

河北东方视野文化传播股份有限公司



公开转让说明书

主办券商



西部证券股份有限公司
WESTERN SECURITIES CO.,LTD.

二零一七年三月

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、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张杰持有公司 75.00% 的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

二、行业竞争加剧风险

截至 2016 年 3 月，持有 2016 年度《电视剧制作许可证（甲种）》的机构有 133 家，可以申领 2016 年度《电视剧制作许可证（乙种）》的军队系统制作机构有 8 家，持有 2016 年度《广播电视节目制作经营许可证》的机构有 10,232 家，影视制作机构数量自 2007 年以来呈逐年上升之势。从同行业、同方向的机构数量来看，影视制作行业属于充分竞争行业。且近年来，影视剧市场出现了低端影视作品供应过旺，精品剧相比稀缺的问题，企业的影视作品制作水平几乎对自身市场地位的确定有着决定性的作用。此外影视制作行业也存在着地区分布不均衡，大型的影视制作机构形成强势力量等问题。

三、产业监管政策风险

国家对具有意识形态特殊属性的广播、电视、电影行业的监管较为严格，对广播电视节目制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让广播电视节目制作许可证。1997 年 9 月 1 日起实施的《广播电视管理条例》（中华人民共和国国务院令第 228 号）规定：“广播电视节目由广播电台、电视台和省级以上人民政府广播电视行政部门批准设立的广播电视节目制作经营单位制作。广播电台、电视台不得播放未取得广播电视节目制作经营许可的单位制作的广播电视节目”，“广播电台、电视台对其播放的广播电视节目内容，应当依照本条例第三十二条的规定进行播前审查，重播重审。”2013 年，国家广电总局下发的《关于实行电视纪录片题材公告制度的通知》，“电视纪录片题材实行中央、省（自治区、直辖市）两级汇总，国家广电总局统一公告制度。”同时规定持有《摄制电影许可证》或《摄制电影许可证（单片）》方可制作电影，设立电影发行单位必须持有《电影发行经营许可证》，电影取得《电影片公映许可证》后方可发行。国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监管贯

穿于行业的整个业务流程之中，企业如果在制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

四、产品适销性风险

影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，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投资风险。

五、报告期内存在控股股东、实际控制人变更情形

2005年6月9日公司成立至2014年7月，李军义、张杰各持股50%，同时，李军义担任公司执行董事兼经理，张杰担任公司监事，双方无任何关于一致行动的协议或安排。在实际经营过程中，各方凭借所持股权平等参与公司经营，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成一致意见，任何一方均不能对公司决策形成实质性控制，在此期间，公司无控股股东、实际控制人。

2014年8月，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由500万元增至1000万元，新增500万元由股东张杰以货币方式缴纳，此次变更后，张杰持股75%（共计出资额750万元），李军义持股25%（共计出资额250万元），同时，张杰担任有限公司执行董事兼总经理，公司控股股东、实际控制人变更为张杰。

公司从无控股股东、实际控制人变为张杰成为控股股东、实际控制人，公司治理结构逐步完善。公司的业务经营范围、主营业务、经营模式、核心团队及管理团队未发生重大变化，控股股东、实际控制人的变更不影响公司持续经营能力。控股股东、实际控制人变更后，公司股权明晰，不存在委托持股情况，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
一、实际控制人不当控制风险	2
二、行业竞争加剧风险	2
三、产业监管政策风险	2
四、产品适销性风险	3
五、报告期内存在控股股东、实际控制人变更情形.....	3
目 录.....	4
释 义.....	9
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股票挂牌情况	11
(一) 股票挂牌基本情况	11
(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.....	11
三、股权结构及变化情况.....	13
(一) 股权结构图	13
(二) 控股股东、实际控制人的基本情况	13
(三) 股东基本情况	15
(四) 公司股本形成及变化	16
(五) 公司其他变更事项	20
(六) 分公司基本情况	21
(七) 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	21
(八) 重大资产重组情况	32
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	32
(一) 董事基本情况	33
(二) 监事基本情况	33
(三) 高级管理人员基本情况	34
五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	35
六、与本次挂牌有关的机构	37
(一) 主办券商	37
(二) 律师事务所	38
(三) 会计师事务所	38
(四) 资产评估机构	38
(五) 证券登记结算机构	38

(六) 证券交易场所	39
第二节 公司业务	40
一、主营业务、主要产品与服务	40
(一) 公司的主营业务	40
(二) 主要产品及服务	40
二、组织结构及业务流程	49
(一) 公司组织结构图及部门职能	49
(二) 服务流程及方式	51
三、业务关键资源要素	54
(一) 产品或服务所使用的主要技术	54
(二) 主要无形资产情况	55
(三) 业务许可资格(资质)情况	57
(四) 主要固定资产情况	58
(五) 员工情况	58
(六) 公司荣誉	61
(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素	61
四、业务经营情况	62
(一) 业务收入构成	62
(二) 报告期内主要客户情况	63
(三) 报告期内成本构成及主要供应商情况	64
(四) 重大业务合同及其履行情况	66
五、公司商业模式	68
(一) 采购模式	69
(二) 制作模式	70
(三) 销售模式	74
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	74
(一) 行业分类	74
(二) 行业监管体系及相关政策法规	74
(三) 行业市场概况	76
(四) 行业壁垒	80
(五) 影响行业发展的有利因素及不利因素	80
(六) 行业竞争格局	85
七、重要子公司业务简述	87
八、公司未来发展规划	87
第三节 公司治理	89
一、最近二年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	89
(一) 股东大会、董事会、监事会的建立健全	89
(二) 股东大会、董事会、监事会的运行情况	89
二、董事会关于公司治理机制的说明	90

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情况	91
(一) 公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况	91
(二) 公司存在的诉讼、仲裁情况	91
四、独立运营情况	92
(一) 业务独立	92
(二) 资产独立	92
(三) 人员独立	92
(四) 财务独立	93
(五) 机构独立	93
五、同业竞争情况	93
(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	93
(二) 控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺	94
六、公司近二年关联方资金占用和对关联方的担保情况	94
(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	94
(二) 为关联方提供担保的情况	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	95
(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	95
(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最近二年受处罚的情形	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	99
八、董事、监事、高级管理人员最近二年内的变动情况	99
(一) 董事变动情况	99
(二) 监事变动情况	99
(三) 高级管理人员变动情况	99
第四节 公司财务	101
一、最近两年及一期财务报表和审计意见	101
(一) 最近二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	101
(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	129
(三) 最近二年一期财务会计报告的审计意见	132
二、重要会计政策和会计估计	133
(一) 遵循企业会计准则的声明	133
(二) 会计期间	133
(三) 营业周期	133
(四) 记账本位币	133
(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	133

(六) 合并财务报表的编制方法	136
(七) 现金及现金等价物的确定标准.....	138
(八) 金融工具	139
(九) 应收款项坏账准备	142
(十) 存货	143
(十一) 划分为持有待售资产的确认标准.....	145
(十二) 长期股权投资	145
(十三) 固定资产	149
(十四) 在建工程	149
(十五) 借款费用	150
(十六) 无形资产	151
(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法.....	153
(十八) 长期待摊费用	154
(十九) 职工薪酬	154
(二十) 预计负债	155
(二十一) 股份支付	156
(二十二) 收入	157
(二十三) 政府补助	158
(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债.....	158
(二十五) 关联方	160
(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更.....	161
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	162
(一) 最近二年一期的主要财务指标及其变动说明	162
(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明	167
(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明	173
(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.....	176
(五) 主要资产情况及重大变化分析	178
(六) 主要负债情况	191
(七) 股东权益情况	199
四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	200
(一) 公司的关联方	200
(二) 关联方交易事项	201
(三) 应收、应付关联方款项情况	202
(四) 决策权限	202
(五) 决策程序	203
(六) 定价机制	204
(七) 交易的合规性和公允性	204
(八) 减少和规范关联交易的具体安排	204
五、重要事项.....	206
(一) 资产负债表日后事项	206
(二) 或有事项	206
(三) 其他重要事项	206
六、公司设立以来的资产评估情况	207

七、股利分配政策和最近二年一期分配及实施情况	208
(一) 公司股利分配政策	208
(二) 报告期内实际股利分配情况	209
(三) 挂牌后股利分配政策	209
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	210
(一) 北京中视智策文化传播有限公司	210
(二) 北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	210
九、风险因素和自我评价	212
(一) 公司治理风险及自我评价	212
(二) 实际控制人不当控制的风险及自我评价	212
(三) 宏观经济波动风险	212
(四) 产业监管政策风险	213
(五) 行业竞争加剧风险	213
(六) 产品适销性风险	214
(七) 报告期内存在控股股东、实际控制人变更情形	214
第五节 有关声明	215
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	215
二、主办券商声明	216
三、申请挂牌公司律师声明	217
四、承担审计业务的会计师事务所声明	218
五、资产评估机构声明	219
第六节 附件	220
一、主办券商推荐报告	220
二、财务报表及审计报告	220
三、法律意见书	220
四、公司章程	220
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	220
六、其他与公开转让有关的主要文件	220

释 义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、东方视野	指	河北东方视野文化传播股份有限公司
有限公司、东方视野有限	指	河北东方视野文化传播有限公司
股东会	指	河北东方视野文化传播有限公司股东会
股东大会	指	河北东方视野文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	河北东方视野文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	河北东方视野文化传播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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	北京市京都律师事务所
评估公司	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
中视智策	指	北京中视智策文化传播有限公司
龙煜盛世	指	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司
恒辉伟业	指	北京恒辉伟业国际科技有限公司（中视智策曾用名）
九岳泰和	指	九岳泰和文化发展（北京）有限公司（中视智策曾用名）
报告期	指	2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-11 月
分镜脚本、分镜头脚本	指	摄制工作台本，也是将文字转换成立体视听形象的中间媒介，主要任务是根据解说词和电视文学脚本来设计相应画面，配置音乐音响，把握片子的节奏和风格等
CG	指	Computer Graphics，随着以计算机为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域通称为 CG。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：河北东方视野文化传播股份有限公司

公司英文名称：Hebei Eastern Field Culture Communication Co.,Ltd.

