-	-
5	-	-	-
合计		305,480.00	100.00%

表：2015 年公司前五大供应商

序号	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例
1	福建福广传媒有限公司	2,830,188.68	40.67%
2	福建沃动计算机技术有限公司	490,566.04	7.05%
3	福州紫荆动漫游戏股份有限公司	471,698.11	6.78%
4	福州星力影视策划有限公司	471,698.11	6.78%
5	老知青（福建）商贸有限公司	442,477.88	6.36%
合计		4,706,628.82	67.63%

表：2016 年 1-3 月公司前五大供应商

序号	供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例
1	福建福广传媒有限公司	188,679.24	26.16%

2	福州盖洛特市场信息研究有限公司	94,339.62	13.08%
3	福州四达企业管理咨询有限公司	93,018.87	12.89%
4	福州丰驰物流有限公司	90,090.09	12.49%
5	福州元哲文化传媒有限公司	75,471.70	10.46%
合计		541,599.52	75.08%

公司与前 5 名供应商不存在任何关联关系，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

选取报告期内合同金额超过 50 万元或对公司经营产生重大影响的业务合同作为重大合同：

1、采购合同

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2016 年 1-3 月	福建省我答答信息科技有限公司	2015.12.30	软件设计、开发、服务	480,000.00	履行完毕
	福州绿领文化传播有限公司	2016.3.20	卡通形象授权	320,000.00	履行中
	福建实地广告有限公司	2016.2.20	租用摄影器材	100,000.00	履行完毕
	福州元哲文化传媒有限公司	2016.1.10	剧本策划	80,000.00	履行完毕

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2015 年	福建福广传媒有限公司	2015.3.23	影视剧宣传播放	5,000,000.00	履行中
	漳州星灿贸易有限公司	2015.9.25	采购装饰材料	794,300.00	履行完毕
	福州盖洛特市场信息研究有限公司	2015.6.21	影视项目观众消费习惯跟踪调研	600,000.00	履行中
	福建沃动计算机技术有限公司	2015.9.25	《旷世英雄》著作权许可	520,000.00	履行完毕

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
	老知青（福建）商贸有限公司	2015.7.20	采购精油	500,000.00	履行完毕
	福州紫荆动漫游戏股份有限公司	2015.4.29	授权公司使用迪小龙形象	500,000.00	履行完毕

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2014年	福州市鼓楼区新博雅教育培训中心	2014.5.16	2014.5.1 至 2015.4.30 提供器材设备及技术人员服务、演员培训	每半年根据发生的费用结算	履行完毕
	福建森润达世纪信息技术有限公司	2014.10.12	软件维护	90,000.00	履行完毕

2、销售合同

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2016年1-3月	九龙宝典传媒集团股份有限公司莆田分公司	2015.12.8	活动策划	87,081.00	履行完毕
	福州加联华健康咨询有限公司	2016.2.4	品牌广告制作	80,000.00	履行完毕
	福州加联华健康咨询有限公司	2016.3.1	品牌植入	200,000.00	履行完毕
	福建向尚文化传播有限公司	2016.1.6	活动策划推广	300,000.00	履行完毕
	正博汇成(厦门)环境景观工程有限公司	2016.1.8	品牌影视植入	500,000.00	履行完毕

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2015年	福州科美节能科技有限公司	2015.8.16	卡通形象设计、影视内容制作、影视剧本植入推广	760,000.00	履行完毕

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
	福州鼎大文化传播有限公司	2015.2.28	《奔跑吧！丧尸》IP 项目开发	640,100.00	履行完毕
	福建多加众合文化投资发展有限公司	2015.6.5	伴手礼及活动执行	630,500.00	履行完毕
	强视传媒有限公司	2015.12	购买版权	600,000.00	履行完毕
	福建志翔科技有限公司	2015.9.4	版权 IP 合作	600,000.00	履行完毕
	福州牛夫人工艺品有限公司	2015.4.30	版权授权及品牌推广	550,000.00	履行中
	福州星力影视策划有限公司	2015.11.25	共同出品电影《风口浪尖》	500,000.00	履行中
	福建省北辰广告有限公司	2015.9.15	影视制作	500,000.00	履行完毕
	世纪长龙影视有限公司	2015.9.30	联合开发《游戏玩家》电影剧本	500,000.00	履行完毕
	福州真粮心贸易有限公司	2015.5.4	著作权许可使用及推广	500,000.00	履行完毕
	福州荣丰农业开发有限公司	2015.3.18	品牌影视植入	500,000.00	履行完毕
	福州石乳甘泉贸易有限公司	2015.4.23	品牌影视植入	600,000.00	履行完毕

单位：元

年度	客户名称	合同签署日期	合同内容	合同金额	合同履行情况
2014 年	福州凌云天下文化传播有限公司	2014.4.20	拍摄《福州我爱你》系列微电影	480,000.00	履行完毕
	福建京福投资有限公司	2014.12.8	联合出品影片《脏钱》	300,000.00	履行完毕
	国网福建永安市供电有限公司	2014.11.10	企业文化落地手册设计	194,540.00	履行完毕
	世纪长龙影视股份有限公司	2014.9.2	联合拍摄微电影	30,000.00	履行完毕
	国网福建周宁县供电有限公司	2014.9.28	拍摄宣传片	28,260.00	履行完毕

五、公司商业模式

（一）公司的商业模式介绍

公司自成立于 2013 年成立以来，一直致力于打造以影视营销为重点，集版权、影视、衍生品生产与营销于一体的影视传媒公司。目前公司主要聚焦于构建深耕华东区、覆盖全国的影视传媒公司，通过长期积累的媒介整合资源，形成了传统媒体和新媒体组合营销、文化创意和跨界合作组合营销、影视片及周边实体产业和“互联网+”升级营销的影视营销产业链，在自主版权开发、营销和影片制作的基础上，与全国各影视出品、发行公司合作，开展国内外影片的全国发行与营销工作，并已取得了良好成效，形成了独特的营销战略体系。

公司商业模式主要分为影视营销推广业务模式、版权授权业务模式、活动营销业务模式和影视制作业务模式。

影视营销推广业务模式主要为：利用植入式营销为客户的品牌进行营销和推广，将影视作品和客户品牌本身的风格无缝对接，有效输出企业的品牌内涵，将受众的关注力转化成营销力，扩大公司品牌的知名度和行业影响力，以达到宣传企业品牌核心价值观以及产品内涵的目的。

版权授权业务模式指小说、剧本、绘画本、卡通形象、游戏等 IP 版权的运营。

影视制作业务模式指接受客户委托制作出宣传片、广告片、专题片等，并获取策划费和影视制作费形成收入获取利润。

活动营销业务模式指公司接受客户委托，为其组织、安排活动策划，文艺表演等活动，从而实现活动策划营销收入。

1、采购模式

公司的采购模式是由商务部、版权中心和影视中心的负责人根据项目的采购需求向总经理和财务部门提交采购预算清单。总经理接到采购预算清单，审核采购内容的专业性与采购价格的匹配度，财务部门接到采购预算清单，审核成本比例，双方共同审核批准后，由具体负责人或商务部进行采

购。

公司的版权业务采购主要为卡通形象、小说、剧本、音乐等。

活动营销采购主要为购置活动物资、伴手礼、设备租赁、车辆租赁、劳务和场地租赁等等。

影视制作采购主要为租赁摄影器材、演员、场地等等。

影视营销采购主要为宣传片购买投放渠道或投放作品，目前公司的渠道为高铁媒体。

2、制作模式

影视制作过程：主要包括创意策划、编写剧本、现场拍摄、后期制作等步骤。对于定制影视作品，由于客户所宣传的内容不同，先由商业影视制作部根据客户要求创意和策划，形成多套创意方案供客户选择，经过反复沟通并修改完成最终客户满意的脚本后进行拍摄，拍摄完成后由影视部进行后期制作，包括剪辑、配音、调色、特效等，最后形成影视产品。

版权业务过程：（1）获得版权：①自行创作作品，取得著作权。②购买版权或通过授权取得版权。（2）版权运营：①对自有版权或授权版权对外授权，直接获得版权收入。②对版权进行二次开发包括电影、小说、网游、玩具、卡通形象等等，并获得相应的收入。

影视营销过程：（1）影视中心根据客户的委托制作产品宣传片、形象宣传片或将产品植入影视剧中并在相关渠道播放。（2）影视中心根据客户的要求对影视剧进行宣传，主要形式是在相关渠道播放影视剧的预告片。

活动营销过程：商务部根据客户要求及产品特性制定活动策划方案及媒体宣传方案，由商务部负责方案执行、内容包括时间、场地、活动形式、宣传媒体、广告和宣传品设计方案等，活动执行结案后反馈给合作客户。

3、销售模式

公司在销售上采取直接销售的方式。一般先向客户收取 20%左右预收款，按照约定收取客户业务进度款（如有），最终结案后收回余尾款。

公司跟有合作意向沟通，了解客户需求、创意策划，达成共识，对项目进行评估，提交方案，与客户签订合同，向客户收取预收款。按合同或收到客户预收款后，进行前期拍摄、进行制片筹备；执行活动方案、内容审核、品牌植入营销方案；策划适用产品及品牌构思，为客户提供合作授权方案，并按照约定收取客户业务进度款；在最后的审核交付环节，团队一般就执行情况先反馈给合作客户，审核通过后随即提交给客户。最终结案后收回余尾款。

（二）同行业类似公司或平均水平比较分析

（1）公司的行业发展情况

影视行业是具有意识形态特殊属性的行业，是国家的软实力，它影响国家的文化环境，国民心态，是体现国家文化和经济发展水平的重要标志之一。中国经济高速增长，人们物质生活水平提高，继而转向精神生活消费方面，城镇化进程的加快，也使得人们有条件方便、快捷的享受影视设施和服务。人们日益消费需求的增长，促使中国影视产业在此契机上得到迅猛发展。

（2）与行业类似公司或平均水平比较分析

项目	万影影视公司		新片场（834630）		深蓝文化（836001）	
	2015 年	2014 年	2015 年	2014 年	2015 年	2014 年
资产总额（万元）	930.99	48.54	4,418.98	1,148.03	1,463.77	938.05
营业收入（万元）	931.99	71.15	746.40	220.65	1,439.24	961.45
毛利率（%）	25.90	15.78	18.56	19.06	43.06	34.49
净资产收益率（%）	39.89	-24.23	-72.43	-36.55	18.94	11.98
资产负债率（%）	27.49	20.49	2.58	5.72	9.19	17.16
流动比率（倍）	2.61	4.84	34.17	15.01	9.46	3.95
速动比率（倍）	2.38	2.97	31.93	14.91	7.93	3.56
应收账款周转率（次）	7.05		89.97	31.39	3.97	4.28
存货周转率（次）	17.86	6.44	4.63	49.16	3.68	2.55
每股经营性现金流量（元）	-0.20	0.58	-1.60	-0.37	-0.03	0.05
基本每股收益（元）	0.45	-0.21	-1.32	-0.38	0.41	0.26

比较分析：

选取新片场、深蓝文化作为同行业比较公司。新片场主要从事新媒体影视作

品的出品制作、传播发行及衍生业务。深蓝文化专业从事专题片、宣传片、广告片和电视节目的定制影视业务和影视剧、微电影、电视节目的投资、摄制及发行等版权影视业务。

与上述两家公司财务数据比较分析：

相对于新片场、深蓝文化而言，公司资产规模较小、但在盈利能力等方面却显示出自己的优势，公司营业收入、净利润、净资产收益率、基本每股收益指标均好于新片场，随着公司的业务规模不断扩大、产品结构的不断优化、管理趋于规范、技术优势的不断提高，公司的盈利能力将进一步得到提升。

主要财务指标具体分析如下：

1、规模比较

资产规模上，2015年公司资产为新片场的21.07%，为深蓝文化的63.60%，收入规模上，公司收入为新片场的1.25倍，为深蓝文化的64.76%，公司的收入规模好于新片场。

2、盈利能力比较

公司2014年度毛利率为15.78%，略低于新片场的19.06%，低于深蓝文化的34.49%；2015年度毛利率为25.90%，高于新片场的18.56%，低于深蓝文化的43.06%，处于平均水平；公司2014年、2015年的净利润分别为-10.64万元和50.38万元，高于新片场的-251.15万元和-1,425.59万元，低于深蓝文化的72.74万元和225.28万元。公司2014年、2015年净资产收益率分别为-24.23%和39.89%，高于新片场的-36.55%、-72.43%，低于深蓝文化的11.98%和18.94%；公司2014年基本每股收益为-0.21元，高于新片场的-0.38元，低于深蓝文化的0.26元，2015年基本每股收益为0.45元，高于新片场的-1.32元，高于深蓝文化的0.41元；公司2014年末、2015年末每股净资产为0.77元和1.06元，低于新片场的1.08元和3.44元，低于深蓝文化的2.60元和1.66元。

3、偿债能力比较

从短期偿债指标来看，流动比率和速动比率要低于同比公司新片场和深蓝文化，主要原因为新片场和深蓝文化股东投资款金额较大，货币资金留存金额相对较高。从长期偿债指标来看，公司资产负债率高于同比公司新片场和深蓝文化，但从流动比率和速动比率及资产负债率数据来看，公司的偿债能力较好。

4、营运能力比较

公司2015年的应收账款周转率为7.05次，低于同比公司新片场的89.97次，但高于深蓝文化的3.97次；公司2015年存货周转率为17.86次，高于同比公司新片场的4.63次，高于深蓝文化的3.68次。

5、现金获取能力比较

公司2015年每股经营性现金流量为-0.20元，高于同比公司新片场的-1.60元，低于与深蓝文化的-0.03元；2014年每股经营性现金流量为0.58元，高于同比公司新片场的-0.37元，高于深蓝文化的0.05元。2015年公司每股经营性现金流量指标略低于深蓝文化，但好于同比公司新片场。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业概况

1、行业基本情况及分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务属于文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视制作业（R86）；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务属于广播、电视、电影和影视制作业（R86）-电影和影视节目制作（R8630）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视制作业（R86）-电影和影视节目制作（R8630）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司主营业务属于非日常生活消费品（13）-媒体（1313）-媒体（131310）-电影与娱乐（13131011）。

2、行业发展概况及发展趋势

（1）行业概况

文化产业是社会主义市场经济条件下满足人民多样化精神文化需求的重要途径，是促进社会主义文化大发展大繁荣的重要载体，是国民经济中具有先导性、战略性和支柱性的新兴朝阳产业，是推动中华文化走出去的主导力量，是推动经济结构战略性调整的重要支点和转变经济发展方式的重要着力点。