法定代表人：张杰

成立日期：2005年6月9日

整体变更为股份公司日期：2016年7月29日

注册资本：1,000万元

住所：石家庄市裕华区建华南大街106号

办公地：石家庄市裕华区建华南大街106号

邮编：050031

董事会秘书：张玉晶

经营范围：设计、制作、代理国内广告，发布国内户外广告业务，企业形象策划，展览展示服务；广播电视节目制作（凭许可证经营）；影视设备的租赁。（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）

所属行业：根据《上市公司行业分类（2012年修订）》，公司所处行业属于“R86广播、电视、电影和影视录音制作业”；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司所处行业属于“R文化、体育和娱乐业——86广播、电视、电影和影视录音制作业——8630电影和影视节目制作”。根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“R文化、体育和娱乐业——86广播、电视、电影和影视录音制作业——8630电影和影视节目制作”；根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“13非日常消费品——1313媒体——13131011电影与娱乐”。

主营业务：宣传片、纪录片、电影、电视节目制作等影视承制业务，以及文化咨询策划、广告代理、发布等其他服务。此外，公司目前正在积极开展影视剧的投资、摄制及发行等版权影视业务。

统一社会信用代码：9113010077616415XH

电话：0311-85612301

电子邮箱：hebeieast@126.com

互联网网址：www.hbeast.cn

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：10,000,000 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

《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》第二十三条规定：“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。”

截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立尚不满一年，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：

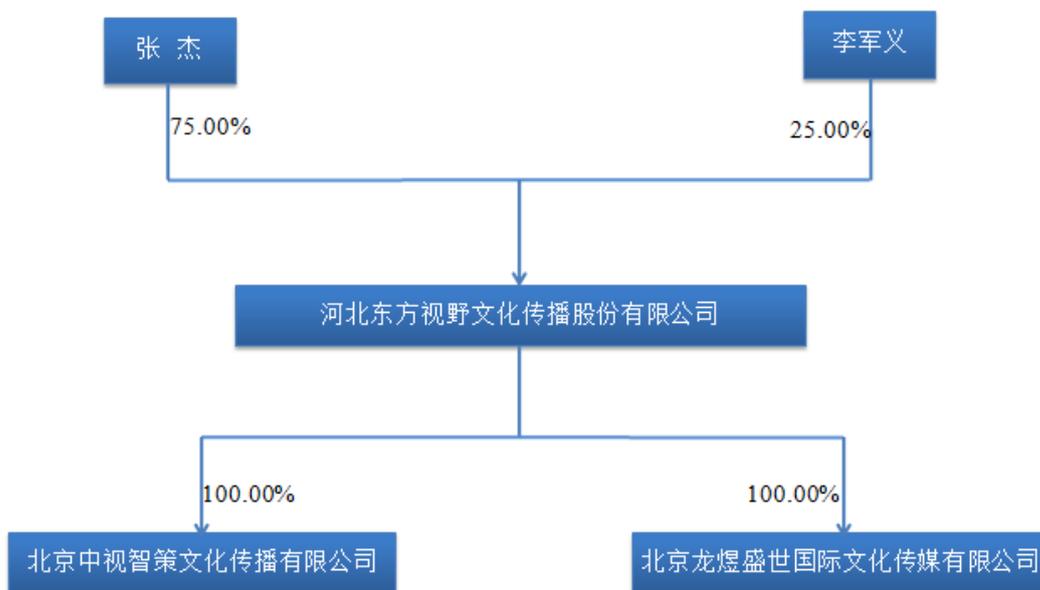
序号	名称	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	是否存在质 押、冻结	本次可进行公 开转让的股份 数量 (股)	在本公司任职情 况
1	张杰	7,500,000	75.00	否	0	董事长、总经理
2	李军义	2,500,000	25.00	否	0	董事、副总经理
合计		10,000,000	100.00	--	0	--

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及监管规则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

《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本说明书出具之日，张杰直接持有公司 75.00% 的股份，为公司第一大股东，依据《公司法》第二百一十六条的规定，认定张杰为公司控股股东。

张杰为公司控股股东，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司发展战略、经营决策等重要事项施加重大影响，可实际控制公司的发展方向，可以认定张杰为公司的实际控制人。

张杰

男，1979 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北青年管

理干部学院影视节目制作专业，专科学历。2001年7月至2005年5月，在河北电视台《真语人生》任编导；2005年6月至2014年7月，任河北东方视野文化传播有限公司监事；2014年8月至2016年6月，任河北东方视野文化传播有限公司执行董事兼总经理；2016年7月至今，任股份公司董事长兼总经理。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

近二年内，公司控股股东、实际控制人发生过一次变化，具体情况如下：

自有限公司2005年6月9日成立至2014年7月，有限公司共有张杰、李军义2名股东，二人分别持有50%股份，二名自然人股东分别为自己所持有股份，不存在代他人持有的情形，在此期间，公司无控股股东。

2005年6月9日公司成立至2014年7月，李军义、张杰持股比例相同，同时，李军义担任公司执行董事兼经理，张杰担任公司监事，双方无任何关于一致行动的协议或安排。在实际经营过程中，各方凭借所持股权平等参与公司经营，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成一致意见，任何一方均不能对公司决策形成实质性控制，在此期间，公司无实际控制人。

2014年8月，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由500万元增至1000万元，新增500万元由股东张杰以货币方式缴纳，此次变更后，张杰持股75%（共计出资额750万元），李军义持股25%（共计出资额250万元），同时，张杰担任有限公司执行董事兼总经理，公司控股股东、实际控制人变更为张杰。

此次控股股东、实际控制人变更，不会对公司持续经营造成不利影响或潜在不利影响，原因如下：

（1）控股股东、实际控制人变更前后，公司的业务范围及经营模式未发生变化。变更前后，公司的主营业务均为“宣传片、纪录片、电影、电视节目制作等影视承制业务，以及文化咨询策划、广告代理、发布等其他服务。”

（2）控股股东、实际控制人变更前后，公司管理团队未发生重大变化。

（3）控股股东、实际控制人变更前后，公司的核心团队未发生重大变化。

（4）控股股东、实际控制人变更后，公司股权明晰，不存在股权纠纷。2014年8月，控股股东、实际控制人变更为张杰之后，公司共有张杰、李军义两名股东，持股比例分别为75%、25%，各股东所持股权均为本人持有，不存在代他人持有的情况。

（5）控股股东、实际控制人变更后，公司治理机制健全。2014年8月至2016

年6月，公司作为有限公司，依法建立了公司治理基本框架，设立了股东会、执行董事及一名监事，执行董事由控股股东、实际控制人张杰担任，监事由股东李军义担任；2016年7月，公司整体变更为股份公司，设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，公司治理机制逐步完善。

综上，2014年8月，公司从无控股股东、实际控制人变为张杰成为控股股东、实际控制人，公司治理结构逐步完善。公司的业务经营范围、主营业务、经营模式、核心团队及管理团队未发生重大变化，控股股东、实际控制人的变更不影响公司持续经营能力。控股股东、实际控制人变更后，公司股权明晰，不存在委托持股情况，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

（三）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	股东名称（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	张杰	7,500,000	75.00	境内自然人	无
2	李军义	2,500,000	25.00	境内自然人	无
	合计	10,000,000	100.00	--	--

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。

截至本公开转让说明书出具之日，公司现有股东均为境内自然人，不存在需要根据《证券投资基金法》、《私募监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行备案登记程序的私募投资基金管理人或私募投资基金。

2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东的基本情况

（1）张杰

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）李军义

男，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于赵县范庄中学，高中学历，1981年8月至2005年5月，务农；2005年6月至2014年7月，任河北东方视野文化传播股份有限公司执行董事兼总经理；2014年8月至2016年6

月，任河北东方视野文化传播有限公司监事；2016年7月至今，任股份公司董事兼副总经理。

3、股东之间的关联关系及其他争议事项的具体情况

公司股东之间的关联关系如下：

股东李军义为股东张杰的舅舅；除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

公司股东无其他争议事项。

（四）公司股本形成及变化

1、有限公司的成立

2005年6月9日，自然人李军义、张杰以货币方式共同出资设立了河北东方视野文化传播有限公司，李军义、张杰分别出资25万元。

2005年6月6日，河北省工商行政管理局颁发编号为（冀工商）名预核私字[2005]第1796号的《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“河北东方视野文化传播有限公司”。

2005年6月8日，河北东方视野文化传播有限公司召开股东会，全体股东一致同意：共同投资组建“河北东方视野文化传播有限公司”，住所为石家庄市裕华区槐南路金马小区腾跃园22-3-502，经营范围为“设计、制作代理国内广告业务、发布国内户外广告业务、企业形象策划”；公司注册资本50万元，由李军义、张杰分别以货币出资25万元；选举李军义为公司执行董事，由执行董事兼任法定代表人；选举张杰为公司监事；聘任李军义担任公司经理；通过公司章程。

同日，河北冀祥会计师事务所有限责任公司出具编号为冀祥设字[2005]第108号的《验资报告》，经审验，截至2005年6月8日，公司（筹）已收到全体股东以货币方式缴纳的注册资本合计50万元整。

2005年6月9日，公司取得了石家庄市工商行政管理局核发的注册号为1301002032312号的《企业法人营业执照》，住所为石家庄市裕华区槐南路金马小区腾跃园22-3-502，法定代表人为李军义，注册资本为50万元，经营范围为设计、制作、代理国内广告，发布国内户外广告业务，企业形象策划，展览展示服务。（需专项审批的未经许可不得经营）。

有限公司设立时，股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李军义	25.00	50.00	货币
2	张杰	25.00	50.00	货币
合计		50.00	100.00	--

2、有限公司第一次增资

2009年11月27日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由50万元增至500万元，其中，李军义新增出资225万元，张杰新增出资225万元；通过公司章程修正案。

同日，河北友谊会计师事务所有限责任公司出具编号为冀友所验字[2009]第115号的《验资报告》，经审验，截至2009年11月27日，公司已收到各股东以货币方式缴纳的新增注册资本450万元，变更后的累计注册资本为500万元，实收资本为500万元。

2009年11月27日，公司就前述注册资本变更事项在石家庄市裕华区工商行政管理局办理了变更登记。

本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李军义	250.00	50.00	货币
2	张杰	250.00	50.00	货币
合计		500.00	100.00	--

3、有限公司第二次增资、主要人员第一次变更、经营期限第一次变更

2014年8月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司注册资本由500万元增至1000万元，新增的500万由股东张杰以货币方式于2014年9月11日之前缴清；免去李军义的公司执行董事职务，选举张杰为公司执行董事；免去李军义公司经理职务，聘任张杰为公司经理；免去张杰公司监事职务，选举李军义为公司监事；经营期限由10年变更为20年；通过新的公司章程。

2014年8月13日，公司就上述变更事宜在石家庄市工商行政管理局办理了变更登记。

2014年9月10日，股东张杰通过中国银行泰华支行缴纳新增注册资本500万元。同日，河北北泰方舟会计师事务所有限公司出具编号为（2014）冀北泰验

字第 0203 号的《验资报告》，经审验，截至 2014 年 9 月 10 日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本 500 万元，变更后的累计注册资本人民币 1000 万元，实收资本 1000 万元。

本次增资后，有限公司股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	张杰	750.00	75.00	货币
2	李军义	250.00	25.00	货币
合计		1000.00	100.00	--

4、有限公司第三次增资

2016 年 3 月 28 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意由股东张杰出资 250 万元的投资款，不增加其出资比例，全部计入资本公积。

2016 年 3 月 31 日，股东张杰向有限公司支付投资款共计 250 万元。

注：此次股东张杰投资的 250 万元不计入公司注册资本，全部计入资本公积，此次出资后，各股东的出资额及出资比例不变。

5、有限公司整体变更为股份公司

2016 年 5 月 23 日，有限公司召开股东会，全体股东审议通过以下议案：《关于变更公司类型的议案》，决定将河北东方视野文化传播有限公司整体变更为股份有限公司；《关于确定公司股改基准日的议案》，同意将公司股改基准日确定为 2016 年 4 月 30 日；《关于聘请公司改制的专聘会计师事务所的议案》，聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司改制的专聘会计师事务所；《关于聘请公司改制的专聘资产评估机构的议案》，聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司为公司改制的专聘资产评估机构；《关于授权办理公司股改相关事宜的议案》，由公司执行董事负责股份有限公司筹备工作，并授权公司执行董事具体负责股份有限公司设立事宜。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 6 月 8 日出具的（2016）京会兴审字第 66000013 号《审计报告》，截止 2016 年 4 月 30 日，公司的净资产为人民币 11,673,632.25 元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2016 年 6 月 9 日出具的国融兴华评报字[2016]第 010244 号《评估报告》，截止 2016 年 4 月 30 日，公司经评估后的净资产为人民币 1,313.64 万元。

2016 年 6 月 14 日，有限公司召开股东会，全体股东审议通过以下议案：《关

于变更公司类型的议案》，同意将河北东方视野文化传播有限公司整体变更为股份有限公司；《关于审议<审计报告>及<评估报告>的议案》，同意北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更设立股份公司出具的《审计报告》，同意北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司整体变更设立股份公司出具的《评估报告》；《关于公司具体改制方案的议案》，公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日，全部股东共 2 人作为股份公司的发起人股东，股份公司的注册资本为 1000 万元人民币，以截至 2016 年 4 月 30 日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的（2016）京会兴审字第 66000013 号《审计报告》审计的净资产人民币 11,673,632.25 元为基础，以净资产中的 1000 万元折合成股份有限公司股本，共计折合股本 1000 万股，每股面值人民币 1 元，其余人民币 1,673,632.25 元作为公司的资本公积；《关于有限公司的全部债权债务由股改后的股份有限公司全部承继的议案》；《关于整体变更设立股份有限公司事项重新制定公司章程的议案》；《关于授权执行董事承担股份公司筹备工作的议案》。

2016 年 7 月 1 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第 66000013 号验资报告，审验截至 2016 年 7 月 1 日，公司（筹）已收到全体发起人以其拥有的原河北东方视野文化传播有限公司截至 2016 年 4 月 30 日经审计的净资产折合的股本人民币 10,000,000.00 元，折股后余额部分计入资本公积。

2016 年 7 月 1 日，股份公司召开职工代表大会，会议选举于志法、李炜炜、高双飞为公司第一届职工监事。

2016 年 7 月 1 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过了《关于河北东方视野文化传播股份有限公司筹建工作的报告》、《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于河北东方视野文化传播股份有限公司设立费用的议案》、《关于选举河北东方视野文化传播股份有限公司第一届董事会董事的议案》，选举张杰、李军义、金伟、范雅洁、郭海斌为公司第一届董事会董事；《关于选举河北东方视野文化传播股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》，选举郭吉林、王军为股东代表监事，与由职工代表大会选举的职工代表监事于志法、李炜炜、高双飞共同组成股份公司第一届监事会；《河北东方视野文化传播股份有限公司股东大会议事规则》、《河北东方视野文化传播股份有限公司董事会议事规则》、《河北东方视野文化传播股份有限公司监事会议事规则》、《河北东方视野文化传播股份有限公司章程》、《河北东方视野文化传播股份有限公司对外担保管理制度》、《河北东方视野文化传播股份有限公司对外投资管理制度》、《河北东方视野文化传播股份有限公司关联交易管理制度》、

《河北东方视野文化传播股份有限公司投资者关系管理制度》、《河北东方视野文化传播股份有限公司信息披露管理制度》、《河北东方视野文化传播股份有限公司防范大股东及关联方占用资金专项制度》、《关于授权有限公司执行董事办理公司公司设立事宜的议案》、《关于聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为河北东方视野文化传播股份有限公司审计机构的议案》、《变更经营范围有关事宜的议案》、《变更经营期限有关事宜的议案》。

2016年7月1日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举张杰为公司董事长，并担任法定代表人；《关于聘任公司总经理的议案》，聘任张杰为公司总经理；《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任李军义、金伟为公司副总经理；《关于聘任公司财务责任人的议案》，聘任陶洁为公司财务负责人；《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任耿凯平为公司董事会秘书；审议通过《河北东方视野文化传播股份有限公司总经理工作规则》、《河北东方视野文化传播股份有限公司董事会秘书工作规则》。

2016年7月1日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举郭吉林为公司第一届监事会主席。

2016年7月29日，河北东方视野文化传播股份有限公司取得了石家庄市工商行政管理局颁发的注册号为9113010077616415XH的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为1,000万元，法定代表人为张杰，住所为石家庄市裕华区建华南大街106号，经营范围为：设计、制作、代理国内广告，发布国内户外广告业务，企业形象策划，展览展示服务；广播电视节目制作（凭许可证经营）；影视设备的租赁。（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）

股份公司设立时，股东及其持股比例为：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式
1	张杰	7,500,000	75.00	净资产折股
2	李军义	2,500,000	25.00	净资产折股
合计		10,000,000	100.00	--

（五）公司其他变更事项

1、有限公司第一次住所变更

2007年4月30日，股东李军义、张杰签署章程修正案，将公司住所由“石家庄市裕华区槐南路金马小区腾跃园22-3-502”变更为“石家庄市裕华区建华南

大街 161 号石家庄东方热电股份有限公司总部院内‘东方热电调度大楼’1612 房间”。

2007 年 5 月 24 日，公司就前述住所变更事项在石家庄市工商行政管理局办理了变更登记。

2、有限公司第二次住所变更

2011 年 10 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司住所变更为“石家庄市裕华区建华南大街 106 号”；通过公司章程修正案。

2011 年 10 月 20 日，公司就上述变更事宜在石家庄市工商行政管理局办理了变更登记。

3、有限公司第一次经营范围变更

2015 年 1 月 22 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：公司经营范围由“设计、制作、代理国内广告，发布国内户外广告业务，企业形象策划、展览展示服务（需专项审批的未经批准不得经营）”变更为“设计、制作、代理国内广告，发布国内户外广告业务，企业形象策划、展览展示服务，电视剧、电视综艺节目、电视专题节目、动画故事节目、专栏节目、广播剧的制作，影视设备的租赁。（需专项审批的未经批准不得经营）”；通过公司章程修正案。

2015 年 1 月 22 日，公司就前述经营范围变更事项在石家庄市工商行政管理局办理了变更登记。

（六）分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未设立分公司。

（七）控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 2 家控股子公司，分别为中视智策及龙煜盛世。2 家子公司的情况如下：

1、中视智策

（1）基本情况

公司名称	北京中视智策文化传播有限公司（曾用名：北京恒辉伟业国际科技有限公司、九岳泰和文化发展（北京）有限公司）
注册号	911101087832188301

法定代表人	金伟
成立日期	2005年12月6日
注册资本	300万元
住所	北京市海淀区苏州街1号8层059
经营范围	组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);企业策划;企业管理咨询;会议服务;设计、制作、代理、发布广告;承办展览展示活动;产品设计;销售日用品、针纺织品。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
股权结构	公司持股100%。

(2) 股本形成及变化

① 中视智策成立

2005年12月6日,自然人张磊、彭杰分别以货币方式出资14.7万元、15.3万元,共同设立北京恒辉伟业国际科技有限公司。

2005年12月2日,张磊、彭杰分别通过北京市海淀区海淀南路农村信用合作社缴纳出资款14.7万元、15.3万元。

2005年12月6日,经北京市工商行政管理局注册登记,恒辉伟业领取了注册号为1101082918129的《企业法人营业执照》,恒辉伟业正式成立。公司注册资本为30万元,法定代表人为张磊,住所为北京市海淀区四季青镇常青园一区12号楼2单元802室。公司经营范围为“法律、新法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。(实缴注册资本30万元)”。

中视智策成立时,股权结构为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	张磊	14.70	49.00	货币
2	彭杰	15.30	51.00	货币
合计		30.00	100.00	--

注:《中华人民共和国公司法》(1999年修正)第二十六条规定“股东全部缴纳出资后,必须经法定的验资机构验资并出具证明”。中视智策成立时未聘请验资机构进行验资并出具《验资报告》。

北京市工商行政管理局于 2004 年 2 月 6 日发布了《关于印发<改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见>的通知》（京工商发[2004]19号），《北京市工商行政管理局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》第十三条规定“投资人已货币形式出资的，应到设有‘注册资本（金）入资专户’的银行开立‘企业注册资本（金）专用账户’缴存货币注册资本（金）。工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额。”

因此，虽中视智策成立时不符合《公司法》要求验资并出具证明的要求，但鉴于《北京市工商行政管理局改革市场准入制度优化经济发展环境若干意见》的规定，且其出资以实际到位，本次出资设立真实有效。