近年来，人民群众文化消费活跃，社会力量投资文化产业热情高涨，文化

产品和服务丰富多样，演艺娱乐、艺术品、文化旅游、动漫游戏、网络文化等行业蓬勃发展，文化产业增加值年均增速远高于同期 GDP 增速，凸显出成长为国民经济支柱性产业的巨大潜力。

2014 年以来，我国经济将持续进入深度调整期，产业结构的转型攻坚战和经济总量增速的保卫战将持续成为这段时间内的主旋律。在这一背景之下，业绩弹性相对较大，产业发展空间广阔的传媒文化产业将持续成为经济发展新时期的关注焦点，有望持续体现出抗周期的特性。数据显示，2015 年，我国文化消费整体情况较 2014 年呈现出持续提升的良好势头。从消费指数测算来看，文化消费环境、文化消费意愿和文化消费水平提升较大。与此同时，产业内部的新旧交替也将进一步提速，细分领域之间的增长情况将随着行业整体的稳步增长而呈现分化。

影视行业是具有意识形态特殊属性的行业，是国家的软实力，它影响国家的文化环境，国民心态，是体现国家文化和经济发展水平的重要标志之一。

2005 年国务院出台《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》，针对民营资本进入影视行业做出明确规定，允许民营进入电影投资、发行、放映环节，降低了准入标准，促进了行业快速发展。根据国家新闻出版总局发布的数据显示，经过审查取得 2016 年度《广播电视节目制作经营许可证》的合格机构数量为 10232 家，机构数量自 2007 年以来呈稳步增长趋势，2015 年较 2014 年增长 19.49%。根据《中国广播电影电视发展报告 2015》显示，截至 2014 年年底，民营企业占广播电视节目制作机构总量的比重达到 85%左右，成为广播电视产业主力军。

（2）行业发展趋势

文化产业作为朝阳产业、绿色产业，对于优化经济结构、提升发展质量、坚持可持续发展具有独特优势。文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合，有效提升了相关产业的文化附加值。近年来，中国文化产业规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。“十三五”规划建议明确提出，到 2020 年文化产业要成为国民经济支柱性产业。根据该目标，文化产业未来的增加值至少应该达到 5 万亿元，年均名义增长率至少要保持 13% 以上，这也就意味着作为文化产业重要组成部分的传媒产业在“十三五”期间将保持总体上的高速增长。

在 2015 年，国家为了更好地促进传媒产业的健康、高速发展，出台了一系列扶持性、规范性政策。2015 年政府在传媒产业领域的政策措施充分考虑了行业长期稳定发展的需要，提供了相应的鼓励性措施和指导性意见，对传媒产业发展起到了积极的推动作用和引导作用。

根据《中国传媒产业发展报告（2016）》显示，经济下滑态势下“口红效应”促使影视娱乐产业进入爆发式的增长期。2015 年的中国电影市场站上了 440 亿元票房的新高地，增速达到自 2010 年以来最高。作为全球第二大电影市场的中国，电影票房在 2016 年将突破 500 亿元，在 2017 年有望超越美国，成为世界第一。国家新闻出版总局电影局的公布数据显示，2015 年全国电影总票房为 440.69 亿元，较 2014 年增长 48.7%，为近五年来增幅最大的一年。按总人口算，中国民众到影院观影的次数为人均 1.4 次，而根据美国电影协会数据，2014 年，美国与加拿大合计人均到影院观影次数为 3.7 次，也就是说，中国电影市场在未来还有很大的增长空间。

新媒体是继广播、电视、电影等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是数字化、信息化的现代传输方式，主要包括手机媒体、数字媒体等。随着科技进步，移动终端的普及，广播电影电视行业借助新媒体技术不断拓展经营空间。新媒体的出现催生新的机遇，改变了传统影视行业的商业模式，我国影视行业将焕发出新的生命力和可持续发展的巨大潜力。

3、行业监管体制及主要政策法规

1) 公司从事的主营业务属于文化娱乐产业的一部分，行业主管部门是国家新闻出版广电总局，同时也受到文化部、中宣部、国家版权局等主管部门管理。行业主管部门相关职能详见如下：

（1）国家新闻出版广电总局

国家新闻出版广电总局是国务院直属机构，其主要职能是：负责拟订新闻出版广播影视宣传的方针政策，把握正确的广播电视创作方针和舆论导向；负责起草新闻出版广播影视和著作权管理的法律法规草案，制定部门规章、政策、行业标准并组织实施和监督检查；负责统筹规划新闻出版广播影视产业发展，制定发展规划、产业政策并组织实施，推进新闻出版广播影视领域的体制机制改革；负责监督管理新闻出版广播影视机构和业务以及出版物、广播影视节目的内容和质量；指导监管广播电视广告播放等。

(2) 中华人民共和国文化部

文化部是国务院组成部委之一，其主要职责是：拟订文化艺术方针政策，起草文化艺术法律法规；拟订文化艺术事业发展规划并组织实施，推进文化艺术领域的体制机制改革；拟订文化市场发展规划，指导文化市场综合执法工作，负责对文化艺术经营活动进行行业监管，指导对从事演艺活动民办机构的监管工作等。

(3) 中共中央宣传部

中共中央宣传部是中共中央直属机构，其主要职能是：负责指导全国理论研究、学习与宣传工作；负责引导社会舆论，指导、协调中央各新闻单位的工作；负责从宏观上指导精神产品的生产；受党中央委托，协同中央组织部管理文化部、新闻出版署、中国社会科学院的领导干部，会同中央组织部管理人民日报社、广电总局、新华社等新闻单位和代管单位的领导干部，负责提出宣传思想文化事业发展的指导方针，指导宣传文化系统制定政策、法规等。

(4) 国家版权局

国家版权局是国务院著作权行政管理部门，主管全国的著作权管理工作，其主要职责是：贯彻实施著作权法律、法规；起草著作权方面的法律、法规草案；制定著作权管理的规章和重要管理措施并组织实施和监督检查。审批著作权集体管理机构，著作权涉外机构、国（境）外著作权认证机关、外国和国际著作权组织在华设立代表机构。指导地方著作权行政管理部门的工作；查处或组织查处有重大影响的著作权侵权案件；代表国家处理涉外著作权关系，组织参加著作权的双边或多边条约、协议的谈判、签约和国内履约活动。负责著作权管理工作全国性宣传、教育及表彰活动。影视、动漫、美术作品、动漫形象等著作权认定机构。监督管理作品登记、质权和版权合同登记、备案、认证等工作，承担国家享有著作权作品的管理和使用工作，对作品的著作权登记和法定许可使用进行管理。组织协调开展打击侵权盗版专项行动，保护影视、动漫作品各方面权益。

2) 主要政策法规

序号	名称	主要相关内容
----	----	--------

序号	名称	主要相关内容
1	《关于促进电影产业繁荣发展的指导意见》（2010年1月）	2010年1月，国务院办公厅出台《关于促进电影产业繁荣发展的指导意见》，这是继《文化产业振兴规划》后，国家对促进电影产业繁荣发展提出的重要指导方针和具体政策措施保障，为促进电影产业的繁荣发展提供了难得的契机和良好的条件。其中，针对院线和影院行业，《关于促进电影产业繁荣发展的指导意见》提出要进一步深化院线制改革，大力发展跨区域规模院线、特色院线和数字院线。采取信贷、税收优惠、补贴奖励等多种手段和措施，加强城镇数字影院建设，鼓励各类资本投资建设商业影院和社区影院。
2	《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》（2010年3月19日）	中央宣传部、中国人民银行、财政部、文化部、广电总局、新闻出版总署、银监会、证监会、保监会于2010年3月19日联合发布《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》，指出文化产业快速发展迫切需要金融业的大力支持。加大金融业支持文化产业的力度，推动文化产业与金融业的对接，是培育新的经济增长点的需要，是促进文化大发展大繁荣的需要，是提高国家文化软实力和维护国家文化安全的需要。各金融部门要把积极推动文化产业发展作为一项重要战略任务，作为拓展业务范围、培育新的盈利增长点的重要努力方向，大力创新和开发适合文化企业特点的信贷产品，努力改善和提升金融服务水平，促进中国文化产业实现又好又快发展。
3	《国家广播电影电视总局关于进一步加强网络剧、微电影等网络视听节目管理的通知》（2012年7月6日）	国家鼓励广播电台、电视台、网络广播电视台、互联网视听节目服务单位、影视节目制作单位等各类机构，生产制作适合网络传播、体现时代精神、弘扬真善美、人民群众喜闻乐见的网络剧、微电影等网络视听节目。从事生产制作并在本网站播出网络剧、微电影等网络视听节目的互联网视听节目服务单位，应同时依法取得广播影视行政部门颁发的《广播电视节目制作经营许可证》和相应许可的《信息网络传播视听节目许可证》等。
4	《关于支持文化企业发展若干税收政策问题的通知》（2009年3月27日）	广播电影电视行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税和营业税；文化企业在境外演出从境外取得的收入免征营业税等。
5	《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》（2005年4月13日）	鼓励和支持非公有资本进入文艺表演团体、广播影视技术开发应用等领域；鼓励和支持非公有资本从事文化产品和文化服务出口业务等一些列规定。
6	《文化部关于鼓励、支持和引导非公有制经济发展文化产业的重要意义，大力营造非公有制经济发展文化产业的良好政策环境	提出了充分认识鼓励、支持和引导非公有制经济发展文化产业的重要意义，大力营造非公有制经济发展文化产业的良好政策环境

序号	名称	主要相关内容
	导非公有制经济发展文化产业的意见》（2004年10月18日）	和市场环境，转变政府职能、强化服务意识等意见。
7	《广播电视节目制作经营管理规定》（2004年7月19日）	规定了广播电视节目制作经营许可的申请条件；电视剧制作经营许可的申请条件；广播电视节目的禁止加载内容；对制作重大革命和历史题材电视剧、理论文献电视专题片等广播电视节目的规定等。
8	《文化部关于支持和促进文化产业发展的若干意见》（2003年9月4日）	充分认识发展文化产业的战略意义；指出了我国文化产业的发展现状及其问题；明确了文化产业发展的指导思想、发展目标和基本思路；提出了发展文化产业的主要措施；提出要加强文化产业工作的领导。
9	《广播电视管理条例》（1997年9月1日）	适用于境内设立广播电台、电视台和采编、制作、播放、传输广播电视节目等活动；国务院广播电视行政部门负责全国的广播电视管理工作；广播电台、电视台设立条件；全国广播电视传输覆盖网按照国家统一标准实行统一规划；广播电台、电视台按照国务院广播电视行政部门批准的节目设置范围开办节目；广播电视节目禁止制作、播放内容等。
10	《中华人民共和国广告法》（1995年2月1日）	广告不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。广告主、广告经营者、广告发布者从事广告活动，应当遵守法律、行政法规，遵循公平、诚实信用的原则等。
11	《中华人民共和国著作权法》（1990年9月7日）	保护范围包括文字、口述、音乐、美术、摄影等各方面作品；著作权人享有发表权、署名权、修改权等权利；著作权归属的相关规定；权利保护期及权利的限制；著作权许可使用和转让合同；广播电台播放等传播事宜的规定等。
12	国家“十三五”时期文化发展规划纲要	扩大文化消费、增加文化消费总量、提高文化消费水平。创新商业模式，拓展大众文化消费市场，开发特色文化消费，扩大文化服务消费，提供个性化、公众化的文化产品和服务，培育新的文化消费增长点。

4、进入本行业的主要障碍

（1）政策壁垒

新媒体影视的制作、发行必须取得《广播电视节目制作经营许可证》。截至2015年年底，经过审查取得2016年度《广播电视节目制作经营许可证》的合格机构数量为10232家。国家广电总局对用于传播的影视作品的制作、发行、

引进、播出等都制定了一套严格而具体规定加强对行业的行政管理。

（2）品牌壁垒

企业从事新媒体影视营销推广及制作行业，生存和发展的重要支撑是企业品牌。能够持续推出优秀营销作品的影视营销企业可以逐步建立和积累良好的市场形象和美誉度，并且帮助企业获得资金支持和传播渠道资源等，同时吸引一流的创作人才加入，提升企业的品牌价值。因此，品牌成为进入行业的重要壁垒。

（3）人才壁垒

新媒体影视行业需要专业的人才，包括媒体运作、渠道整合、影视制作、企业运营管理等高素质人才，这些人才的培养需要较长的周期，市场需求量大，人才稀缺成为本行业新进入者的壁垒。

（4）行业经验壁垒

新媒体影视的拍摄、制作、营销推广具有劳动强度大、专业技术要求高等特点，是一项需要核心人员对拍摄团队、后勤人员、前期策划、宣传发行等流程充分了解，具备一定的行业经验才能胜任的工作，不具备行业经验的公司及相关人员无法完成影视产品的制作和营销推广。因此，形成行业经验壁垒。

5、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

① 国家产业政策支持

随着国民经济的快速增长以及居民生活水平的普遍提高，政府大力推动文化产业成为国民经济的支柱性产业，为文化产业市场发展提供了更为宽松的经济环境。十八届三中全会指出，要紧紧围绕建设社会主义核心价值体系、社会主义文化强国，加快完善文化管理体制和文化生产经营机制，推动社会主义文化大发展大繁荣。当前，传媒业整体呈现出强劲的发展势头，传播渠道更加多元化，移动传媒、互联网传媒等传播渠道显示出高速发展的态势，影视内容制作步入了新的竞争发展周期，竞争更趋激烈。

② 市场需求稳定增长

国民经济和消费持续增长代表着企业的营业收入，利润总额，净利润的持

续增长，不同行业的企业拥有足够的资金支持企业宣传自身的品牌，委托电影制作企业拍摄宣传片、专题片等影视作品。根据《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》指出，国家仍将以扩大国内需求特别是消费需求为基本立足点，促使经济增长由主要依靠投资和出口拉动转变为投资与消费、内需与外需协调拉动。因此，可以预见，国民经济和内需的持续增长，将有效地促进电影行业及相关产业持续、快速的发展。

（2）不利因素

① 国际市场竞争冲击

目前国内影视剧市场发展迅速，但是国产影视剧在制作水平上与国际水平存在一定的差距。特别是随着互联网的发展，其他国家的影视剧产品会源源不断地在院线和互联网上分占越来越多的华人受众，这必然给国产影视剧的制作质量、营销战略等方面带来前所未有的挑战。

② 资金瓶颈限制

目前国内民营影视制作机构普遍规模不大，“轻资产”运营特征明显，没有可以用于抵押的资产，很难获得银行贷款，因此大多数影视剧制作机构只能凭借自身积累实现规模扩张。因自身积累速度较慢，使得大部分公司没有能力制作大型影片，只能采取与大型机构合作的方式，降低了公司盈利能力。同时使得一部分制作机构为追求短期效益，压缩成本和制作周期，从而影响行业整体制作质量的提高，对行业的发展形成了不利影响。

③ 行业优秀人才稀缺，人力资源分散

随着市场规模的扩大，广播电视从业人员总数逐年增加，但是影视行业人才培养强调在实践中积累经验，高等院校毕业生难以立刻胜任工作。同时随着对影视作品质量要求的逐年提高，对有经验的从业者需求逐年上升，经验丰富的人才已呈现出同市场需求不相匹配的状态，制作机构间对优秀专业人才的抢夺现象比较严重。

（二）市场规模

新媒体影视和传统影片同样可以分为商业片、文艺片、公益片、记录片、系列片、宣传片、动漫、栏目等类别，并以其独特的风格和魅力，自成一套体系，成为众多企业以及影视艺术等行业所追捧的新宠儿。新媒体影视的特色主

要体现在以下几点：题材广泛，创意感强，节奏较快，易于参与与观众互动性强，直观、生动、到达率高。

从 2012 年开始，新媒体影视行业始终在高速的轨道上释放着无穷的能量，发展势如破竹。2013 年，新媒体影视行业呈现出了更为繁荣、多元的发展态势，产业规模进一步放大，迎来了新一轮的爆发式增长，与 2012 年相比，其发展思路更趋明晰，产业链日渐完善，行业监管初现规范化、制度化的发展变化趋势。根据《中国传媒产业发展报告（2016）》显示，2015 年电视媒体形势不容乐观，电视广告投放量首次下滑。CTR 调研数据显示，2015 年上半年电视广告花费同比减少 3.4%，时段广告资源量也同比减少一成。新媒体冲击与行业竞争的日趋白热化，使得多数电视台业绩平淡并对整体行业形势构成影响。从收视率来看，央视仍然占据中国电视台行业的“老大”地位，尤其是在新闻报道和重大事件直播等领域，拥有独特的资源优势。而省级卫视内部的“马太效应”在近年变得日趋显著。广告品牌对电视媒体的选择趋于两极化，或集中于央视和一线卫视，或下沉至地面频道。

新媒体影视呈现出广阔的发展前景与可能，其互动性带来的广泛而深层的传播效果为广告主提供了一个进入品牌娱乐营销的创新切入点。新媒体影视作为一种营销手段得到越来越多广告主的认可，影视、旅游、汽车、网游、家用电器等几大行业的表现尤为突出，新媒体影视的市场份额快速膨胀。

（三）风险

1、行业风险

（1）宏观经济波动风险

影视产品和服务容易受到宏观经济波动的影响，主要体现在两个方面，一是影视产品是文化消费品，而非生活必需品，在宏观经济低迷时期，消费者会倾向于延迟购买这类产品。二是宏观经济低迷时期，消费者的消费需求下降，影视公司及各类机构会减少营销的预算、投放以及宣传活动。公司制作的专题片、宣传片、剧本等影视营销产品及版权产品等，为文化消费品的范畴，会受到宏观经济波动的影响。

（2）影视营销具有不确定性风险

影视营销具有不确定性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视

产品，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公司带来较大的营销风险。

2、市场风险

（1）国际市场冲击明显，国内外电影企业差距较大

目前，我国电影企业在资金实力、经营理念、管理水平、业务规模等方面均与国际著名的大型电影公司存在一定差距。虽然近些年我国电影市场陆续出现了投资上亿元的电影作品，但受限于投资企业的资金实力，此类大制作电影的产量仍然较小，暂时无法形成与进口大片相抗衡的竞争格局。在国际电影产品的冲击下，国内电影企业如何尽快提高自身的经营管理水平和资本实力，直接决定了未来中国电影企业在全世界电影市场中的竞争地位。

（2）盗版风险

目前，我国对电影版权的管理体系与保护措施仍然不够完善，尽管国家和影视企业已经在打击盗版方面做出很多努力，但我国电影市场仍然受到盗版的明显冲击。逐步建立规范化、制度化的知识产权保护体系，对未来中国电影行业的发展具有举足轻重的作用。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、竞争格局

目前，我国电影市场的竞争更多是一种资源垄断式的竞争。在电影市场具有较强号召力和影响力的电影制片制作公司，例如华谊兄弟、光线传媒、博纳影业等影视企业已经占据了国内电影制片制作市场的较大份额。在国内电影发行市场，也主要由华谊兄弟、光线传媒、博纳影业等公司占据了绝大部分市场份额。但是上述企业主要集中在北京、上海等影视业聚集区，众多影视公司制作的电影作品均需在全国各地院线进行推广，且各地院线推广活动一般采取授权影视推广公司区域推广的形式。

2、公司竞争地位

公司的主要产品包括影视营销推广、版权授权、影视制作和活动营销，其

品牌效应在华东地区已经有所显著，但由于公司规模较小，还未形成对整个行业的影响。但公司在华东地区已经形成一定的营销渠道及品牌影响，公司通过差异化、高性价比的营销策略，已在终端用户中建立了良好的口碑。公司近几年的发展趋势看，未来几年公司将成为影视营销市场及周边产品市场最具口碑的品牌之一。

区域	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)
华东	1,196,397.15	100.00	8,753,890.08	93.93	711,456.31	100.00
华北	-	-	566,037.72	6.07	-	-
合计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00

从收入的地域划分来看，公司主要业务收入主要来自于华东，以福建为中心，覆盖整个华东地区。同时公司以版权运营为突破口从 2015 年开始向全国拓展业务，并取得了初步成效。

3、公司竞争优势

(1) 品牌优势

在影视制作方面公司已经服务了众多客户，产品内容涉及多个行业。公司通过规范的管理，丰富的经验和多元化的创作方案，制作出的影视作品符合客户需求，赢得了客户对公司的整体满意度和良好的口碑，树立了公司优质的品牌形象，促进了客户与我司长期合作，公司通过老新客户口碑相传方式，增加大量客户。

在影视营销方面，公司在华东地区特别是福建地区拥有完善的营销渠道，目前正在参与《马小乐玩具总动员》、《三人行》、《魔宫魅影》等影片的营销。公司已经取得《水果宝贝大冒险》、《忍者神龟 2（破影而出）》的营销订单，且正在接洽《鲁滨逊漂流记》、《海洋之歌》、《星际迷航：超越星辰》等影片，为这些影片提供区域营销服务。同时影视营销品牌带动了公司版权运营及活动营销，使得万影品牌成为多元化的品牌。

公司的近期参与的影视营销项目：

序号	电影名称	电影海报	营销方式	票房 (万元)
----	------	------	------	------------

1	《魔宫魅影》		动车、楼宇分众、公交车、高校传媒、TCL 电视的预告片投放，微博、公众号的线上宣传。	8840
2	《马小乐之玩具也疯狂》		动车、楼宇分众、公交车、TCL 电视的预告片投放，微博、公众号的线上宣传。	741.5
3	《水果宝贝之水果总动员》		动车、楼宇分众、公交车、TCL 电视的预告片投放，微博、公众号的线上宣传。	364.1
4	《忍者神龟 2（破影而出）》		动车、楼宇分众、公交车、高校传媒、TCL 电视的预告片投放，微博、公众号的线上宣传。	合作中
5	《三人行》		动车、楼宇分众、公交车、高校传媒、TCL 电视的预告片投放，微博、公众号的线上宣传。	合作中

（2）销售网络优势

目前公司的销售渠道包括高铁、超市等，以福州为中心辐射全国主要城市，客户的宣传片能够迅速投放市场，并取得良好的效果。

（3）管理优势

公司董事长兼总经理游煌拥有多年传媒行业工作经历，同时拥有传媒公司高管经验，多年的从业经历为其积累了丰富的影视制作、销售、管理、决策经验以及广泛的人脉资源。董事兼副总经理张焱泳拥有多年制作各类影片的经验，其作品获得众多奖项，同时拥有公司运营经验，能够对公司运营做出合理的决策。公司董事陈祖昭从事文艺工作多年，退休前担任福建省人民艺术剧院外联部主任，能够帮助决策层做出准确的判断和决策。

（4）版权优势

公司拥有自有版权 103 项，主要为影视剧本、小说、卡通形象、音乐等。公司取得 2 项知名版权授权，均已经取得了一定影响力，可直接进行二次开发的版权产品。

4、公司竞争劣势

（1）资金规模及融资渠道有限

公司自成立以来，一直依靠自有资金积累及股东投入发展。随着所处细分行业尤其是国内市场规模的稳步提升，公司在考虑扩大制作规模及营销投入时，现有资金规模及融资渠道限制了公司的发展。

（2）公司规模有待提升

随着我国传媒整体市场环境的不断改善和日趋成熟，市场资源向大型传媒企业倾斜的趋势将更为明显，这使得具有资金、人才优势的大型巨头企业的盈利能力在竞争加剧的市场环境中将能在较长时间内保持较高水平。公司近两年发展良好，但是公司的资产规模、业务规模仍然较小，存在一定的劣势。

（五）公司的发展战略与目标

公司将依托已形成的以市场需求为导向的影片协助推广能力，强化参与电影投资、制作、发行、营销的各环节，有选择性的参与投资拍摄大中型制作的影片，以协助营销为主，从电影票房上获得直接收益并从其他非电影院渠道上

和衍生产品上获取长期的收益，逐步发展成为在电影剧本研发、影片制作、发行营销及电影衍生品等全产业链中进行投资和运营的具有国内一流水准的电影公司。

1、全版权运营计划：一部作品，可以“一次生产，多次销售”，这就是全版权运营的核心优势。对于全版权运营来说，需要将出版、影视、游戏、教育等行业有效连接起来，公司从业媒体行业多年，在人才发展方面，侧重培养版权经纪人，搭建有想象力的盈利平台，提供职业发展机会，不断提升人才培养能力既掌握版权资源，又熟悉版权知识，同时还具备市场运营盈利能力，逐步建立有盈利能力的版权经纪制度。

2、电影投资制作及营销：通过长期积累的媒介整合资源和电影制、发、放资源数据，形成了传统媒体和新媒体组合营销、文化创意和跨界合作组合营销、影视片及周边实体产业和“互联网+”升级营销的影视营销产业链，在自主版权开发、营销和影片制作的基础上，与全国各影视出品、发行公司合作，年均参与投资影片 3-5 部。在近年来深耕华东区的基础上，通过三至五年的整合拓展，向全国寻找更多跟影视版权相关的环节和媒体资源，与主要的影视出品公司和媒体形成战略合作伙伴关系，希望形成自有特色，同时又能够实现小闭环的影视营销全国战略。

3、联合开发大 IP，垂直开发小 IP（Intellectual Property，即知识产权）：品牌价值大小和粉丝效应强弱各有不同。资本市场的涌入令大 IP 成为炙手可热的稀缺资源，具有广泛受众基础及潜力的大 IP 被各大影视公司，或者游戏公司疯抢，但马太效应的加剧令大 IP 授权金日益高企，而且大 IP 只是增加了保险系数而不是意味着绝对成功，因此公司主要是以联合开发的模式来对大 IP 进行开发合作，在风险共担的基础上与产业链上下游利益共享。其实这也是业内很多公司所秉承的原则，很多成功的大片、大剧都是由多家出品方共同出品。小 IP 的开发则是以独立内容为核心，有一定受众基础的版权内容。主要是以漫画、小说、电影剧本、卡通形象、游戏形象等不同的形态存在，通过对小 IP 的多元开发和推广，并可进行很好的二次开发。小 IP 和消费者也能够高频互动起来，从而让消费者记住小 IP 内容，并且能快速建立认同感，在后续一系列二次开发中具备更高的变现转化率。

4、继续巩固公司作为传播影视制作单位的市场地位：展示国家所提倡主流价值观、艺术风采和审美水平，促使电影产品与市场需求对接，发挥创造能力，

在更多层面上满足客户多样性的需求，以高品质的作品质量和个性化的定制方案来吸引更多客户。

5、IP 收集培育观众、孵化粉丝：主推新媒体创意营销，结合线上与线下的互动实现“社区粉丝”营销理念，推动虚拟产品及文化传媒衍生产品的营销实现收入。公司将致力于构建以 IP 为核心，粉丝为基础的“粉丝 IP 经济”生态系统，提供优质 IP 的内容产品及相关服务，以及线上线下全方位的 IP 粉丝经济娱乐服务。IP 粉丝生态运营主要服务对象包括粉丝用户和企业客户：“内容”主要包括影视剧等内容 IP 及其衍生产品形象。公司将于各大媒体资源平台联合宣传，比如说高铁动车千万资源宣传助推 IP，为粉丝用户提供 IP 粉丝的交流平台，以及参与、体验活动，粉丝关注“IP 内容”成为会员，通过优质 IP 内容来培育观众、孵化粉丝。

6、加快布局完整影视周边销售渠道：影视周边衍生品包括玩偶、游戏、动画、出版物、企业定制、生活用品、主题公园、旅游地产等等，拥有无限的想象空间。公司致力于布局衍生品市场，在新项目研发之初，就会考虑到衍生产品环节，具有开发价值的影片，在前期做好准备，同步设计、生产，占领市场，公司专门成立的版权交易运营中心从多渠道打击盗版，衍生品的版权保护公司已开始着手，来降低盗版带来的损失。由于国内衍生品市场刚起步，尚处在摸索阶段，可以先借用好莱坞和其他国内高质量的影视作品的运作模式，加快我们对衍生品市场的认知程度，之后再通过它拉动对国产电影的开发。用影视周边的衍生产品为今后合作方实现票房及综合收益的最大化。

7、互联网+：公司目前还在全力打造影视周边产业与移动客户端对接的平台，致立于打造一个影视周边 O2O 平台。

七、公司的持续经营能力

（一）公司业务模式的可持续性

公司成立于 2013 年，成立时间较短，所处的行业具有需先期积累的特性，公司在报告期内已经积累了一定数量版权及营销资源，并在 2015 年实现盈利。2016 年 1 月至 3 月份实现的收入也明显高于 2015 年同期收入。

公司主营业务为影视营销，目前已开始参与国内及国际大制作电影的区域营销，其中包括《三人行》、《忍者神龟 2》、《魔宫魅影》等，并已经接洽

众多即将上映的影片，成为所在区域颇具实力的影视营销企业。同时公司已经取得《游戏玩家》的电影摄制许可证，影片已经进入制作阶段，公司自制电影的制作和发行给业务收入带来新的增长点。公司计划从电影的制作、发行前期就开始以投资的方式参与，同时利用当地良好资源，大力开展区域营销，获得区域票房分润，将来可获得较为可观的收入。