②中视智策第一次股权转让、第一次名称变更、第一次住所变更、第一次经营范围变更、第一次主要人员变更

2012 年 3 月 8 日，恒辉伟业召开股东会，全体股东一致同意：恒辉伟业名称变更为九岳泰和文化发展（北京）有限公司；住所变更为北京市海淀区宝盛里 19 号三层 031B；经营范围变更为“组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；企业策划；公共关系服务；会议服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售文化用品、日用品。”；免去张磊执行董事职务，免去彭杰监事职务；增加新股东陈辉武、齐颂朝，原股东张磊、彭杰退出恒辉伟业，张磊将其持有的恒辉伟业实缴 14.7 万元货币出资转让给齐颂朝，彭杰将其持有的恒辉伟业实缴 15 万元货币出资转让给陈辉武，彭杰将其持有的恒辉伟业实缴 0.3 万元货币出资转让给齐颂朝。

2012 年 3 月 8 日，九岳泰和召开股东会，全体股东一致同意：陈辉武、齐颂朝组成新的股东会；选举齐颂朝为公司执行董事，选举陈辉武担任公司监事；同意章程修正案。

同日，张磊与齐颂朝签署《出资转让协议书》，彭杰分别与齐颂朝、陈辉武签署《出资转让协议书》，张磊将其持有的 14.7 万元实缴货币出资作价 14.7 万元转让给齐颂朝，彭杰将其持有的 15 万元实缴货币出资作价 15 万元转让给陈辉武，彭杰将其持有的 0.3 万元实缴货币出资作价 0.3 万元转让给齐颂朝。

2012 年 3 月 20 日，九岳泰和就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

本次变更后，中视智策的股权结构为：

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

1	陈辉武	15.00	50.00	货币
2	齐颂朝	15.00	50.00	货币
合计		30.00	100.00	--

③中视智策第二次经营范围变更

2012年7月1日，九岳泰和召开股东会，全体股东一致同意：经营范围变更为“组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业管理咨询；企业策划；公共关系服务；会议服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；计算机技术培训。（未取得行政许可的项目除外）”；通过章程修正案。

2012年7月5日，九岳泰和就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

④中视智策第二次股权转让、第二次主要人员变更、第三次经营范围变更

2012年9月14日，九岳泰和召开股东会，全体股东一致同意：经营范围变更为“组织文化艺术交流活动；企业策划；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；销售日用品、针纺织品。（未取得行政许可的项目除外）”；免去齐颂朝执行董事职务，免去陈辉武监事职务；增加新股东贺慧丽、刘志伟，齐颂朝退出九岳泰和，齐颂朝将其持有的九岳泰和实缴3万元货币出资转让给陈辉武，齐颂朝将其持有的九岳泰和实缴3万元货币出资转让给贺慧丽，齐颂朝将其持有的九岳泰和实缴9万元货币出资转让给刘志伟。

2012年9月14日，九岳泰和新股东召开股东会，全体股东一致同意：陈辉武、贺慧丽、刘志伟组成新的股东会；选举陈辉武担任执行董事，选举刘志伟担任监事；通过章程修正案。

同日，齐颂朝分别与陈辉武、贺慧丽、刘志伟签署《出资转让协议书》，齐颂朝将其持有的3万元实缴货币出资作价3万元转让给陈辉武，将其持有的3万元实缴货币出资作价3万元转让给贺慧丽，将其持有的9万元实缴货币出资作价9万元转让给刘志伟。

2012年9月17日，九岳泰和就前述股权变更事宜在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

本次变更后，中视智策的股权结构为：

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

1	陈辉武	18.00	60.00	货币
2	刘志伟	9.00	30.00	货币
3	贺慧丽	3.00	10.00	货币
合计		30.00	100.00	--

⑤中视智策第三次股权转让、第二次住所变更、第三次主要人员变更

2012年11月1日，九岳泰和召开股东会，全体股东一致同意：住所变更为北京市海淀区上地佳园23号楼3层305室；免去陈辉武执行董事职务，免去刘志伟监事职务；增加金伟为新股东，贺慧丽、刘志伟、陈辉武退出九岳泰和，贺慧丽将其持有的九岳泰和实缴3万元货币出资转让给金伟，刘志伟将其持有的九岳泰和实缴9万元货币出资转让给金伟，陈辉武将其持有的九岳泰和实缴18万元货币出资转让给金伟。

同日，九岳泰和股东作出股东决定：金伟担任公司执行董事，陈南竹担任公司监事；通过章程修正案。

2012年11月20日，陈辉武、贺慧丽、刘志伟分别与金伟签署《出资转让协议书》，陈辉武将其持有的18万元实缴货币出资作价18万元转让给金伟，贺慧丽将其持有的3万元实缴货币出资作价3万元转让给金伟，刘志伟将其持有的9万元实缴货币出资作价9万元转让给金伟。

2012年11月26日，九岳泰和就前述股权变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

本次变更后，中视智策的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金伟	30.00	100.00	货币
合计		30.00	100.00	--

⑥中视智策第二次名称变更

2013年3月1日，九岳泰和股东作出股东决定：公司名称变更为中视智策文化传播有限公司；通过章程修正案。

2013年4月8日，中视智策就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

⑦中视智策第一次增资

2013年11月8日，中视智策股东作出股东决定：公司注册资本增加至100万元，新增70万元由股东金伟以货币方式缴纳；通过章程修正案。

2013年11月25日，金伟通过中国农业银行北京市分行交存入资资金70万元。

2013年11月27日，中视智策就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

此次增资后，中视智策的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金伟	100.00	100.00	货币
合计		100.00	100.00	--

⑧中视智策第二次增资

2014年5月12日，中视智策股东作出股东决定：公司注册资本增加至300万元，新增注册资本200万元由金伟以货币方式缴纳；通过章程修改案。

2014年5月14日，中视智策就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

此次增资后，中视智策的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	金伟	300.00	100.00	货币
合计		300.00	100.00	--

⑨中视智策第四次股权转让

2015年7月23日，中视智策股东金伟作出股东决定：同意增加新股东河北东方视野文化传播有限公司；金伟将其持有的中视智策300万元货币出资转让给河北东方视野文化传播有限公司，金伟不再持有中视智策的股份。

同日，金伟与河北东方视野文化传播有限公司签署《出资转让协议书》，金伟将其持有的300万元实缴货币出资作价300万元转让给河北东方视野文化传播有限公司。

2015年9月2日，中视智策就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记。

本次变更后，中视智策的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北东方视野文化传播有限公司	300.00	100.00	货币
合计		300.00	100.00	--

⑩中视智策第四次经营范围变更、第三次住所变更、第一次股东名称变更

2016年8月22日，中视智策向北京市工商行政管理局海淀分局提交变更申请，住所由北京市海淀区上地佳园23号楼3层305室变更为北京市海淀区苏州街1号8层059；经营范围由“组织文化艺术交流活动；企业策划；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；销售日用品、针纺织品”变更为“组织文化艺术交流活动；企业策划；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；广播电视节目制作；演出经纪；销售日用品、针纺织品。（以工商局核定为准）”；股东名称由“河北东方视野文化传播有限公司”变更为“河北东方视野文化传播股份有限公司”。

2016年8月26日，中视智策就前述变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了变更登记并换取了统一社会信用代码为911101087832188301的营业执照。

此次变更后，中视智策的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北东方视野文化传播股份有限公司	300.00	100.00	货币
合计		300.00	100.00	—

(3) 东方视野董事、监事、高级管理人员与中视智策的关联关系

东方视野的董事兼副总经理金伟担任中视智策的执行董事兼经理。

(4) 中视智策财务数据

详见“第四节公司财务”之“八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况（一）北京中视智策文化传播有限公司”。

2、龙煜盛世

(1) 基本情况

公司名称	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司
统一社会信用代码	91110112585856938X
法定代表人	贺建煜
成立日期	2011年11月9日
注册资本	50万元
住所	北京市通州区潞苑南大街1093号1324室
经营范围	组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；影视策划、企业策划；承办展览展示；会议服务、翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、教育咨询；市场调查；网页设计；软件开发。（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）
股权结构	公司持股100%。

(2) 股本形成及变化

① 龙煜盛世成立

2011年11月9日，由自然人刘郑昊以货币方式出资10万元设立北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司。

2011年11月8日，北京东易君安会计师事务所有限公司出具编号为东易验字（2011）第3-3391号的《验资报告》，经审验，截至2011年11月8日，龙煜盛世（筹）已收到股东刘郑昊以货币方式缴纳的注册资本10万元。

2011年11月9日，经北京市工商行政管理局通州分局注册登记，北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司领取了注册号为110112014395330的《企业法人营业执照》，龙煜盛世正式成立。公司注册资本为10万元（实收资本10万元），法定代表人为刘郑昊，住所为北京市通州区潞苑南大街1093号1324室。公司经营范围为“组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；影视策划、企业策划；承办展览展示；会议服务、翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、教育咨询；市场调查；网页设计；软件开发。”。

龙煜盛世成立时，股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘郑昊	10.00	100.00	货币
合计		10.00	100.00	--

②龙煜盛世第一次增资

2011年11月28日，龙煜盛世股东作出股东决定：将公司注册资本由10万元增至50万元，新增的40万元由股东刘郑昊一人出资。

2011年11月28日，北京东易君安会计师事务所有限公司出具编号为东易验字（2011）第3-36481号的《验资报告》，经审验，截至2011年11月28日，龙煜盛世已收到股东刘郑昊以货币方式缴纳的新增注册资本40万元，龙煜盛世变更后的累计注册资本为50万元，实收资本为50万元。

2011年11月29日，龙煜盛世就前述注册资本变更事项在北京市工商行政管理局通州分局办理了变更登记。

本次增资后，龙煜盛世的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘郑昊	50.00	100.00	货币
	合计	50.00	100.00	--

③龙煜盛世第一次股权转让、第一次主要人员变更

2014年12月24日，龙煜盛世股东刘郑昊作出股东决定：增加新股东河北东方视野文化传播有限公司，刘郑昊将其持有的龙煜盛世实缴50万元货币出资转让给河北东方视野文化传播有限公司，刘郑昊不再持有龙煜盛世的股份；免去刘郑昊执行董事职务。

同日，龙煜盛世股东河北东方视野文化传播有限公司作出股东决定：委派贺建煜担任龙煜盛世执行董事；同意章程修正案。

同日，刘郑昊与河北东方视野文化传播有限公司签署《股权转让协议》，刘郑昊将其在龙煜盛世所拥有的全部出资50万元（占注册资本100%）的股权转让给河北东方视野文化传播有限公司，转让金额为50万元。