（二）公司期后财务情况

从期后重大业务合同及经营情况来看，公司自身业务的可持续经营能力和稳定性良好且不断增强：2016年4月至6月可统计金额的合同金额为350.03万元。另外还有4个影片营销合同可获得分润收入。

报告期后公司销售合同如下：

单位：元

企业名称	合同金额	签订日期	服务内容
福州吉诺中迪汽车有限公司	221,000.00	2016.04.10	活动营销
福州加联华健康咨询有限公司	210,600.00	2016.04.28	影视营销推广
福州真粮心贸易有限公司	33,333.33	2015.05.04	版权授权
福州牛夫人工艺品有限公司	12,500.00	2015.04.30	版权授权
中国共产党屏南县纪律检查委员会	80,514.00	2015.04.20	影视制作
福建多加众合文化投资发展有限公司	150,000.00	2016.04.06	影视制作
福建多加众合文化投资发展有限公司	450,000.00	2016.04.06	活动营销
尤溪县中仙小学	8,000.00	2016.06.05	活动营销
顺昌县高阳中学	15,800.00	2016.06.05	活动营销
福建国通星驿网络科技有限公司	700,000.00	2016.05.30	影视营销推广
武警福州指挥学院	148,600.00	2016.06.03	影视制作
福建东鹤养老服务有限公司	1,370,000.00	2016.06.17	营销推广
北京环鹰时代文化传媒有限公司	分润	2016.04.28	《马小乐之玩具总动员》营销推广
福建昕影影视投资有限公司	分润	2016.04.01	《少年有梦》投资与营销推广
北京中联华盟文化传媒投资有限公司	分润	签订中	《忍者神龟2》协助营销推广
福州市公安局	100,000.00	签订中	影视制作
博纳影业集团	分润	2016.4.25	《魔宫魅影》区域宣传推广
合计	3,500,347.33		

（三）公司核心竞争优势

公司在华东地区已经形成一定的营销渠道及品牌影响，公司通过差异化、高性价比的营销策略，已在终端用户中建立了良好的口碑。在影视营销方面，公司在华东地区特别是福建地区拥有完善的营销渠道，并且已经为众多影视作品成功完成落地营销服务。目前公司的营销渠道以高铁为主，以福州为中心辐射全国主要城市，客户的宣传片能够迅速投放市场，并取得良好的效果。

公司董事长游煌先生，毕业于中国传媒大学新闻传播学，2004年7月至2011年6月任福建广播影视集团记者，其个人曾获得《福建省十佳消费维权人物》，其作品曾荣获中国经济专题片一等奖、福建广播电视新闻一等奖等众多奖项，同时拥有传媒公司高管经验，多年的从业经历为其积累了丰富的影视制作、销售、管理、决策经验以及广泛的人脉资源。副总经理张焱泳拥有多年制片工作经验，其作品荣获2014年中国（浙江）青年微电影大赛绿色赛区金奖等众多奖项，同时拥有公司运营经验，能够对公司运营做出合理的决策。公司董事陈祖昭先生，从事文艺工作多年，曾担任福建省人民艺术剧院外联部主任，经验丰富，能够帮助决策层做出准确的判断和决策。

公司拥有自有版权103项，主要为剧本、小说、卡通形象、音乐等。公司取得2项版权授权，均已经取得了一定影响力，可直接进行二次开发。

第三节 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全

1、股东大会

股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。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，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。

2、董事会

公司董事由股东大会选举产生，组成董事会。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名。董事会按照《公司法》和《公司章程》的规定行使职权，向股东大会负责并报告工作。

3、监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东大会选举产生，职工代表监事 1 名由职工代表大会选举产生，监事会设主席 1 名。公司监事会按照《公司法》和《公司章程》的规定行使职权，负责监督检查公司的经营管理、财务状况等，对董事、高级管理人员执行公司职务进行监督。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立之前，有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在股东会会议、执行董事决议、监事决议届次不清，部分文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

2016 年股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，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》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、

提案、表决程序等都作了进一步细化规定。

股份公司成立后，公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；在公司召开的监事会会议中，职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权利。

二、董事会关于公司治理机制的说明

2016 年 6 月 13 日，公司召开第一届董事会第二次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。董事会认为：

有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设立了股东会、执行董事及一名监事。有限公司存在股东会会议、执行董事决议、监事决议届次不清，部分文件存在不完整及未归档保存等不规范之处。

股份公司成立后公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括投资者关系管理制度、关联交易管理制度、对外担保决策制度、财务管理制度、销售管理制度、采购管理制度等。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保

护，并能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、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况

（一）公司报告期内未存在的违法违规、受处罚情况

福州市台江区国家税务局、福州市台江区地方税务局、福州市市场监督管理局、福州市台江区社会保险基金管理中心、福建省新闻出版广电局出具了公司无违法、违规行为的证明，公司出具了未受到行政处罚的声明。

经查询全国法院被执行人查询系统、全国企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网查询记录未见公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在重大违法违规的记录，未见被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形；实际控制人所在地公安局出具了《无犯罪记录证明》。

公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为，也不存在其他被相关主管部门处罚的情况。

（二）公司存在的诉讼、仲裁情况

经查询全国法院被执行人查询系统、中国执行信息公开网查询记录及公司实际控制人出具了关于报告期内不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁等事项的声明，公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在诉讼、仲裁案件。

四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一）业务独立

公司目前提供的产品及服务主要为两大类：一是影视版权营销，其中主要包括影视制作、版权运营、影视营销推广三个方面；二是活动营销。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控

股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截止 2016 年 3 月 31 日，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和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，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司共有员工 25 名，公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司为 20 名员工缴纳社会保险，另外 2 名员工缴纳新农保保险，3 名员工为新进员工正在办理增员手续。

公司自 2015 年 8 月开立社保账户，并开始为公司员工缴纳养老保险、医疗保险、生育保险、工伤保险、失业保险。公司在 2016 年 7 月开立住房公积金帐户，之前未为员工缴纳住房公积金。

公司实际控制人游煌出具《承诺函》，其本人将支持、督促公司遵守国家 and 地方的有关规定，履行为员工办理并缴纳社会保险及住房公积金义务，并承担相应责任。如因股份公司未为在册员工缴纳社会保险及住房公积金而被相关主管部门处罚而产生任何损失，其本人不可撤销地承诺无条件代公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

2016 年 7 月 4 日，福州市台江区人力资源和社会保障局出具证明文件：“证明截止目前，福州万影影视传媒股份有限公司能执行国家有关劳动保障法律法规无欠薪、无投诉，从 2013 年 3 月 7 日至今不存在因违反劳动保障法律法规而被劳动保障行政部门处罚的情形”。

（四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设综合财务部、行政部、版权运营中心、影视中心、平台运营中心、商务中心等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

1、公司股东福建万有影立文化产业发展有限公司控制的其他企业。

福州万影博艺教育科技有限公司，成立于2015年1月6日，注册资本100万元，法定代表人：张焱泳，住所：福州市仓山区金山街道燎原路9号江南水都三期7#楼1层03店面-01；福建万有影立文化产业发展有限公司持股比例70%、黄俊翔持股比例30%。该公司经营范围为教育软件的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；教育信息咨询（不含出国留学及中介）；教育软件的批发代购代销及网上经营；对教育业的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、实际控制人游煌控制的其他企业。

福建万有影立文化产业发展有限公司，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

3、截至本公开转让说明书签署之日，除本公司及上述公司外，公司控股股东及实际控制人未投资或控制的其他企业，也未另外从事与本公司相同或相似的业务。

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在同业竞争的情形。

（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

2016年6月29日，公司控股股东福建万有影立文化产业发展有限公司、实际控制人游煌出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

六、公司报告期内关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在其他资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

（二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

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

公司制定并通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及其关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2016年6月29日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，

承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况

董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

姓名	职务	直接持股数量（股）	间接持股数量（股）	合计持股数量（股）	合计持股比例（%）
游煌	董事长、总经理	--	2,813,160	2,813,160	35.16
张焱泳	董事、副总经理	75,000	351,645	426,645	5.33
黄俊翔	董事、副总经理	25,000	165,480	190,480	2.38
张孝强	董事	300,000	--	300,000	3.75
陈祖昭	董事	--	--	--	--
魏存泽	监事会主席	80,000	0	80,000	1.00
余祚城	监事	52,000	206,850	258,850	3.24
杨发娣	职工监事	--	16,000	16,000	0.20
黄一彬	董事会秘书	--	--	--	--
郑刚强	财务总监	120,000	41,370	161,370	2.02
合计		652,000	3,594,505	4,246,505	53.08

张焱泳配偶朱海燕持有福州万影千军投资有限公司 10.00% 股权，郑刚强配偶庄映红持有福州万影千军投资有限公司 10.20% 股权。

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

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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的情形

除董事张孝强、董事陈祖昭、监事魏存泽、监事余祚城之外，其他董事、

监事及高级管理人员均为公司员工，与公司签订劳动合同。

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员是否存在在其他单位兼职的情形

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	职务	兼职情况	兼职职务
游煌	董事长、总经理	无	无
张焱泳	董事、副总经理	福建万有影立文化产业发展有限公司	执行董事
		福州万影博艺教育科技有限公司	执行董事
黄俊翔	董事、副总经理	无	无
张孝强	董事	福建省升创建设工程有限公司	经理
陈祖昭	董事	无	无
魏存泽	监事会主席	福建为明太建筑工程有限公司	工程师
余祚城	监事	福州万影博艺教育科技有限公司	总经理
		福建万有影立文化产业发展有限公司	总经理
杨发娣	职工监事	无	无
黄一彬	董事会秘书	无	无
郑刚强	财务总监	福建万有影立文化产业发展有限公司	监事

（五）董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

姓名	职务	对外投资情况	持股比例（%）
----	----	--------	---------

姓名	职务	对外投资情况	持股比例（%）
游煌	董事长、总经理	福建万有影立文化产业发展有限公司	68.00
张焱泳	董事、副总经理	福建万有影立文化产业发展有限公司	8.50
黄俊翔	董事、副总经理	福州万影博艺教育科技有限公司	30.00
		福建万有影立文化产业发展有限公司	4.00
张孝强	董事	福建省升创建设工程有限公司	45.00
		福州励志建筑劳务有限公司	60.00
		福建懋福源投资管理有限公司	70.00
陈祖昭	董事	无	-
魏存泽	监事会主席	无	-
余祚城	监事	福建万有影立文化产业发展有限公司	5.00
杨发娣	职工监事	福州万影千军投资有限公司	5.00
黄一彬	董事会秘书	无	-
郑刚强	财务总监	福建万有影立文化产业发展有限公司	1.00
		福州紫荆动漫游戏股份有限公司	1.00

除上述对外投资情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员无对外投资，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）董事、监事、高级管理人员是否存在报告期内受处罚的情形

公司董事、监事、高级管理人员报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责、被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

（七）董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

（八）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、董事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
陈严 （执行董事）	朱海燕（执行董事）	2014.12.5	股东变更，重新选举 执行董事	由股东会选举产生。

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
朱海燕（执行董事）	张焱泳(执行董事)	2015.12.26	股东变更，重新选举执行董事	由股东会选举产生。

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
张焱泳 （执行董事）	游煌（董事长） 黄俊翔（董事） 张焱泳（董事） 张孝强（董事） 陈祖昭（董事）	2016.6.6	有限公司阶段只设1名执行董事；公司整体变更为股份公司后，设立董事会	董事由创立大会暨首次临时股东大会选举产生。

2、监事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
游煌（监事）	黄俊翔（监事）	2015.12.26	股东变更，重新选举监事	由股东会选举产生。

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
黄俊翔 （监事）	魏存泽（监事会主席） 余祚城（监事） 杨发娣（职工监事）	2016.6.6	有限公司阶段只设1名监事；公司整体变更为股份公司后，设立监事会	魏存泽、余祚城由创立大会暨首次临时股东大会选举产生； 职工监事罗爱花由职工代表大会选举产生。

3、高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
陈严(总经理)	朱海燕(总经理)	2014.12.5	管理层变动，重新聘任总经理	--

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
朱海燕(总经理)	游煌(总经理)	2015.12.26	管理层变动，重新聘任总经理	--

变更前	变更后	变更时间	变更原因	备注
游煌(总经理) 张焱泳(副总经理) 黄俊翔(副总经理) 郑刚强(财务总监)	游煌(总经理) 张焱泳(副总经理) 黄俊翔(副总经理) 郑刚强(财务总监) 黄一彬(董事会秘书)	2016.6.6	公司整体变更为股份公司，高级管理人员调整	高级管理人员由股份公司第一届董事会第一次会议聘任

第四节 公司财务

一、最近两年一期财务报表和审计意见

(一) 最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

1、资产负债表

单位：元

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,096,375.58	1,703,089.03	295,636.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,708,266.66	2,644,723.27	-
预付款项	1,426,603.79	1,240,000.00	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	501,373.00	505,448.70	-
存货	523,826.79	587,324.60	186,115.92
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	-	-	-
流动资产合计	6,256,445.82	6,680,585.60	481,751.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,218,642.66	1,211,813.63	3,685.88
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	445,283.01	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,344,200.00	1,417,520.00	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,008,125.67	2,629,333.63	3,685.88
资产总计	9,264,571.49	9,309,919.23	485,437.81

资产负债表（续）

单位：元

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	427,279.24	1,164,000.00	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	91,864.51	99,150.00	82,528.63
应交税费	48,411.81	109,739.21	16,830.48

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	428,000.00	1,105,000.00	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	995,555.56	2,477,889.21	99,359.11
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	59,678.36	59,678.36	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	59,678.36	59,678.36	-
负债合计	1,055,233.92	2,537,567.57	99,359.11
股东权益：			
实收资本（或股本）	8,000,000.00	6,382,500.00	500,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	38,985.16	38,985.16	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	170,352.41	350,866.50	-113,921.30
股东权益合计	8,209,337.57	6,772,351.66	386,078.70
负债和股东权益总计	9,264,571.49	9,309,919.23	485,437.81

2、利润表

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	1,196,397.15	9,319,927.80	711,456.31
减：营业成本	889,129.26	6,905,894.81	599,180.00
营业税金及附加	3,753.65	15,119.21	3,325.02
销售费用	65,219.52	516,779.10	43,711.05
管理费用	418,750.82	1,268,832.99	171,188.74
财务费用	56.62	1,769.99	499.74
资产减值损失	-	-	-
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）	-180,512.72	611,531.70	-106,448.24
加：营业外收入	-	1,143.45	-
其中：非流动资产处置 利得	-	-	-
减：营业外支出	1.37	-	-
其中：非流动资产处置 损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	-180,514.09	612,675.15	-106,448.24
减：所得税费用	-	108,902.19	-
四、净利润（净亏损以 “-”号填列）	-180,514.09	503,772.96	-106,448.24
五、其他综合收益的税 后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类	-	-	-

进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
六、综合收益总额	-180,514.09	503,772.96	-106,448.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益	-0.03	0.45	-0.21
（二）稀释每股收益	-0.03	0.45	-0.21

3、现金流量表

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,199,684.78	7,257,377.87	732,800.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	314,790.08	1,643,512.73	791,834.04
经营活动现金流入小计	1,514,474.86	8,900,890.60	1,524,634.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,733,703.42	7,527,260.55	304,537.58
支付给职工以及为职工支付的现金	336,514.09	1,443,537.62	580,361.29
支付的各项税费	80,580.79	25,106.57	664.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,055,589.74	1,162,946.12	351,284.40
经营活动现金流出小计	3,206,388.04	10,158,850.86	1,236,847.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,691,913.18	-1,257,960.26	287,786.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,300.27	2,717,086.72	-

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	-	500,000.00	-
投资活动现金流出小计	532,300.27	3,217,086.72	-
投资活动产生的现金流量净额	-532,300.27	-3,217,086.72	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,617,500.00	5,882,500.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,617,500.00	5,882,500.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,617,500.00	5,882,500.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-606,713.45	1,407,453.02	287,786.71
加：期初现金及现金等价物余额	1,703,089.03	295,636.01	7,849.30
六、期末现金及现金等价物余额	1,096,375.58	1,703,089.03	295,636.01

4、所有者权益变动表

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,382,500.00	-	-	-	-	38,985.16	350,866.50	6,772,351.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,382,500.00	-	-	-	-	38,985.16	350,866.50	6,772,351.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,617,500.00	-	-	-	-	-	-180,514.09	1,436,985.91
（一）其他综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-180,514.09	-180,514.09
（二）股东投入和减少资本	1,617,500.00	-	-	-	-	-	-	1,617,500.00
1.所有者投入资本	1,617,500.00	-	-	-	-	-	-	1,617,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	38,985.16	170,352.41	8,209,337.57

所有者权益变动表（续 1）

单位：元

项 目	2015 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-113,921.30	386,078.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-113,921.30	386,078.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,882,500.00	-	-	-	-	38,985.16	464,787.80	6,386,272.96
（一）其他综合收益总额	-	-	-	-	-	-	503,772.96	503,772.96
（二）股东投入和减少资本	5,882,500.00	-	-	-	-	-	-	5,882,500.00
1.所有者投入资本	5,882,500.00	-	-	-	-	-	-	5,882,500.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	38,985.16	-38,985.16	-

1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	38,985.16	-38,985.16	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,382,500.00	-	-	-	-	38,985.16	350,866.50	6,772,351.66

所有者权益变动表（续2）

单位：元

项 目	2014 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-7,473.06	492,526.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-7,473.06	492,526.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-106,448.24	-106,448.24
（一）其他综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-106,448.24	-106,448.24
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
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.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	500,000.00	-	-	-	-	-	-113,921.30	386,078.70

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、合并报表范围及变化情况

无。

（三）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了（2016）京会兴审字第 04010325 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况 and 影响

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 03 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽

子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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）持有至到期投资

取得时按公允价值（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。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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，以向购货方应收的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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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；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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	单笔金额超过该科目余额 5%的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	0	0
6—12个月	5	5

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4 年以上	100	100

3、单项金额重大但不计提坏账准备的应收款项

单项不计提坏账准备的理由	押金及员工备用金
坏账准备的计提方法	不计提

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括库存商品和制作成本。

库存商品包括版权授权、剧本、伴手礼。版权授权主要为卡通、手机游戏等形象使用权、著作权等的授权；剧本系公司为拍摄影视剧外购或创作完成经验收转入存货的剧本。伴手礼主要指活动礼品等。

制作成本是指公司未满足收入成本确认条件但已发生的实际成本。

2、取得和发出存货的计价方法

对于外购取得的存货，按照所付出的对价确认获得版权的成本；对于自创的企业宣传片、自制短剧剧本等将制作过程中发生的剧本、人工等相关费用归集为成本。

公司外购取得的版权以及自制节目的版权，如果将版权独家转让，则于转让时确认收入，同时结转成本。如果版权非独家转让（指使用权授权给多家）则可以按照收入比例法分配结转成本。

存货的购入和入库按实际成本计价。

存货发出计价方法：影视类、剧本类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按其实际成本结转销售成本；活动伴手礼采用先进先出法，自符合收入确认条件之日起，按其实际成本结转销售成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定

其可变现净值。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制

但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十五）固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公家具、电子设备、运输设备、其他设备。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地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满

足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件、非专利技术等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
系统软件	5 年	市场环境评估及无形资产摊销 准则规定
非专利技术	10 年	市场环境评估及无形资产摊销 准则规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减

值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业

绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）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。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司的商品销售收入主要包括活动营销收入、影视版权营销收入等，其中影视版权营销收入包含影视制作收入、版权授权收入、影视营销推广收入，具体收入、成本确认方法如下：

（1）活动营销

活动营销收入是指公司帮客户组织策划的落地活动取得的收入，公司按照与客户签订合同内容执行相关营销活动，在已完成营销活动，并取得客户有关活动验收单时确认收入；按活动营销项目归集结转成本。

（2）影视版权营销

① 影视制作

影视制作收入是公司为客户拍摄制作形象片、宣传片等作品取得的收入，形象片、宣传片等制作周期较短，一般在 2-3 个月，在完成摄制后，经过客户认可接受，通过拷贝、光盘和其他载体转移给客户并取得客户签收单时确认收入；按影视制作项目归集结转成本。

② 版权授权

版权授权收入是公司将外购卡通形象版权或自制的剧本等版权授权他人使用取得的收入，按照合同或协议约定的生效日期确认收入。

公司外购的版权使用权，如果将使用权独家转让，则于确认收入时按购置该版权所发生的支出全额结转成本。如果版权非独家转让，则可以按照收入比例法结转成本。

公司自制的版权（自创剧本），将实际发生的成本费用按不同的剧本归集，完工验收后转入存货。如将版权独家转让，则于确认收入时全额结转成本；如果版权非独家转让，则可以按照收入比例法结转成本。

③ 影视营销推广

影视营销推广是指将客户的品牌及（或）产品在影视作品中的植入及（或）宣传推广取得的收入，公司在品牌植入、品牌推广服务已经提供完毕，并取得客户的确认单时确认收入；按影视营销推广项目归集结转成本。

（二十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

2014 年，财政部发布了《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》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司董事会履行了执行新准则的审批程序。报告期执行新准则对公司无影响。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

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）最近两年一期主要财务指标分析

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
资产总计（万元）	926.46	930.99	48.54
股东权益合计（万元）	820.93	677.24	38.61
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	820.93	677.24	38.61
每股净资产（元）	1.03	1.06	0.77
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.03	1.06	0.77
资产负债率（%）	11.39	27.26	20.47
流动比率（倍）	6.28	2.70	4.85
速动比率（倍）	5.76	2.46	2.98
项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	119.64	931.99	71.15
净利润（万元）	-18.05	50.38	-10.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-18.05	50.38	-10.64
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-18.05	50.29	-10.64
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）	-18.05	50.29	-10.64
毛利率（%）	25.68	25.90	15.78
净资产收益率（%）	-2.54	39.89	-24.23
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.54	39.82	-24.23
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.45	-0.21
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.45	-0.21
应收帐款周转率（次）	0.45	7.05	
存货周转率（次）	1.60	17.86	6.44
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-169.19	-125.80	28.78
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.21	-0.20	0.58

1、盈利能力分析

毛利率分析详见本节“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（二）营业收入、毛利、毛利率的重大变化及说明”之“4、主营业务毛利、毛利率分析”。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的净资产收益率分别为-2.54%、39.89%、-24.23%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-2.54%、**39.82%**、-24.23%，基本每股收益分别为-0.03 元、0.45 元、-0.21 元，稀释每股收益分别为-0.03 元、0.45 元、-0.21 元。公司净资产收益率、每股收益 2015 年较 2014 年有所上升，主要原因系 2014 年处于初创期，2015 年公司业务规模扩大，订单增加，带来了收入较大幅度的增长，公司成长性较好。

2016 年 1-3 月，公司虽然亏损，但产品毛利率较为稳定，保持在 25%以上，由于期间费用的增加导致净资产收益率下跌至-2.54%。其亏损的形成主要是由于 2 月春节期间业务量少，同时受固定资产投入使用后折旧费增加及办公室装修摊销费大幅上涨的影响。

总体而言，公司的盈利能力与公司所处的发展阶段相适应，具有较强的盈利能力。

2、偿债能力分析

公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 11.39%、27.26%、20.47%，公司资产负债率较低，长期偿债能力较强。

公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日流动比率分别为 6.28、2.70、4.85，速动比率分别为 5.76、2.46、2.98，企业资产流动性较好。2015 年末流动比率、速动比率较 2014 年末分别降低了 2.15、0.52，主要因为公司 2015 年业务规模在不断扩大，经营性负债余额较大。

总体而言，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险较低。

3、营运能力分析

公司 2015 年度、2016 年 1-3 月应收账款周转率分别为 7.05 次、0.45 次，2016 年 1-3 月公司应收账款周转率较低，主要是由于该时点为经营周期中。

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的存货周转率分别为 6.44 次、17.86 次、1.6 次，2016 年 3 月末的数据若转化为年度计算，存货周转率为 6.4，相对 2015 年存货周转率下降的原因是受到 2016 年初的存货金额的影响较大，《旷世

英雄》版权尚未转让使用权。

总体而言，公司应收账款周转率和存货周转率的变动合理，符合公司当前所处发展阶段特点。

4、现金流量分析

公司报告期内现金流量基本情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 至 3 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,691,913.18	-1,257,960.26	287,786.71
投资活动产生的现金流量净额	-532,300.27	-3,217,086.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,617,500.00	5,882,500.00	-
现金及现金等价物净增加额	-606,713.45	1,407,453.02	287,786.71

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -1,691,913.18 元、-1,257,960.26 元和 287,786.71 元，报告期内，2015 年比 2014 年经营活动产生的现金流量净额减少 1,545,746.97 元，主要原因为：（1）客户信用期未到，应收款项增加，同时公司目前处于拓展阶段，公司规模扩大从而影响了固定费用的开支，而成本费用支出导致现金流出较大。（2）公司 2015 年 12 月投入了 75 万元与福州星力影视策划有限公司和福州视觉缠绕影视文化传播有限公司进行电影项目合作，该合作项目尚未产生收益。

2016 年 1-3 月经营活动产生的现金流量净额为 -1,691,913.18 元，主要原因是：（1）2016 年 1-3 月销售淡季，2 月份为春节期间，公司的业务量不多，同时年初应收账款尚未得到及时的回款，经营活动的现金流入额较少。（2）2016 年 1-3 月偿还了实际控制人游煌 67.70 万元的借款，同时对年初供应商的欠款进行了结算，经营活动的现金流出额较多。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -532,300.27 元、-3,217,086.72 元。报告期内，投资活动产生的现金流量均表现为净流出，主要为公司购置办公家具、电子设备等固定资产、支付装修费发生的现金流出。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,617,500.00 元、5,882,500.00 元，报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额均为收到股东投资款。

总体而言，公司现金流量情况与公司当前发展阶段相适应。

（二）营业收入、毛利、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入的具体确认原则及方法：

公司所属行业为电影和影视节目制作，公司目前提供的产品及服务主要为两大类：一是影视版权营销，该类收入是公司的主要收入来源，主要包括影视营销推广收入、版权授权收入和影视制作收入三个方面。二是活动营销。

①影视营销推广是指将客户的品牌及(或)产品在影视作品中的植入及(或)宣传推广取得的收入，公司在品牌植入、品牌推广服务已经提供完毕，并取得客户的确认单时确认收入。

②影视制作收入是公司为客户拍摄制作形象片、宣传片等作品取得的收入，形象片、宣传片等制作周期较短，一般在 2-3 个月，在完成摄制后，经过客户认可接受，通过拷贝、光盘和其他载体转移给客户并取得客户签收单时确认收入。

③版权授权收入是公司将外购卡通形象版权或自制的剧本等版权授权他人使用取得的收入，按照合同或协议约定的生效日期确认收入。

④活动营销收入是指公司帮客户组织策划的落地活动取得的收入，公司按照与客户签订合同内容执行相关营销活动，在已完成营销活动，并取得客户有关活动验收单时确认收入。

2、营业收入的构成

（1）按业务类型

最近两年一期营业收入构成表

单位：元

业务类别	2016 年 1 至 3 月		2015 年度		2014 年度	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
主营业务收入	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00
影视营销推广	659,056.59	55.09	5,651,262.27	60.64	-	-
活动营销	365,170.75	30.52	1,434,191.86	15.39	-	-

影视制作	89,622.64	7.49	655,078.77	7.03	711,456.31	100.00
版权授权	82,547.17	6.90	1,579,394.90	16.95	-	-
主营业务收入小计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00

从营业收入的构成来看，2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年，公司主营业务收入占营业收入的比重为 100.00%，主营业务突出。

公司 2015 年度收入较 2014 年有了大幅上涨，主要为公司大力拓展市场，业务量快速发展，收入快速提升。

（2）按区域市场

地区	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
国内：						
华东	1,196,397.15	100.00	8,753,890.08	93.93	711,456.31	100.00
华北	-	-	566,037.72	6.07	-	-
总计	1,196,397.15	100.00	9,319,927.80	100.00	711,456.31	100.00

公司业务主要面向国内的华东地区，2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年华东地区收入占比分别达到了 100.00%、93.93% 和 100.00%。

3、营业成本构成情况

1) 近二年及一期产品成本结构表

单位：元

产品类别	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	成本	占比（%）	成本	占比（%）	成本	占比（%）
影 视 营 销 推 广	467,793.34	52.61	4,459,336.31	64.57	-	-
活动营销	289,446.14	32.55	1,048,143.13	15.18	-	-
影视制作	68,391.97	7.69	450,833.02	6.53	599,180.00	100.00

产品类别	2016 年 1-3 月		2015 年		2014 年	
	成本	占比 (%)	成本	占比 (%)	成本	占比 (%)
版权授权	63,497.81	7.14	947,582.35	13.72	-	-
主 营 业 务 合 计	889,129.26	100.00	6,905,894.81	100.00	599,180.00	100.00