2014年12月30日，龙煜盛世就前述股权变更事项在北京市工商行政管理局通州分局办理了变更登记。

此次股权转让后，龙煜盛世的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北东方视野文化传播有限公司	50.00	100.00	货币

合计	50.00	100.00	--
----	-------	--------	----

(3) 东方视野董事、监事、高级管理人员与龙煜盛世的关联关系

东方视野董事、监事、高级管理人员未在龙煜盛世担任职务。

(4) 龙煜盛世财务数据

详见“第四节公司财务”之“八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况（二）北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司”。

3、公司收购中视智策、龙煜盛世的原因、审议程序、作价依据，是否聘请相关中介机构进行审计或评估；公司如何实现对子公司及其资产、人员、业务的有效控制。

公司名称	主要业务	收购原因	决策程序	定价依据	是否审计或评估
中视智策	与公司业务基本相同，主要从事影视节目的承制工作，主要根据客户、项目、资源的区位因素及渠道优势与公司进行具体的业务分工及合作。	随着公司业务不断成熟和发展，公司需要拓展北京地区乃至全国的业务，中视智策及龙煜盛世作为北京地区的企业，经过长期发展，已经形成了自有的业务渠道，积累了相关的业务关系，在艺人、项目、资金等各方面具有比较优势，公司收购龙煜盛世和中视智策后，龙煜盛世及中视智策拥有的业务资源可以直接	2015年7月23日，中视智策股东金伟作出股东决定：同意增加新股东河北东方视野文化传播有限公司；金伟将其持有的中视智策300万元货币出资转让给河北东方视野文化传播有限公司，金伟不再持有中视智策的股份。 本次股权转让双方已于2015年7月23日签署了《出资转让协议书》并已实际履行，金伟将其持有的300万元实缴货币出资作价300万元转让给了河北东方视野文化传播有限公司。 2015年9月2日，中视智策此次股权变更事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理完毕变更登记。	以转让前中视智策的股东出资额为依据经受让双方协商确定。	否
龙煜盛世	主要围绕电影及其衍生品开展策划及广告服务业务，打造影视衍生品的一站式服务		2014年12月24日，龙煜盛世股东刘郑昊作出股东决定：增加新股东河北东方视野文化传播有限公司，刘郑昊将其持有的龙煜盛世实缴50万元货币出资转让给河北东方视野文化传播有限公司，刘郑昊不再持	以转让前龙煜盛世的股东出资额为依据经受让双方协	否

公司名称	主要业务	收购原因	决策程序	定价依据	是否审计或评估
	平台, 主要根据客户、项目、资源的区位优势及渠道优势与公司进行具体的业务分工及合作。	为公司所用, 有利于公司业务范围的扩展	有龙煜盛世的股份; 免去刘郑昊执行董事职务。 本次股权转让双方已于 2014 年 12 月 24 日签署了《股权转让协议》并已实际履行, 刘郑昊将其持有的 50 万元实缴货币出资作价 50 万元转让给了河北东方视野文化传播有限公司。 2014 年 12 月 30 日, 龙煜盛世就本次股权变更事项在北京市工商行政管理局通州分局办理完毕变更登记。	商确定。	

公司通过如下方式实现对子公司的控制:

公司持有中视智策、龙煜盛世 100%的股权, 能够决定子公司的经营方针、投资计划和财务方案等重大事项;

在人员管理上, 子公司的执行董事、监事均由东方视野委派, 高级管理人员按照章程的规定产生; 子公司新员工的招聘均由东方视野统一管理; 公司每年年初向子公司下达营业收入、利润等经济指标, 作为对子公司管理层人员是否勤勉履职的考核标准。

在财务管理上, 子公司的财务人员由东方视野统一聘任或委派; 子公司应按照《企业会计准则》的有关规定开展日常会计核算工作; 子公司日常会计核算和财务管理中所采用的会计政策应遵循公司的财务会计制度及其有关规定, 按月向公司财务部报送会计报表;

在业务管理上, 公司每年年初拟定总体经营计划, 根据各子公司的设立目的及业务分工进行任务分配, 向子公司下达年度业务收入、利润等经济指标; 每周公司管理层与子公司管理层召开例会, 子公司向公司汇报一周业务动向; 子公司的业务在报送公司备案或审批后执行。

在制度上, 公司制定了《行政管理制度》、《人事管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》、《合同管理制度》、《财务管理制度》、《报销管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度, 子公司的相关事项参照公司上述

制度执行。

在利润分配上，子公司未制定专门的利润分配制度，子公司是否进行利润分配、用何种方式进行分配由公司决定。

（八）重大资产重组情况

公司自成立以来，不存在重大资产重组情况。

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	张杰	董事长、总经理	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生；股份公司第一届董事会第一次会议选举产生；股份公司第一届董事会第一次会议聘任产生
2	李军义	董事、副总经理	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生；股份公司第一届董事会第一次会议聘任产生
3	金伟	董事、副总经理	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生；股份公司第一届董事会第一次会议聘任产生
4	范雅洁	董事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生
5	郭海斌	董事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生
6	郭吉林	监事会主席	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生；股份公司第一届监事会第一次会议选举产生
7	王军	监事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司创立大会选举产生
8	于志法	职工监事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司职工代表大会选举产生
9	李炜炜	职工监事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司职工代表大会选举产生
10	高双飞	职工监事	2016.7.1— 2019.6.30	股份公司职工代表大会选举产生
11	张玉晶	董事会秘书	2017. 1. 10— 2019. 6. 30	股份公司第一届董事会第三次会议聘任产生
12	李春霞	财务负责人	2017. 1. 10— 2019. 6. 30	股份公司第一届董事会第三次会议聘任产生

（一）董事基本情况

公司本届董事会共由 5 名董事组成。

1、张杰，董事长

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、李军义，董事

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”。

3、范雅洁，董事

女，1995 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。学生，现就读于济南铁路高级技工学校；2016 年 7 月至今，任股份公司董事。

4、郭海斌，董事

男，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北师范大学广告学专业，本科学历。2006 年 3 月至 2007 年 4 月，任河北东方视野文化传播有限公司动画设计师；2007 年 5 月至 2013 年 4 月，任河北电视台包装科责任编辑；2013 年 5 月至 2016 年 7 月，任中国平安保险公司河北分公司业务经理；2016 年 8 月至今，任河北迈海文化传播有限公司执行董事兼经理；2016 年 7 月至今，任股份公司董事。

5、金伟，董事

男，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北青年管理干部学院影视节目制作专业，专科学历。2001 年 8 月至 2002 年 5 月，任河北电视台娱乐频道编导；2002 年 6 月至 2004 年 6 月，任北京先力电影器材有限责任公司办公室主任；2004 年 7 月至 2006 年 7 月，于印度尼西亚 Widya Dharma 大学任汉语教师；2006 年 8 月至 2012 年 10 月，自由职业；2012 年 11 月至今，任北京中视智策文化传播有限公司执行董事兼总经理；2016 年 7 月至今，担任股份公司董事兼副总经理。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由 5 名监事组成。

1、郭吉林，监事会主席

男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学金融专业，本科学历。2005年3月至2006年3月，就职于天安保险股份有限公司保定中心支公司；2006年3月至2009年10月，就职于亚汇国际理财顾问（北京）有限公司深圳分公司；2009年10月至今，任中辉期货有限公司石家庄营业部市场一部经理；2016年7月至今，任股份公司监事会主席。

2、王军，监事

男，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学艺术学院戏剧影视文学专业，本科学历。2008年8月至今，就职于河北广播电视台；2016年7月至今，任股份公司监事。

3、于志法，职工监事

男，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄市第三职业中专外资企业管理专业，中专学历。2007年7月至2010年9月，任石家庄市永明眼镜科技开发有限公司经理；2010年10月至2016年6月，任河北省浙江商会外联处主任；2016年7月至今，就职于河北东方视野文化传播股份有限公司策划部，同时任公司监事。

4、李炜炜，职工监事

女，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄市赵县第四中学，高中学历。2008年8月至2016年7月，任河北东方视野文化传播股份有限公司出纳；2016年7月至今，任股份公司职工监事、出纳。

5、高双飞，职工监事

男，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄学院新闻专业，大专学历。2010年9月至2015年12月，任有限公司制作部编导；2016年1月至2016年6月，任有限公司市场部负责人；2016年7月至今，任股份公司监事、市场部负责人。

（三）高级管理人员基本情况

1、张杰，总经理

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、李军义，副总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（三）股东基本情况”。

3、金伟，副总经理

详见“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、张玉晶，董事会秘书

女，1988年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学，人力资源管理专业，本科学历。2010年6月至2015年12月，历任河北诚实实业集团人力资源管理中心人资主管、人力资源经理；2016年1月至2016年9月，任河北沃邦电力科技有限公司综合管理中心总监；2016年10月至2016年12月，就职于股份公司；2017年1月至今，任股份公司董事会秘书。

5、李春霞，财务负责人

女，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北师范大学，计算机教育专业，本科学历。2008年3月至2009年3月，于河北会计工程学校参加会计专业培训，并取得会计从业资格证；2009年3月至2012年2月，任成都老肯科技有限公司河北办事处出纳；2011年12月12日取得企业办税员高级职称证书；2012年3月至2015年8月，任河北舸进医疗设备贸易有限公司财务负责人；2015年9月至2016年6月，任有限公司会计；2016年7月至2016年12月，任股份公司会计；2017年1月至今，任股份公司财务负责人。

五、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	5,026.91	1,783.57	1,826.87
负债总计（万元）	3,733.12	823.23	982.22
股东权益合计（万元）	1,293.79	960.34	844.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	1,293.79	960.34	844.64
每股净资产（元）	1.29	0.96	0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.29	0.96	0.84
资产负债率（母公司）（%）	74.26	51.56	51.98
流动比率（倍）	1.34	2.08	1.83
速动比率（倍）	0.78	1.45	1.79

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	1,898.75	1,418.71	1,083.90
净利润（万元）	83.44	115.70	117.58
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	83.44	115.70	117.58
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	83.44	115.70	117.53
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）	83.44	115.70	117.53
毛利率（%）	27.39	38.81	22.53
净资产收益率（%）	8.33	12.82	14.96
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.33	12.82	14.96
基本每股收益（元/股）	0.08	0.12	0.24
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.08	0.12	0.24
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.12	0.24
应收账款周转率（次）	4.52	2.35	2.87
存货周转率（次）	1.53	3.17	40.60
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,797.54	-284.97	44.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.80	-0.28	0.04