从上表可以看出，影视营销推广成本在报告期内占比最大，2015 年、2016 年 1-3 月成本构成保持稳定。2016 年 1-3 月活动营销成本占比增加幅度较大，因为 1-3 月有两笔合计 365,170.75 元的活动营销收入合同。

2) 近二年及一期成本明细构成表

成本明细构成表

单位：元

成本构成项	2016 年 1-3 月	占总成本比例	2015 年	占总成本比例	2014 年	占总成本比例
工资	104,257.18	11.73	519,932.45	7.53	343,700.00	57.36
制作成本	284,676.16	32.02	1,582,654.20	22.92	255,480.00	42.64
推广费	188,679.24	21.22	2,830,188.68	40.98	-	-
活动成本	248,018.87	27.89	1,025,537.13	14.85	-	-
版权授权成本	63,497.81	7.14	947,582.35	13.72	-	-
合计	889,129.26	100.00	6,905,894.81	100.00	599,180.00	100.00

2014 年未发生推广费、活动成本、版权授权成本，因为 2014 年无影视营销推广收入、活动营销收入和版权授权收入，其中，制作成本和推广费是营业成本的主要构成，公司的制作成本主要包括剧本策划费、设计费、市场调查费、道具费、演员费、场地费、设备运输费等。2015 年制推广费占成本总额最大，主要因为 2015 年影视营销推广收入较大，发生了较多的推广费成本。

公司活动营销业务存在部分外包，2015 年由福州星力影视策划有限公司提供了活动营销外包服务，发生成本 377,358.48 元，活动营销全年发生总成本为 1,048,143.13 元，占比 36.00%。公司 2014 年和 2016 年 1-3 月公司均未发生外包业务，随着公司团队不断发展及完善，业务能力的不断增强，公司外包业务

不断的下降，公司经营不依赖外包业务。

4、主营业务毛利、毛利率分析

最近两年一期主营业务毛利、毛利率构成表

单位：元

2016年1-3月	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
影视营销推广	659,056.59	467,793.34	191,263.25	28.72
活动营销	365,170.75	289,446.14	75,724.61	20.74
影视制作	89,622.64	68,391.97	21,230.67	25.92
版权授权	82,547.17	63,497.81	19,049.36	23.08
合计	1,196,397.15	889,129.26	307,267.89	25.68
2015年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
影视营销推广	5,651,262.27	4,459,336.31	1,191,925.96	21.09
活动营销	1,434,191.86	1,048,143.13	386,048.73	26.92
影视制作	655,078.77	450,833.02	204,245.75	31.18
版权授权	1,579,394.90	947,582.35	631,812.55	40.00
合计	9,319,927.80	6,905,894.81	2,414,032.99	25.90
2014年度	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率(%)
影视营销推广	-	-	-	-
活动营销	-	-	-	-
影视制作	711,456.31	599,180.00	112,276.31	15.78
版权授权	-	-	-	-
合计	711,456.31	599,180.00	112,276.31	15.78

公司2014年、2015年、2016年1-3月主营业务毛利分别为112,276.31元、2,414,032.99元、307,267.89元，主营业务毛利率分别为15.78%、25.90%、25.68%，2015年及2016年1-3月毛利率相对稳定，2015年毛利率较2014年有明显提升，主要原因为：（1）2014年公司刚开始接业务，牺牲一部分利润为推进业务发展。（2）随着2015年的项目增多，制作成本中人员利用率变高。

销售收入中的版权授权收入2015年、2016年1-3月毛利率分别40.00%、23.08%，2015年版权授权毛利较大的原因为转让《熊贝贝》和《盛宴》剧本的毛利率为51.16%，《熊贝贝》和《盛宴》剧本为公司自己创作，成本较低，从而毛利率较高。

5、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近两年一期营业收入、成本及利润对比表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度		2014 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	1,196,397.15	9,319,927.80	1,209.98	711,456.31
营业成本	889,129.26	6,905,894.81	1,052.56	599,180.00
毛利率 (%)	25.68	25.90	64.13	15.78
营业利润	-180,512.72	611,531.70	674.49	-106,448.24
利润总额	-180,514.09	612,675.15	675.56	-106,448.24

报告期内，公司营业情况呈上升趋势，收入、成本、利润均有较大幅度的增长。2015 年度比 2014 年度收入增加 8,608,471.49 元，增幅为 1,209.98%；营业利润较 2014 年增加 717,979.94 元，增幅达到 674.49 %。主要原因：（1）公司业务拓展，客户订单增长；（2）公司毛利率有所上涨，收入增长的同时成本也相应的增长，营业成本的增幅 1,052.56%，低于营业收入增幅，毛利率由 2014 年的 15.78% 上涨到 2015 年的 25.90%。（3）公司不断加强内部管理，管理费用得到更加有效的控制，期间费用 2015 年度比 2014 年度增幅为 729.80%，低于收入、成本的增长幅度。

2016 年 1-3 月整体经营情况较 2015 年度弱，一方面由于只有 3 个月的经营业绩，另一方面是因为年初处于销售淡季，2 月份是春节期间。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

1、最近两年一期费用及结构

最近两年一期费用及结构分析表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年		2014 年
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入总额	1,196,397.15	9,319,927.80	1,209.98	711,456.31
销售费用	65,219.52	516,779.10	1,082.26	43,711.05

管理费用	418,750.82	1,268,832.99	641.19	171,188.74
财务费用	56.62	1,769.99	254.18	499.74
期间费用总额	484,026.96	1,787,382.08	729.80	215,399.53
销售费用占营业收入比重（%）	5.45	5.54	-	6.14
管理费用占营业收入比重（%）	35.00	13.61	-	24.06
财务费用占营业收入比重（%）	0.00	0.02	-	0.07
期间费用占营业收入比重（%）	40.45	19.17	-	30.27

公司2016年1-3月、2015年、2014年期间费用总额分别为484,026.96元、1,787,382.08元、215,399.53元，期间费用占营业收入分别为40.45%、19.17%、30.27%。2015年期间费用占营业收入比重较低的主要原因是公司业务增加的同时，加强了管理力度。2016年1-3月，公司期间费用占营业收入比重为40.45%，主要由于公司管理费用的增幅较大，支付给中介机构费用、折旧费、长期待摊费用摊销、无形资产摊销等费用的增加导致管理费用的大幅增加。

2、最近两年一期期间费用明细表及分析

（1）销售费用明细表

单元：元

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
工资	62,166.06	378,654.60	39,679.55
福利费	-	-	100.00
办公费	634.70	259.00	-
差旅费	593.00	126,957.50	451.50
交通费	5.00	-	148.00
业务宣传费	1,820.76	300.00	-
招待费	-	10,608.00	3,332.00
合计	65,219.52	516,779.10	43,711.05

公司销售费用主要包括销售部门人员工资、差旅费等。2016年1-3月、2015年度、2014年度销售费用分别为65,219.52元、516,779.10元、43,711.05元，占当期营业收入的比重分别为5.45%、5.54%、6.14%，基本保持稳定，变化不大。

(2) 管理费用明细表

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
工资	129,773.16	590,777.50	143,253.65
福利费	184.65	70,343.25	40.80
折旧费	72,641.06	42,558.97	1,001.76
办公费	20,924.14	304,299.50	24,152.50
差旅费	2,580.00	115,728.00	151.40
交通费	1,855.20	1,473.40	-
车辆使用费	335.00	4,425.00	1,064.00
招待费	44,661.00	49,751.00	1,455.00
印花税	3,780.00	1,725.26	69.63
残疾人就业保障金	-	2,304.00	-
养老保险	12,474.00	20,412.00	-
失业保险	1,039.50	4,446.84	-
工伤保险	611.65	758.21	-
医疗保险	17,839.80	10,361.68	-
生育保险	882.60	588.38	-
装修摊销	73,320.00	48,880.00	-
无形资产摊销	7,547.17	-	-
中介服务费	28,301.89	-	-
合 计	418,750.82	1,268,832.99	171,188.74

公司管理费用主要为职工工资、办公费等。2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度管理费用分别为 418,750.82 元、1,268,832.99 元、171,188.74 元，占当期的收入比重为 35.00%、13.61%、24.06%，2015 年下降的主要原因是公司业务大幅增加的同时，加强了管理力度，管理费用增幅为 1,082.26%，而营业收入增幅为 1,209.98%，致使管理费用占营业收入比重下降，公司 2016 年 1-3 月的管理费用较大的原因是支付给中介机构费用、折旧费、长期待摊费用摊销、无形资产摊销等费用的增加导致管理费用的大幅增加。

(3) 财务费用明细表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年	2014 年
利息支出	-	-	-
减：利息收入	651.38	284.01	30.26
汇兑损益	-	-	-
手续费	708.00	2,054.00	530.00
合计	56.62	1,769.99	499.74

公司财务费用主要是利息收入和手续费，2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度财务费用分别为 56.62 元、1,769.99 元、499.74 元，占营业收入的比重分别为 0.00%、0.02%、0.07%。公司 2015 年财务费用较 2014 年增加 1,270.25 元，主要原因是公司 2015 年银行业务增加，相应的手续费增加所致。

（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

最近两年及一期非经常性损益情况表

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
营业外收入	-	1,143.45	-
其中：政府补助	-	-	-
非流动资产处置利得	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
其他利得	-	1,143.45	-
营业外支出	1.37	-	-
其中：捐赠支出	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
罚款支出	-	-	-
赔偿金及违约金支出	-	-	-
其他支出	1.37	-	-
非经常性损益合计	-1.37	1,143.45	-
减：非经常性损益的所得税影响数 ^①		285.86	-

非经常性损益净额	-1.37	857.59	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1.37	857.59	-
净利润	-180,514.09	503,772.96	-106,448.24
非经常性损益净额占净利润比例（%）	0.00	0.17	0.00

公司2016年1-3月、2015年、2014年非经常性损益净额分别为-1.37元、857.59元、0元。其中营业外收入是小型微利企业享有的增值税税收优惠。

公司2016年1-3月、2015年、2014年非经常性损益净额占净利润的比例分别为0.00%、0.17%、0.00%。

非经常性损益净额在公司净利润中的比重较小，对公司的财务状况影响不大，公司不存在净利润依赖非经常性损益的情况。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	-
教育费附加	实缴流转税税额	3	-
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	-
企业所得税	应纳税所得额	25	-

注：税收优惠及批文

（1）国家为了进一步支持小型微利企业发展，经国务院批准，财政部国家税务总局2015年3月13日印发了《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号）自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税

所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部国家税务总局 2015 年 9 月 2 日，财税〔2015〕99 号文件规定，小型微利企业 2015 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。按照 2015 年 10 月 1 日之后的经营月份数占其 2015 年度经营月份数的比例计算确定。计算公式如下：

10 月 1 日至 12 月 31 日利润额或应纳税所得额=全年累计实际利润或应纳税所得额×（2015 年 10 月 1 日之后经营月份数÷2015 年度经营月份数）

（2）《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）规定，自 2014 年 1 月 1 日起对所有行业企业持有的单位价值不超过 5,000.00 元的固定资产，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

（3）根据 2013 年 8 月 21 日《国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 52 号），增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 2 万元（含 2 万元，下同）（按季纳税 6 万元）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。根据 2014 年 10 月 11 日《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号），增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过 3 万元（含 3 万元，下同）（按季纳税 9 万元）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	49,188.15	17,586.36	98,749.73
银行存款	1,047,187.43	1,685,502.67	196,886.28
其他货币资金	-	-	-
合计	1,096,375.58	1,703,089.03	295,636.01

截至 2016 年 3 月 31 日止公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日货币资金余额分别为 1,096,375.58 元、1,703,089.03 元、295,636.01 元，报告期内货币资金

增长主要原因为公司股东增资所致。

2、应收账款

(1) 应收账款及坏账准备明细表

账龄	2016 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	2,708,266.66	0.00	0.00
6—12 个月	-	-	5.00
1—2 年	-	-	20.00
2—3 年	-	-	50.00
3—4 年	-	-	80.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	2,708,266.66	0.00	

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	2,644,723.27	0.00	0.00
6—12 个月	-	-	5.00
1—2 年	-	-	20.00
2—3 年	-	-	50.00
3—4 年	-	-	80.00
4 年以上	-	-	100.00
合计	2,644,723.27	0.00	

报告期内, 公司 2016 年 3 月末、2015 年末应收账款账龄 6 个月以内占比全部为 100%; 应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 226.37%、28.37%。公司 2016 年 3 月末应收账款余额占当期收入的比重较高, 主要原因为公司业务增长, 而客户信用回款期未到, 收入款未收回所致。

(2) 应收账款金额前五名单位情况

序号	单位名称	与本公司关系	2016 年 3 月 31 日	账龄	占总额比例
----	------	--------	-----------------	----	-------

					(%)
1	正博汇成(厦门)环境景观工程有限公司	客户	400,000.00	6个月以内	14.77
2	福州科美节能科技有限公司	客户	380,000.00	6个月以内	14.03
3	福州源真态农业科技有限公司	客户	320,000.00	6个月以内	11.82
4	福建向尚文化传播有限公司	客户	300,000.00	6个月以内	11.08
5	强视传媒有限公司	客户	300,000.00	6个月以内	11.08
合计			1,700,000.00		62.78

(续上表)

序号	单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占总额比例(%)
1	强视传媒有限公司	客户	600,000.00	6个月以内	22.69
2	福建多加众合文化投资发展有限公司	客户	430,500.00	6个月以内	16.28
3	福州科美节能科技有限公司	客户	380,000.00	6个月以内	14.37
4	福州源真态农业科技有限公司	客户	320,000.00	6个月以内	12.10
5	福州登杰贸易有限公司	客户	300,000.00	6个月以内	11.34
合计			2,030,500.00		76.78

(3) 截至2016年3月31日, 应收账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2016年3月31日, 应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内 (含6个月)	1,426,603.79	100.00	1,240,000.00	100.00	-	-

公司2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日预付账款余额分别为1,426,603.79元、1,240,000.00元, 均未计提减值准备。公司预付账款主要是预

付版权购买款、市场调研费、影视项目合作投资款。

公司2016年3月31日预付款项较2015年末增加186,603.79元，增加幅度达27.88%，主要系公司预付版权购买款项的增加，其中预付福州绿领文化传播有限公司版权购买款320,000.00元。