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
- 2、净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
- 4、每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 5、扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
- 6、每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加

权平均股本”计算；

8、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2”计算。

9、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2”计算。

10、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。

11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-期末预付账款-期末其他流动资产）/期末流动负债”计算。

13、当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

14、加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+Ei \times Mi \div M_0-Ej \times Mj \div M_0+Ek \times Mk \div M_0$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；E₀=归属于公司普通股股东的期初净资产；P₁=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E_i=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=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；E_k=其他事项引起的净资产增减变动；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15、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：西安市新城东大街 232 号信托大厦
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：宁丁
- 7、项目小组成员：宁丁、李一岚、田弟元

（二）律师事务所

- 1、名称：北京市京都律师事务所
- 2、负责人：曹树昌
- 3、住所：北京市朝阳区景华南街5号远洋光华国际大厦C座23层
- 4、联系电话：010-57096000
- 5、传真：010-85251268、010-85251258
- 6、经办律师：周振国、叶静

（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、传真：010-82250851
- 6、经办注册会计师：张维、冯文英

（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23层2507室
- 4、联系电话：010-82254322
- 5、传真：010-82254322
- 6、经办注册资产评估师：黎军、张曼

（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、住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
- 3、负责人：戴文桂
- 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：谢庚
- 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、主营业务、主要产品与服务

（一）公司的主营业务

公司的主营业务为宣传片、纪录片、电影、电视节目等影视承制业务，以及文化咨询策划、广告代理、发布等其他服务。此外，公司目前正在积极开展影视剧的出品、摄制及发行等版权影视业务。报告期内，公司收入和利润主要来源于以影视承制业务为核心的主营业务，主营业务明确且未发生变化。

（二）主要产品及服务

报告期内，公司影视承制业务的主要产品为宣传片、纪录片、电影以及电视节目；其他服务业务主要提供文化咨询策划服务以及广告代理、发布服务。

1、影视承制业务

（1）宣传片

宣传片是一种集视觉与听觉于一体的多媒体广告，一方面可以用于为各地方城市打造文化名片、塑造地方形象；另一方面可以用于展现企业的自有生存状态、价值取向、文化传承、经营理念、产业规模等，凸显企业的风格实力，树立企业的良好形象。从宣传目的和宣传方式不同的角度来划分，则主要包括：企业宣传片、形象品牌片、产品展示片、专题汇报片、晚会开场片、招商宣传片等。公司以专业影视技术为基础，针对不同客户需求量身定制，制作符合客户定位及使用场景的作品，满足其差异化需求，实现客户形象宣传或品牌推广等目的。

宣传片案例展示		
序号	客户	作品展示
1	冀中 能源 集团 责任 有限 公司	

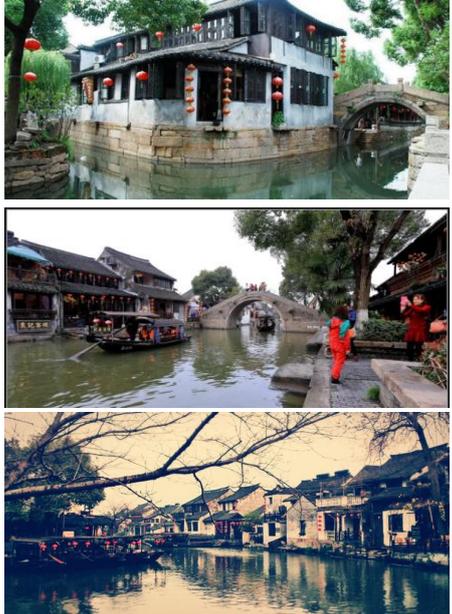
2	首旅集团	
3	河北航空公司	
4	深圳龙岗区政府	
5	北京中天嘉华投资顾问有限公司	

(2) 纪录片

纪录片以真实生活为创作素材，反映各个时代社会和自然的真实面貌，以及生活在每个时代的鲜明、典型、多样的人和事，帮助人们了解他们的思想感情和精神面貌，从而提高人们观察生活、认识生活的能力。

纪录片案例展示			
序号	名称	简介	作品展示

<p>1</p>	<p>《燕赵记忆——河北省非物质文化遗产代表性传承人系列专题片》</p>	<p>河北省非物质文化遗产保护中心策划出品的“燕赵记忆——河北省非物质文化遗产代表性传承人系列专题片”。</p>	
<p>2</p>	<p>《西柏坡精神》</p>	<p>《西柏坡精神》由中共河北省委宣传部、河北省人民政府参事室、西柏坡精神研究会、河北东方视野文化传播公司等单位联合摄制，该片从创意到策划、拍摄、制作，历时两年多，采访了几十位革命前辈后代、老将军、知情者、研究专家。该片采用文献和纪录相结合的艺术手法，以党的光辉历程为背景，融文献、纪录、政论之长，将展现历史、阐述理论为一体，再现了中共中央选址西柏坡的光辉历史，诠释了西柏坡精神的深刻内涵，旨在为让人们更好地了解西柏坡精神，感悟和传承西柏坡精神。该片在河北网络电视台播出。</p>	

3	《新中国美术的摇篮》	2011年由河北东方视野文化传播有限公司策划制作的大型电视纪录片《新中国美术的摇篮》荣获第16届河北省影视艺术骏马奖“纪录片一等奖”。	
4	《共和国之歌》	2012年由河北东方视野文化传播有限公司策划制作的大型电视纪录片《共和国之歌》荣获第17届河北省影视艺术骏马奖“纪录片一等奖”。该片记述了国歌《义勇军进行曲》、军歌《我们的队伍向太阳》、颂歌《没有共产党就没有新中国》三首歌的创作背景和历程。这三首歌是不朽之歌、人民之歌，表达了人民的心声，是跨越历史长河的共鸣，是印证沧桑巨变的时代强音。	
5	《西塘纪录片》	本纪录片选择有代表性的故事和人物，朴实自然的讲述他们的西塘故事，通过人生故事的起承转合，探究西塘与人之间的滋养与缘分，通过画面的动与静、节奏的快与慢、古朴与现代的对比手法，加强表述的力度和思考的深度，同时以艺术的后剪辑提高影片的观赏性。	

(3) 电影

公司电影承制所形成的主要产品为电影作品，包括影院公映的电影以及新媒体播放的电影（微电影）。

公司主要的电影作品中，《云情报》、《住在海边的猫头鹰》、《破地狱·浪》为

公司投资出品或联合出品并摄制的影片。

电影案例展示			
序号	名称	简介	作品展示
1	《云情报》	2015 年河北东方视野文化传播有限公司联合河北电影制片厂重磅倾力打造了反战亲情院线电影《云情报》（曾用名《红头绳》、《我和我的三个母亲》）。这是一部根据贾雪阳将军在筹建石家庄解放纪念馆时，发现烈士遗孤史庆云的真实经历为题材的反战亲情影片，用亲历者的真实回忆和同类事件的艺术加工，再现了那段艰辛岁月。	 
2	《住在海边的猫头鹰》	该片将海南的风情与味道，搅拌进爱情的方方面面。一个迷茫的男青年，一个执拗的女孩，在海浪与海风的洗礼下，上演一幕有关爱情本质、人性本能的纯爱故事。2015年12月该电影应邀参加了“第七届欧洲万象国际电影节”，并荣获了该次欧洲万象国际电影节“优秀原创故事奖”。	 
3	《大兵小将》	影片反映了正团职干部培训班与培训单位管理者之间发生的一系列小冲突及温情的故事。团长作为“大兵”和连长“小将”斗智斗勇，其实是一场特殊的考验，影片	

		<p>通过管理者和被管理者的角色矛盾来表现人物个性特点。该片在 2015 年公安边防部队“学习践行强军目标，做新一代革命军人”微视频大赛中，荣获特等奖和最佳导演奖。</p>	
<p>4</p>	<p>《破地 狱·浪》</p>	<p>该网络大电影讲述了一个有着暴力过去的男人，为了赎罪而帮助了一个女人，但当他付出一切的时候，发现女人对他的善意和爱慕只是为了当年的复仇。</p>	
<p>5</p>	<p>《警魂之命 悬一线》</p>	<p>该影片塑造了一个胆大心细、经验丰富、性格独特、铁警柔情的市公安局危爆大队大队长形象，为百姓的安居乐业防范、排查、消除安全隐患，粉碎犯罪分子、恐怖分子制造的犯罪阴谋。</p>	

<p>6</p>	<p>《女总裁的贴身高手》</p>	<p>段飞是极富英雄魅力的特种兵男神，平时吊儿郎当痞子气，但是极富正义感，关键时刻往往一招制敌，各种见义勇为也为自己赢得了各种“烂桃花”，被“指腹为婚”给的云诗彤，这对“名义上”的夫妻互相较劲，堪称欢喜冤家。凭借一流的身手和一流的机警，帮助云诗彤在生意上击败对手，暗中护花，挫败各种刺杀，两人并肩闯过重重难关，最终改变偏见，终成眷属。</p>	
<p>7</p>	<p>《公证人》</p>	<p>《公证人》影片根据万川同名小说改编，以叶永彬、杨倩等公证员的日常工作、生活为主线，讲述出公证员鲜为人知的一面，展示公证员平凡中的不易与艰辛。</p>	
<p>8</p>	<p>《爱》</p>	<p>微电影《爱》讲述了小宇和苏小寻的爱情故事，小寻因为一场生病不得不选择离开深爱的人，很多年后，两人终相遇，小宇也解开了当初小寻消失不见的谜团。</p>	

			
9	《甲乙丙丁》	<p>微电影《甲乙丙丁》讲述了路人之间奇妙的相遇，每个擦肩而过的人，其实都有着千丝万缕的联系，如果每个人都能伸出一双手，这个世界会怎样呢？</p>	 

(4) 电视节目

公司的电视节目作品包括真人秀、综艺节目等类型。电视节目是指通过一定的选题、一定的形态和适当的编排以满足大众的精神文化需求和审美的电视艺术形式。通常公司以承制方的角色负责此类节目的制作方案、节目脚本或者录制工作。

电视节目案例展示			
序号	名称	简介	作品展示

<p>1</p>	<p>《我要你最美》</p>	<p>《我要你最美》是由东方风行传媒与贵州卫视联手打造的一档大型素人改造真人秀电视节目，由河北东方视野文化传播有限公司承制。节目由“静家族”当家花旦李晔担任主持人最美向导、以及有丰富经验的业内明星造型师担任节目造型导师。</p>	
<p>2</p>	<p>《请教请教》</p>	<p>《请教请教》是一档成长教育类栏目，以青少年成长过程中遇到的困惑与矛盾引发话题，以指导嘉宾为主要人物，为电视前的父母和教育工作者出谋划策。栏目紧密结合新闻事件，以故事为基础，以故事当事人为引线，剖析家长内心，并做出合理指导。</p>	
<p>3</p>	<p>《我们在太行山上》</p>	<p>纪念抗战胜利 70 周年，大型互动体验式真人秀节目《我们在太行上一河北抗战老区行》，踏着真实的抗战足迹，聚焦真实的抗战老区，激发真实的爱国热情，通过网络、电视、社交软件等媒体平台形成多角度、全方位的纪念抗日战争胜利 70 周年热潮，覆盖河北，辐射全国。同时，通过节目的播出也为老区文化、老区旅游业的发展起到了积极推动作用。</p>	

4	《居在蓝天下》	<p>《居在蓝天下》是国内首档大型原创公益环境改造类纪实片。该节目旨在引起房产、建筑、家装行业对房屋建造和装修的关注，提倡就地取材、因地制宜、低能耗的建筑方式，强调房屋与人、自然环境等的和谐、统一，同时呼吁社会关注破落的房屋建筑以及面临居住困境的人群。</p>	
5	《成长》	<p>河北电视台少儿科教频道《成长》栏目以“促进多元意见交流，营造健康成长空间”作为节目宗旨，栏目收视人群覆盖全省各地市的学校和家庭。栏目风格和教育理念受到广大学生、老师、家长的认可，并得到了教育界及业内人士的关注和好评。</p>	

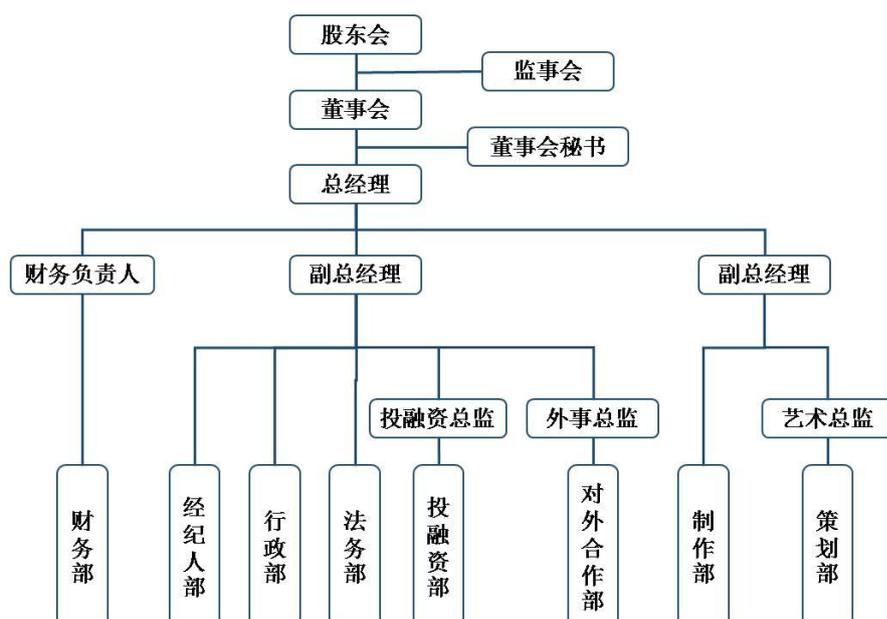
2、其他服务业务

公司报告期内的文化咨询策划、广告代理、发布业务等其他服务业务开展较少，属于公司利用自身的资源、经验及人员提供的偶发性、辅助性、配套性服务，比如影视节目方案策划，晚会、展会活动策划，网络公关推广服务，宣传册、海报设计，广告设计，软文广告投放等服务，LED 屏广告代理发布等，总体数量较少，仅个别项目涉及的金额较大。

序号	业务类别	业务内容描述
1	文化咨询策划	包括文化产业领域内的公关咨询服务、策划方案制作、晚会活动策划等。
2	广告代理、发布	包括广告代理、发布、新媒体推广服务等服务。

二、组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图及部门职能



主要业务部门具体职能如下：

1、制作部

负责对剧本进行分解，编制出制片计划表，了解导演的创作意图，负责召集主创人员业务研商；组织、安排和指导摄制工作的全过程，负责拍摄制作的其他相关工作。

2、策划部

负责影视项目的定位与策划案的撰写，以及公司相关项目剧本的编剧撰写工作，或与外聘编剧沟通，对其撰写剧本的进度和质量进行监督与控制，确保按时优质地完成相关剧本的撰写工作。部门会根据各影视项目的运作情况，制定阶段性的宣传推广计划，负责影视项目从筹备到后期的相关新闻发布会、媒体见面会等各类活动的新闻策划、媒体整合、宣传统筹、稿件管理等工作。此外，还负责了解影视剧市场，及时把握新动态、新趋势，为公司提供有效的市场信息等。

3、经纪人部

负责与公司相关艺人的协调以及管理事项，维护日常艺人关系。统筹评估节目制作中参与的艺人标准及薪酬。

4、财务部

依据财税方面的法律法规和财务管理制度，履行财务制度体系建设、全面预算管理、会计核算管理、资金管理、应收账款控制、资产管理、统计管理、税务管理和票务管理等财务工作职能，为实现公司的业务战略目标和年度经营计划提供强有力的财务保障。

5、行政部

负责贯彻公司领导指示，做好上下联络沟通工作，与各部门间相互配合、综合协调工作；负责起草年度工作计划、总结和其他重要文稿，组织安排公司办公会议；负责公司来往信函、公文的一切事务；负责公司办公设施的管理，做好后勤保障及全公司日常行政事务管理工作。

（二）服务流程及方式

1、影视承制业务流程

（1）前期阶段

①客户沟通阶段：由公司策划部、制作部的工作人员与客户之间进行有效的沟通，听取客户制作意向及制作要求、初步了解相关的企业文化、收集相关的企业资料、了解影片的主要用途及大致的使用时间，进而确定制作内容、确定制作周期。为保证与客户之间沟通的有效性，工作人员会主动掌握第一手信息，并要求企业确定企业方面的项目负责人，协助收集大量相关的资料来为后续工作做准备。

②策划阶段：由公司策划部、制作部的工作人员深入了解企业文化，以客户沟通阶段搜集的信息及资料作为基础编写创意文案，并根据确定的创意文案制作分镜头脚本，这个阶段工作人员将对企业文化作出准确的分析，精确地理解客户的特质和内涵，所做的文案能够准确清晰的体现出客户的要求，分镜脚本要能够以准确的文字阐述出画面的效果，同时一般都附有配图效果。

③提案阶段：由公司策划部、制作部的工作人员将准备好的创意文案及分镜脚本整理好，再由工作人员提交给客户审核，并认真听取客户的修改意见，反复修改，直到客户满意，创意文案及分镜脚本在客户满意的情况下要双方确认签字。



（2）执行阶段

①拍摄阶段：按时按量拍摄好影片所需的视频素材，尽量避免补拍情况的发生，兼顾减少开支。

i. 制定拍摄计划：由公司制作部工作人员根据创意文案及分镜脚本选择相关设备、道具、演员、服装、拍摄地点；制定出精确的拍摄时间表并提前做好摄制组的交通及食宿。

ii. 实施拍摄：由公司制作部工作人员负责掌控整体的拍摄进程，同时企业安排好相关的配合人员，全程由制片人和导演组织拍摄工作及人员调动，并尽量按照时间表完成拍摄工作，在拍摄过程中如遇到突发情况须由公司与企业的配合人员协商解决。

②包装阶段：按时按质完成，在实施包装的过程中必须保证包装的整体性（色调统一、风格统一、元素统一）。

i. 制定包装计划：由公司制作部工作人员根据创意文案及分镜脚本将制作内容划分为片头、片花、二维字幕动画、二维图片动画、三维动画等几类，并确定相关制作人员及制作周期。

ii. 实施包装：由公司制作部工作人员按照包装计划的时间表完成包装内容。

③剪辑阶段：

i. 粗剪：由公司制作部工作人员采集拍摄阶段的素材，要求对影片中的素材非常熟悉，并对采集好的素材进行筛选；收集相关的视频素材及资料为影片的精确剪辑做好准备工作。

ii. 精剪：由公司制作部工作人员以分镜脚本为大纲，熟读分镜脚本及创意文案，充分理解影片的用途及表现的重点，根据音乐的节奏及导演的要求对影片进行修饰，使影片达到预期的视觉效果。

④调试阶段：在保证影片整体结构不变、表达信息不变的前提下，增强影片的艺术感染力。

i. 画面整体调整：由公司制作部工作人员在精剪过程完成后从整体上调整使画面的色调及风格保持一致，增强影片的节奏感，提升影片的可看性。

ii. 音乐整体调整：由公司制作部工作人员在精剪过程完成后从整体上做进一步调整，做到影片的整体声音效果和谐统一，配音清晰、背景音乐衔接舒服、音效效果恰当。



(3) 审核阶段

i. 内部审核阶段：由公司策划部、制作部工作人员对影片进行审核并提出修改意见，根据影片的整体艺术性进行最终调整。

ii. 客户审核阶段：由公司策划部、制作部工作人员听取客户审核意见，让客户针对影片的使用及内容提出修改意见（尽量避免对分镜脚本提出大的修改意见）。然后再根据与客户沟通的结果进行补拍或后期修改。

2、其他服务业务流程

其他服务业务所提供的主要服务为文化咨询策划服务以及广告代理、发布服务，相关业务流程主要可分为四个阶段：客户开发、广告（策划）创意、广告（策

划)提案、制作与执行。其中,客户开发阶段包括了解客户意图,纪录客户需求;广告(策划)创意阶段包括根据客户需求确定大体工作安排,形成广告策略(策划)初步方案(创意策略、拍摄脚本、日程安排、服务费用等);广告(策划)提案阶段包括提交初步方案等;制作与执行阶段包括广告的拍摄、制作、发布、策划的执行等。