(2) 公司各期末预付款项前五单位列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	2016年3月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	福州星力影视策划有限公司	非关联方	500,000.00	6个月以内	35.05	影视项目合作投资款
2	福州绿领文化传播有限公司	非关联方	320,000.00	6个月以内	22.43	版权购买款
3	福州视觉缠绕影视文化传播有限公司	非关联方	250,000.00	6个月以内	17.52	影视项目合作投资款
4	福州元哲文化传媒有限公司	非关联方	174,528.32	6个月以内	12.23	小说版权购买款
5	福州盖洛特市场信息研究有限公司	非关联方	132,075.47	6个月以内	9.26	市场调研费
合计			1,376,603.79		96.49	

(续上表)

序号	单位名称	与本公司关系	2016年3月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	福州星力影视策划有限公司	非关联方	500,000.00	6个月以内	40.32	影视项目合作投资款
2	福州元哲文化传媒有限公司	非关联方	250,000.00	6个月以内	20.16	小说版权购买款
3	福州视觉缠绕影视文化传播有限公司	非关联方	250,000.00	6个月以内	20.16	影视项目合作投资款
4	福州盖洛特市场信息研究有限公司	非关联方	240,000.00	6个月以内	19.36	市场调研费
合计			1,240,000.00		100.00	

公司与福州星力影视策划有限公司合作投资的电影《风口浪尖》、与福州视

觉缠绕影视文化传播有限公司合作投资的电影《Nine》，均处于制作阶段，尚未完工结转；公司向福州元哲文化传媒有限公司购买的《等爱上钩》小说作品版权和向福州绿领文化传播有限公司的购买的卡通形象版权转让手续尚未办理完毕。

(3) 截至 2016 年 3 月 31 日，预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2016 年 3 月 31 日，预付账款期末余额中无预付其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款及坏账准备账龄分析明细表

账 龄	2016 年 3 月 31 日		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	501,373.00	100.00	-
6—12 个月	-	-	-
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合 计	501,373.00	100.00	-
净 额	501,373.00		

(续上表)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	505,448.70	100.00	-
6—12 个月	-	-	-
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4 年以上	-	-	-
合 计	505,448.70	100.00	-
净 额	505,448.70		

公司2016年3月31日、2015年12月31日余额分别为501,373.00元、505,448.70元，扣除坏账准备之后的余额分别为501,373.00元、505,448.70元，其他应收款主要为借款、代垫款等。

公司2015年末其他应收款余额较2014年末增加505,448.70元，主要原因为借给福州中通网通信技术有限公司50万元用于周转使用，该笔借款已于2016年7月21日全部收回。

截至2016年3月31日，账龄在6个月以内其他应收款占比为100.00%。

(2) 其他应收款金额明细情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	2016年3月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	福州中通网通信技术有限公司	非关联方	500,000.00	6个月以内	99.73	借款
2	医疗保险	——	1,373.00	6个月以内	0.27	代垫款
合计			501,373.00		100.00	

(续上表)

序号	单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	福州中通网通信技术有限公司	非关联方	500,000.00	6个月以内	98.92	借款
2	养老保险	——	3,024.00	6个月以内	0.60	代垫款
3	医疗保险	——	1,235.70	6个月以内	0.24	代垫款
4	福州华亚数码技术有限公司-押金	非关联方	1,000.00	6个月以内	0.20	押金
5	失业保险	——	189.00	6个月以内	0.04	代垫款
合计			505,448.70		100.00	

(3) 截至2016年3月31日，其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至2016年3月31日，其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项。

5、存货

项 目	2016年3月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	523,826.79	-	523,826.79

合 计	523,826.79	-	523,826.79
-----	------------	---	------------

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	587,324.60	-	587,324.60
合 计	587,324.60	-	587,324.60

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
制作成本	186,115.92	-	186,115.92
合 计	186,115.92	-	186,115.92

2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，存货余额分别为523,826.79元、587,324.60元、186,115.92元；存货净额分别为523,826.79元、587,324.60元、186,115.92元，占总资产的比重为5.65%、6.31%、38.34%。

公司的存货为库存商品和制作成本。其中，库存商品分为版权授权、剧本等，制作成本是指未满足收入成本确认条件但已发生的实际成本。

公司存货余额项目明细情况如下：

项 目	2016 年 3 月 31 日	
	金额	占全部存货余额的比例(%)
外购版权使用权：		
《勇敢者日记迪小龙-Ⅱ》版权授权	33,260.77	6.35
《旷世英雄》版权授权	490,566.02	93.65
合 计	523,826.79	100.00

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	
	金额	占全部存货余额的比例(%)
外购版权使用权：		
《勇敢者日记迪小龙-Ⅱ》版权授权	96,758.58	16.47
《旷世英雄》版权授权	490,566.02	83.53
合 计	587,324.60	100.00

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	
	金额	占全部存货余额的比例(%)
制作成本:		
京福投资公司-影视营销推广项目	186,115.92	100.00
合 计	186,115.92	100.00

(1) 公司截止 2016 年 3 月 31 日存货为正常存货, 不存在减值情形, 不计提跌价准备。

(2) 报告期内无用于抵押的存货。

6、固定资产

公司的固定资产为电子设备及办公家具, 固定资产折旧采用年限平均法计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5.00	31.67
办公家具	5	5.00	19.00

(1) 固定资产及折旧变动情况表如下

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	5,272.00	-	-	5,272.00
电子设备	-	-	-	-
办公家具	5,272.00	-	-	5,272.00
二、累计折旧合计	584.36	1,001.76	-	1,586.12
电子设备	-	-	-	-
办公家具	584.36	1,001.76		1,586.12
三、减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	4,687.64	-	-	3,685.88
电子设备	-	-	-	-
办公家具	4,687.64			3,685.88

(续上表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	5,272.00	1,250,686.72	-	1,255,958.72
电子设备		345,885.47	-	345,885.47
办公家具	5,272.00	904,801.25	-	910,073.25
二、累计折旧合计	1,586.12	42,558.97	-	44,145.09
电子设备		31,526.70	-	31,526.70
办公家具	1,586.12	11,032.27	-	12,618.39
三、减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	3,685.88	-	-	1,211,813.63
电子设备	-	-	-	314,358.77
办公家具	3,685.88	-	-	897,454.86

(续上表)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
一、账面原值合计	1,255,958.72	79,470.09	-	1,335,428.81
电子设备	345,885.47	79,470.09	-	425,355.56
办公家具	910,073.25		-	910,073.25
二、累计折旧合计	44,145.09	72,641.06	-	116,786.15
电子设备	31,526.70	29,412.50	-	60,939.20
办公家具	12,618.39	43,228.56	-	55,846.95
三、减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1,211,813.63		-	1,218,642.66
电子设备	314,358.77	-	-	364,416.36
办公家具	897,454.86	-	-	854,226.30

公司2015年固定资产原值净增加1,250,686.72元，主要是适应公司不断扩大的业务规模，新增加了办公家具904,801.25元和电子设备345,885.47元。

截至2016年3月31日，公司的固定资产包括电子设备、办公家具，账面原值1,335,428.81元，累计折旧116,786.15元，账面净值为1,218,642.66元，固定资产总体成新率为91.25%，其中电子设备、办公家具的成新率分别为85.67%、93.86%。公司的电子设备和办公家具成新率较高，目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修等情况，其对公司的财务状况和持续经营能力无不利影响。

截止2016年3月31日，本公司的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备。

(2) 2014年计提折旧为1,001.76元，2015年计提折旧为42,558.97元，2016年1-3月计提折旧为72,641.06元。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

7、无形资产

公司无形资产形成情况：

项目	取得方式	初始金额(元)	摊销年限(年)	摊销方法	剩余摊销年限
系统软件-公司APP	委托外部开发	452,830.18	5	直线摊销法	4年11个月
合计		452,830.18			

(1) 截至2016年3月31日无形资产及摊销明细表：

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原值合计	-	452,830.18	-	452,830.18
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	452,830.18	-	452,830.18
二、累计摊销合计	-	7,547.17	-	7,547.17
其中：土地使用权	-	-	-	-

软件		7,547.17	-	7,547.17
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	445,283.01
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	445,283.01

上述无形资产均采用直线法摊销，本期末通过委托外部开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100%。

8、长期待摊费用

(1) 截至2016年3月31日长期待摊费用明细表：

单位：元

类 别	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 3 月 31 日
房屋装修费	1,417,520.00	-	73,320.00	-	1,344,200.00
合计	1,417,520.00	-	73,320.00	-	1,344,200.00

(2) 截至2015年12月31日长期待摊费用明细表：

单位：元

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
房屋装修费	-	1,466,400.00	48,880.00	-	1,417,520.00
合计	-	1,466,400.00	48,880.00	-	1,417,520.00

报告期内，公司的长期待摊费用系公司装修费，采用直线法在规定的摊销期限内摊销。摊销期限为5年，截至2016年3月31日，该项长期待摊费已摊销5个月，剩余摊销期限为4年7个月。

(六) 主要负债情况

1、应付账款

(1) 账龄分析

账龄结构	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内(含6个月)	427,279.24	100.00	1,164,000.00	100.00	-	-
6-12个月	-	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	427,279.24	100.00	1,164,000.00	100.00	-	-

2016年3月末应付账款余额较2015年末减少736,720.76元,减幅为63.29%,主要原因是公司1-3月结算了上年的货款。2015年末应付账款余额较2014年末增加1,164,000.00元,主要系公司业务增加,对福州绿领文化传播有限公司、福州超悦贸易有限公司、福建尚武文化传播有限公司应付款增加较大,而信用付款期未到所致。

2016年3月末、2015年末公司应付账款账龄在6个月以内的比例均为100.00%,应付账款账龄总体较短。

(2) 期末应付账款金额明细情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	2016年3月31日	账龄	占总额比例(%)
1	福建福广传媒有限公司	非关联方	188,679.24	6个月以内	44.16
2	福州四达企业管理咨询有限公司	非关联方	98,600.00	6个月以内	23.08
3	福州嘉利天海科技有限公司	非关联方	90,000.00	6个月以内	21.06
4	福建实地广告有限公司	非关联方	50,000.00	6个月以内	11.70
合 计			427,279.24		100.00

(续上表)

序号	单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占总额比例(%)
1	福州绿领文化传播有限公司	非关联方	421,000.00	6个月以内	36.17
2	福州超悦贸易有限公司	非关联方	293,000.00	6个月以内	25.17

3	福建尚武文化传播有限公司	非关联方	200,000.00	6 个月以内	17.18
4	福建省皇品文化传播股份有限公司	非关联方	150,000.00	6 个月以内	12.89
5	清流县鸿翔农庄农业发展有限公司	非关联方	100,000.00	6 个月以内	8.59
合计			1,164,000.00		100.00

(3) 截至 2016 年 3 月 31 日, 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2016 年 3 月 31 日, 应付账款期末余额中无应付其他关联方款项。

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
短期薪酬	99,150.00	315,715.10	323,000.59	91,864.51
离职后福利-设定提存计划	-	13,513.50	13,513.50	-
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	99,150.00	329,228.60	336,514.09	91,864.51

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	82,528.63	1,435,300.15	1,418,678.78	99,150.00
离职后福利-设定提存计划	-	24,858.84	24,858.84	-
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	82,528.63	1,460,158.99	1,443,537.62	99,150.00

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
短期薪酬	-	662,889.92	580,361.29	82,528.63

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
短期辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	662,889.92	580,361.29	82,528.63

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	99,150.00	296,196.40	303,481.89	91,864.51
(2) 职工福利费	-	184.65	184.65	-
(3) 社会保险费	-	19,334.05	19,334.05	-
其中：①医疗保险费	-	17,839.80	17,839.80	-
②工伤保险费	-	611.65	611.65	-
③生育保险费	-	882.60	882.60	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	99,150.00	315,715.10	323,000.59	91,864.51

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	82,528.63	1,353,248.63	1,336,627.26	99,150.00
(2) 职工福利费	-	70,343.25	70,343.25	-
(3) 社会保险费	-	11,708.27	11,708.27	-
其中：①医疗保险费	-	10,361.68	10,361.68	-
②工伤保险费	-	758.21	758.21	-
③生育保险费	-	588.38	588.38	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	82,528.63	1,435,300.15	1,418,678.78	99,150.00

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	-	662,749.12	580,220.49	82,528.63
(2) 职工福利费	-	140.80	140.80	-
(3) 社会保险费	-	-	-	-
其中：①医疗保险费	-	-	-	-
②工伤保险费	-	-	-	-
③生育保险费	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	662,889.92	580,361.29	82,528.63

(3) 离职后福利-设定提存计划

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
基本养老保险费	-	12,474.00	12,474.00	-
失业保险费	-	1,039.50	1,039.50	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	13,513.50	13,513.50	-

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	-	20,412.00	20,412.00	-
失业保险费	-	4,446.84	4,446.84	-

企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	24,858.84	24,858.84	-

3、应交税费

单位：元

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	-9,240.45	45,698.29	13,157.47
企业所得税	49,140.80	49,140.80	
城市维护建设税	978.64	3,990.07	1,274.27
个人所得税	6,233.01	5,521.53	942.42
教育费附加	699.03	2,850.05	910.20
防洪费	600.78	2,538.47	546.12
合计	48,411.81	109,739.21	16,830.48

4、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄结构	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	428,000.00	100.00	1,105,000.00	100.00	-	-
1—2 年	-	-	-	-	-	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	428,000.00	100.00	1,105,000.00	100.00	-	-

截至2016年3月31日，公司其他应付款的余额为428,000.00元，占总负债的比例为40.56%。其他应付款为向游煌的借款。

(2) 期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

(3) 报告期内其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(4) 期末其他应付款金额明细情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	2016年3月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	游煌	实际控制人	428,000.00	1年以内	100.00	借款
合计			428,000.00		100.00	

(续上表)

序号	单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	占总额比例(%)	款项性质
1	游煌	实际控制人	1,105,000.00	1年以内	100.00	借款
合计			1,105,000.00		100.00	

(5) 截至2016年3月31日, 其他应付款期末余额中无应付其他关联方款项。

5、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债:

单位: 元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
递延所得税负债	59,678.36	59,678.36	-
企业所得税税前扣除与会计利润计提折旧的差异	59,678.36	59,678.36	-
小计	59,678.36	59,678.36	-

(2) 应纳税差异项目明细:

单位: 元

应纳税差异项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税税前扣除与会计利润计提折旧的差异	238,713.42	238,713.42	-
小计	238,713.42	238,713.42	-

(七) 股东权益情况

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本（股本）	8,000,000.00	6,382,500.00	500,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	38,985.16	38,985.16	-
未分配利润	170,352.41	350,866.50	-113,921.30
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	8,209,337.57	6,772,351.66	386,078.70

股本具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（四）公司股本形成及变化”。

四、关联交易

（一）公司的关联方

1、存在控制关系的关联方的基本信息

关联关系人员名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	与本公司关系
福建万有影立文化产业发展有限公司	51.71	51.71	公司控股股东
游煌	--	--	公司实际控制人

游煌持有福建万有影立文化产业发展有限公司 68%的股份，是公司实际控制人。游煌现任公司董事长、总经理、法定代表人。具体认定详见上文“第一节 基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“（二）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、不存在控制关系的关联方的基本信息

公司不存在控制关系关联方主要指除了控股股东以外的其他股东及公司董事、监事、高级管理人员，具体如下：

关联公司及关联关系人名称	合计持股比例（%）	与本公司关系
张焱泳	5.33	董事兼副总经理
徐根华	5.02	持股 5% 以上的股东

关联公司及关联关系人名称	合计持股比例（%）	与本公司关系
黄俊翔	2.38	董事兼副总经理
陈祖绍	—	董事
张孝强	3.75	董事
黄一彬	—	董事会秘书
魏存泽	1.00	监事
余祚城	3.24	监事
杨发娣	0.20	监事
郑刚强	2.02	财务总监
北京星翰嘉商贸有限公司	23.00	法人股东
福州万影千军投资有限公司	4.00	法人股东
福州万影博艺教育科技有限公司	—	控股股东控制的其他企业

（二）关联方交易事项

1、偶发性的关联交易

报告期内公司与关联方之间未发生偶发性关联交易。

2、经常性关联交易

报告期内公司与关联方之间未发生经常性关联交易。

3、应收、应付关联方款项情况

项 目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	所占余额 比例（%）	金额	所占余额 比例（%）	金额	所占余额 比例（%）
其他应付款：						
游煌	428,000.00	100.00	1,105,000.00	100.00	0.00	0.00
合 计	428,000.00	100.00	1,105,000.00	100.00	0.00	0.00

（三）关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司未发生偶发性和经常性关联交易，对公司的财务状况和经营成果不构成重大影响。

（四）决策权限

根据公司《关联交易管理制度》第十一条规定，关联交易决策权限如下：

第十三条规定，公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元（单位：人民币元，下同）以下的关联交易（公司提供担保除外），以及公司与关联自然人就同一标的或者公司与同一关联自然人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额低于 100 万元，由公司董事长审批同意后执行；公司与关联自然人发生的单笔交易金额在 100 万元以上~2000 万元以下的关联交易（公司提供担保除外）；公司与关联自然人就同一标的或者公司与同一关联自然人在连续 12 月内达成的关联交易累计金额在 100 万元以上~2000 万元以下，提交公司董事会审议批准。

第十四条规定，公司与关联法人之间的单笔关联交易金额低于 300 万元，且低于公司最近经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易；公司与关联法人就同一标的或者公司与同一关联法人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额低于 300 万元，且低于公司最近经审计净资产绝对值 0.5%的关联交易，由公司董事长审批同意后执行；公司与关联法人之间的单笔关联交易金额在 300 万元以上~2000 万元以下之间，且占公司最近经审计净资产绝对值 0.5-5%之间的关联交易；公司与关联法人就同一标的或者公司与同一关联法人在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额在 300 万元以上~2000 万元以下，且占公司最近经审计净资产绝对值 0.5~5%之间的关联交易，提交公司董事会审议批准；公司与关联人（包括关联法人和关联自然人）之间的单笔金额在 2000 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，以及公司与关联人就同一标的，或者公司与同一关联人在连续 12 个月内达成的累计金额在 1000 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应聘请具有执业证券、期货相关业务资格的会计师事务所或资产评估事务所对交易标的进行审计或评估，并将该交易事项提交公司股东大会审议。公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外。

（五）决策程序

1、公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

公司在召开董事会审议关联交易事项时，会议主持人应当在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应当要求关联董事予以回避。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- （一）交易对方；
- （二）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；
- （三）拥有交易对方的直接或间接控制权的；
- （四）交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- （五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；
- （六）因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

2、公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。具体措施包括：

- （一）关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东、监事有权向股东大会提出关联股东回避申请；
- （二）当出现是否为关联股东的争议时，由股东大会作为程序性问题进行临时审议和表决，决定其是否应当回避；
- （三）股东大会对有关关联交易事项表决时，不将关联股东所代表的有表决权的股份数计算在内，由出席股东大会的非关联股东按《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定表决；
- （四）如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，公司应当在股东大会会议中对此作出详细说明，同时对非关联人的股东投票情况进行专门统计，并在决议中载明。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

- （一）交易对方；
- （二）拥有交易对方直接或间接控制权的；
- （三）被交易对方直接或间接控制的；

（四）与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

（五）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

（六）因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

（七）可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

3、如因关联董事、关联股东在关联交易表决时回避，导致董事会、股东大会无法正常召开或不符公司章程规定的表决人数时，可以不采取回避措施，但应保证关联交易的公平、公正，不得损害公司或小股东的利益。

（六）定价机制

《关联交易管理制度》规定：

第二条 公司在确认和处理有关关联方之间关联关系与关联交易时公司关联交易应当遵循以下基本原则：

（一）尽量避免或减少与关联方之间的关联交易；

（二）关联交易价格应遵循公平、公正、公开以及等价有偿的原则，以书面协议方式予以确定；

（三）关联董事和关联股东回避表决的原则；

（四）董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告。

第二十二條 公司应采取有效的措施防止关联人通过关联交易干预公司经营，损害公司利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

第二十五條 公司应采取有效措施防止控股股东及其他关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

（七）交易的合规性和公允性

公司未发生相关关联交易，不存在应当经过批准而未经过适当批准的情况。公司关联方交易符合公司规定，不存在违法违规的情形。

（八）减少和规范关联交易的具体安排

公司严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

公司在无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

2016 年公司整体变更设立为股份有限公司时，由北京国融兴华资产评估有限责任公司，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，对福州万影影视传媒有限公司的净资产进行了评估，并出具了国融兴华评报字[2016]第 050023 号评估报告。

截至评估基准日 2016 年 3 月 31 日，在持续经营前提下，经资产基础法（成本法）评估，福州万影影视传媒有限公司资产的账面值为 926.46 万元，评估值为 941.92 万元。负债账面值为 105.53 万元，评估值为 105.53 万元，无增减值变化；净资产账面值为 820.93 万元，符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为 836.39 万元，增值额 15.47 万元，增值率 1.88%。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

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

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但《公司章程》规定不按持股比例分配的情形除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、具体分配政策

（1）利润分配形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配利润；

（2）公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占公司经审计财务报表可分配利润的比例需由公司股东大会审议通过。

（3）公司发放股票股利的条件：公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。

（二）实际股利分配情况

公司最近两年一期未进行过股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策一致。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

无。

九、风险因素和自我评价

（一）宏观经济波动风险

影视产品和服务容易受到宏观经济波动的影响，主要体现在两个方面，一是影视产品是文化消费品，而非生活必需品，在宏观经济低迷时期，消费者会倾向于延迟购买这类产品。二是宏观经济低迷时期，消费者的消费需求下降，影视公司及各类机构会减少营销的预算、投放以及宣传活动。公司制作的专题片、宣传片、剧本等影视营销产品及版权产品等，为文化消费品的范畴，会受到宏观经济波动的影响。

自我评价：公司将密切关注宏观经济的变化，密切关注行业市场动态，根据经济发展的不同态势提前做好规划和预案。布局互联网+商业模式，积极研发搭建消费与产业的免费平台，积累大量个人和产业用户，加强对消费者精神需求和企业品牌建设需求的刚性需求的供给，保持稳定的流量和收入，减少宏观经济波动对公司业绩造成影响。

（二）影视营销具有不确定性风险

影视营销具有不确定性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公司带来较大的营销风险。

自我评价：公司作为专业的影视营销公司，每年营销大量影片，相较于单一的制作和发行公司，对影视营销行业全局有更加精准的把握，对不同类型影片的受众及营销方式也有更针对性的营销全案。公司将面向全国，对影片和受众分门别类的制定营销方案、开拓投放渠道，并进行优化组合。未来我们构建全国性的影视营销平台，使普通营销升级为全案营销，奠定我们在影视营销方面的行业地位和技术优势。同时，公司努力成为“版权开发与周边开发平台商”，拓宽融资渠道，提升资本实力，解决当前公司业务规模严重受资金约束的问题。挂牌后，公司的知名度和品牌价值也将得到进一步提升，公司将利用股权融资、债权融资、并购重组等多种资本工具积极拓展公司业务规模，不断巩固和提升行业地位。

（三）盗版风险

目前，我国对电影版权的管理体系与保护措施仍然不够完善，尽管国家和影视企业已经在打击盗版方面做出很多努力，但我国电影市场仍然受到盗版的明显冲击。逐步建立规范化、制度化的知识产权保护体系，对未来中国电影行业的发展具有举足轻重的作用。

自我评价：公司将根据《著作权法》等相关法律法规，及时登记影视产品，保护公司产品的合法权益。公司在购买和销售影视剧产品等版权时严格按照相关合同法及版权法的规定签署合约，在一定程度上减少盗版的发生。

（四）营运资金不足风险

公司2016年1-3月、2015年度经营活动产生的现金流量净额均为负数，2015年度经营活动产生的现金流量净额为负数主要是因为2015年销售规模扩大，应收款项尚未收回占用了资金，同时公司目前处于拓展阶段，公司规模扩大从而影响了固定费用的开支，而成本费用支出导致现金流出较大。2016年1-3月经营活动产生的现金流量净额为负数则是因为1-3月为销售淡季，2月份为春节期间，公司的业务量不多，应收账款信用期未到，经营活动的现金流入额较少，同时2016年1-3月偿还了实际控制人游煌67.70万元的借款，同时对年初供应商的欠款进行了结算，经营活动的现金流出额较多。公司管理层如果不能采取有效措施缓解现金流紧张的状况，可能会影响公司的正常生产经营。

自我评价：未来公司会对应收款进行及时的催款，加速资金的运转速度，加快资金的回笼，同时加大销售力度，不断完善营销体系建设，以福建市场为基石，开拓省外市场，推动公司打开全国市场，进一步提高公司收入规模。另外，实际控制人游煌承诺，如果未来公司在生产经营过程中若出现资金周转困难的情形，将以个人资金用于公司的生产经营活动中，以保证公司的正常运转。

（五）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为游煌。游煌持有福建万有影立文化产业发展有限公司68.00%股权，为万有影立控股股东、实际控制人，游煌未直接持有公司股份，间接持有公司35.16%股权，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，并且任股份公司董事长、总经理、法定代表人。若游煌利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

自我评价：公司已建立较为合理的法人治理结构。公司通过制定公司章程、三会议事规则等规章制度，具体规定了关联交易、重大投资、对外担保、回避表决等重大问题必须履行的决策程序。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司及其他股东的利益。公司将不断完善法人治理结构，严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运行，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。股份公司成立后组建了监事会，从监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履职。

（六）公司治理风险

自 2016 年 6 月有限公司整体变更为股份公司，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《重大事项决策管理办法》、《对外投资融资管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构，公司管理层的规范意识也显著提高。但由于股份公司成立的时间较短，缺少实践运行经验，公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行需要一个过程，因此相关公司治理制度在执行过程中可能出现程序遗漏或错误等不规范现象，公司治理的规范运作效果仍待进一步考察和提高。

自我评价：股份公司成立后，公司按照相关法规要求制定了“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等内部规章制度。公司管理层将严格遵守各项内部规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。公司还将适时引进市场开拓、管理等领域的人才，以进一步提高公司管理团队的整体水平和能力，适应公司又好又快的发展。

（七）实际控制人变更的风险

有限公司设立之初，第一大股东持股比例为 33.00%，未参与公司经营，第二大股东游煌持股比例为 32.00%，任公司监事，公司股东或关联方没有单独一方可以完全影响公司经营决策，故此时期无实际控制人。2014 年 12 月 05 日公

司股权变更，游煌持股比例 52.50%，为控股股东，同时任公司监事，为公司实际控制人。实际控制人发生变更。

自我评价：公司成立之初的主要业务为影视制作，2014 年公司的业务收入 711,456.31 元全部来自于影视制作。2015 年实际控制人变更后根据业务发展增加影视营销推广、活动营销及版权营销，实现收入 9,319,927.80 元，其中影视营销推广收入占营业收入的 60.64%，活动营销收入占营业收入的 15.39%，版权授权收入占营业收入的 16.95%，影视制作仅占 7.03%，因业务拓展极大的提高了公司的业务收入水平。目前实际控制人变更给公司带了积极的影响，同时公司为预防实际控制人对公司进行不当控制制定了一系列的制度，并完善了公司治理结构，以保证公司良好有序的发展。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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。

全体董事签字：

游 煌：游 煌 张焱泳：张焱泳 黄俊翔：黄俊翔
陈祖昭：陈祖昭 张孝强：张孝强

全体监事签字：

魏存泽：魏存泽 余祚城：余祚城 杨发娣：杨发娣

全体高级管理人员签字：

游 煌：游 煌 张焱泳：张焱泳 黄俊翔：黄俊翔
黄一彬：黄一彬 郑刚强：郑刚强

福州万影影视传媒股份有限公司

2016年9月29日

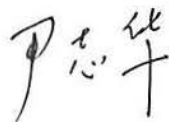
二、主办券商声明

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

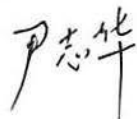
法定代表人签字：

刘建武： 

项目负责人签字：



项目小组成员签字：










三、申请挂牌公司律师声明

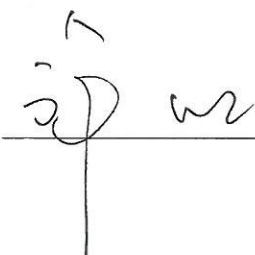
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

潘立辉： 

邱哲儒： 

单位负责人签字：

许明： 



四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读福州万影影视传媒股份有限公司以下简称“申请挂牌公司”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。

本声明仅供福州万影影视传媒股份有限公司申请向全国中小企业股份转让系统挂牌申报材料之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

签字注册会计师：孙建

签名：



签字注册会计师：郭利群

签名：



首席合伙人：陈胜华

签名：

A handwritten signature in black ink, appearing to read "陈胜华".

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

(公章)



2016年 09月 28日

五、资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师签字：

中国注册资产评估师：

袁利军
11120082

中国注册资产评估师：

刘静敏
刘静敏
21000057

单位负责人签字：

评估机构法定代表人：

王世明

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2016年9月28日



第六节 附 件

- 一、主办券商推荐报告
 - 二、财务报表及审计报告
 - 三、法律意见书
 - 四、公司章程
 - 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- （正文完）