3、版权影视业务流程

公司版权影视业务的相关项目主要由策划部会同对外合作部负责整体策划执行。业务流程主要包括项目孵化、确定投资方、摄制和宣发四个阶段。项目孵化阶段,公司主创团队的制片人、编导根据各媒体平台获取的市场信息和数据分析,锁定剧本向总经理部门报批;确定投资方阶段,公司或自主投资或与合作的资方沟通剧本获得资方的认可,根据约定联合出品;摄制阶段与影视承制业务的制作、执行流程基本相同,是由制片人、导演组织前期准备工作并搭建剧组包括摄影师、灯光师、演员、化妆师、录音师等。拍摄完成素材后交由后期制作人员进行剪辑、配乐、调色、特效等后期制作工作,经过反复修改最终完成影视产品。销售过程中需送各媒体平台公司的相关部门进行内容审核。宣发阶段主要包括影视产品的包装、市场推广、媒体公关等工作。

三、业务关键资源要素

(一) 产品或服务所使用的主要技术

公司主营业务的开展主要依赖于公司的核心团队的专业水平以及制作过程中所运用的各项摄影、视频制作技术。

1、公司团队的专业性

公司拥有资深广告策划、文案、设计、美术、后期、制作、影视编剧、导演、摄影、摄像等众多资深的影视制作专业人才,历经十余年的探索和发展,实现了公司整体团队建设,逐步建立了专业的影视制作团队,并与多位知名导演和摄影师进行合作,形成了一体化的合作团队。公司与多名业界知名的导演进行了签约,包括:国家一级导演范建会,作品有《半碗村传奇》(获中宣部、国家广电总局、国家政府奖“神农奖”金奖、获国家广电总局、中央电视台电影频道“百合奖”)、《戎冠秀》(获第十届全国“五个一工程”奖)、《先遣连》(荣获第29届中国电视剧“飞天奖”一等奖、全军最高奖项“金星奖”一等奖)等;杨大建,中国“第五代”导演,中国十大广告导演之一,从业25年,执导千部电视广告

片，涉及各行各业，与各政府、企业有着友好往来；新锐导演赵华卫，毕业于北京电影学院导演系，曾任河北卫视导演、主编。

2、影视产品制作使用的主要技术

（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）3D 动画技术

公司使用 3D 动画技术按照表现的对象形状尺寸等建立模型以及场景，再根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其它动画参数，最后为模型附上特定的材质、灯光。通过计算机运算，生成最后的画面。3D 动画是一件艺术和技术紧密结合的工作。在制作过程中，一方面要在技术上充分实现视觉创意的要求，另一方面，还要在画面色调、构图、明暗、镜头等方面进行艺术的再创造。

（4）CG 特效技术

公司在影视制作中，通过 CG 特效技术制造出来假象和幻觉，该技术避免让演员处于危险的境地、利用它来让影视画面更有表现力。

（5）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

截至 2016 年 11 月 30 日，公司无商标权。

2、著作权

截至 2016 年 11 月 30 日，公司及子公司拥有的已登记著作权情况如下：

序号	登记号	登记日期	作品名称	作品类别	著作权人	创作完成日期
1	国作登字 -2014-L-00144423	2014-06-26	画说中国	其他	龙煜盛世	2014-02-18

注：该著作权内容为剧本，由龙煜盛世创作并原始取得。

3、专利技术

截至 2016 年 11 月 30 日，公司无专利技术。

4、网络域名

截至 2016 年 11 月 30 日，公司拥有的网络域名情况如下：

序号	域名	主办单位	网站备案/许可证号
1	www.hbeast.cn	河北东方视野文化传播有限公司	冀 ICP 备 15018393 号-1

5、软件

截至 2016 年 11 月 30 日，公司拥有的软件使用权情况如下：

序号	类别	许可使用方	许可方	许可期限
1	金蝶软件	东方视野	石家庄协达科技有限公司	1 年

6、租赁房屋

截至本说明书签署之日，公司及子公司租赁房屋的情况如下：

序号	承租方	出租方	坐落位置	租金	租赁期限
1	东方视野	中央人民广播电台河北记者站	石家庄市建华南大街 106 号，中央电台河北记者站办公楼，A 区 6 层	24,400 元/月	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
2	中视智策	北京市欧陆馨园物业管理有限公司	北京市朝阳区南磨房乡双龙南里 204 号欧陆馨园写字楼 008 号	7,392 元/月	2016 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 17 日
3	龙煜盛世	北京市欧陆馨园物业管理有限公司	北京市朝阳区南磨房乡双龙南里 204 号欧陆馨园写字楼 A108 号	7,000 元/月	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

公司及子公司与上述租赁房屋的出租方均无关联关系。

(三) 业务许可资格（资质）情况

1、资质证书情况

截至2016年11月30日，公司及子公司取得的业务资质情况如下：

序号	资质名称	资质主体	发证机关	证书编号	发证日期	有效期限
1	广播电视节目制作经营许可证	东方视野	河北省新闻出版广电局	(冀)字第00208号	2015年4月1日	2017年4月1日
2	广播电视节目制作经营许可证	中视智策	北京市新闻出版广电局	(京)字第06772号	2016年9月28日	2018年9月28日

2、摄制电影许可证（单片）

截至2016年11月30日，公司取得的摄制电影许可证（单片）情况如下：

序号	影片名称	发证机关	证书编号	发证日期	有效期
1	《我和我的三个母亲》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2015]第005号 (影剧备字[2015]第472号)	2015年3月23日	2年
2	《一代儒伶》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2015]第022号 (影剧备字[2015]第516号)	2015年11月11日	2年
3	《舞彩青春》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2016]第008号 (影剧备字[2016]第1891号)	2016年5月18日	2年
4	《我和我的奇葩老爸》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2016]第009号 (影剧备字[2016]第2535号)	2016年5月18日	2年
5	《丛林追凶》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2016]第013号 (影剧备字[2016]第2814号)	2016年5月24日	2年
6	《红旗渠畔的人家》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2016]第021号 (影剧备字[2016]第4606号)	2016年8月10日	2年
7	《我要你最美》	河北省新闻出版广电局	冀影单证字[2016]第023号 (影剧备字[2016]第4385号)	2016年9月12日	2年

3、电影片公映许可证

截至2016年11月30日，公司取得的电影片公映许可证情况如下：

序号	片名	出品单位	发证机关	证书编号	发证日期
1	《住在海边的猫头鹰》	海南海天一视文化传媒有限公司； 河北东方视野文化传播有限公司； 河北电影制片厂	国家新闻出版广电总局电影局	电审故字[2015]第 648 号	2016 年 7 月 1 日

4、环境保护、安全生产、质量标准及其他各项合规情况

公司及其子公司的日常经营行为不存在排放废气、废水、产生环境噪声污染和固体废物的情况，公司经营活动不存在需要办理排污许可、环评等行政许可手续的情形。

依据《安全生产许可证条例》第 2 条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。”公司主营业务为宣传片、纪录片、电影、电视节目等影视承制业务，以及文化咨询策划、广告代理、发布等其他服务，不涉及产品生产过程，故不属于上述规定实行安全生产许可制度的范围，无需取得安全生产许可证。

公司影视承制业务的主要产品为宣传片、纪录片、电影以及电视节目；其他服务业务主要提供文化咨询策划服务以及广告代理、发布服务，均不属于法律规定的强制性认证的服务及产品。

（四）主要固定资产情况

公司的固定资产包括机器设备、与生产经营有关的工具、家具和电子设备三类。公司主要从事影视承制业务，不涉及生产制造环节，无相关生产设备。公司现有固定资产状况良好，能保证公司正常开展日常经营业务。

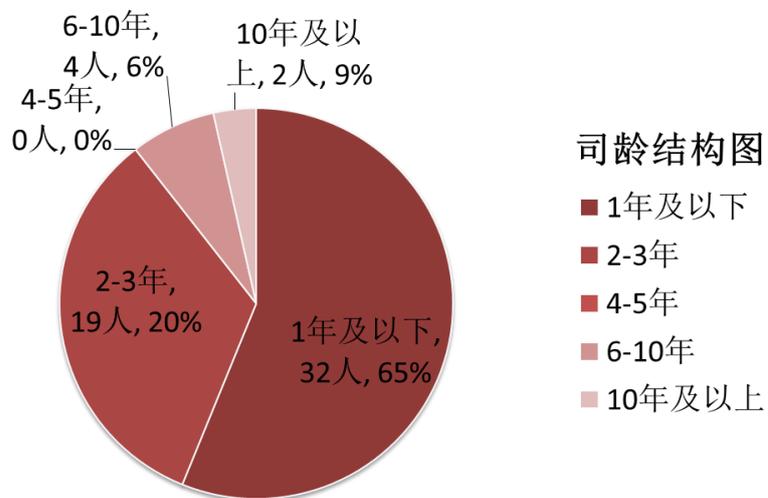
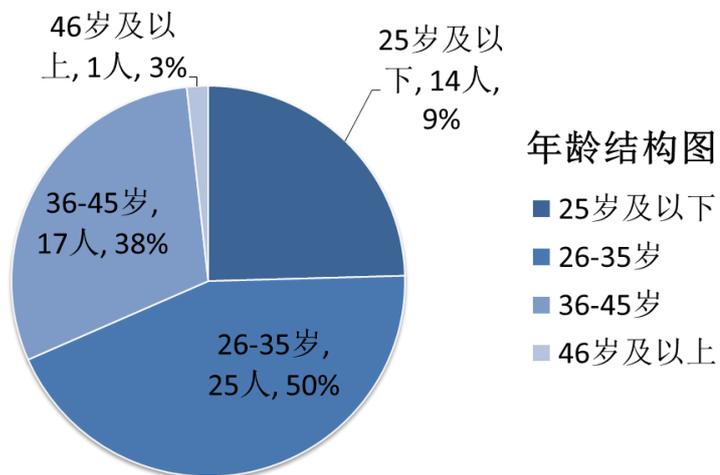
项目	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）
机器设备	250,000.00	237,499.20	12,500.80
与生产经营有关的工具、家具	66,615.24	6,485.30	60,129.94
电子设备	1,801,714.12	1,198,875.47	602,838.65
合计	2,118,329.36	1,442,859.97	675,469.39

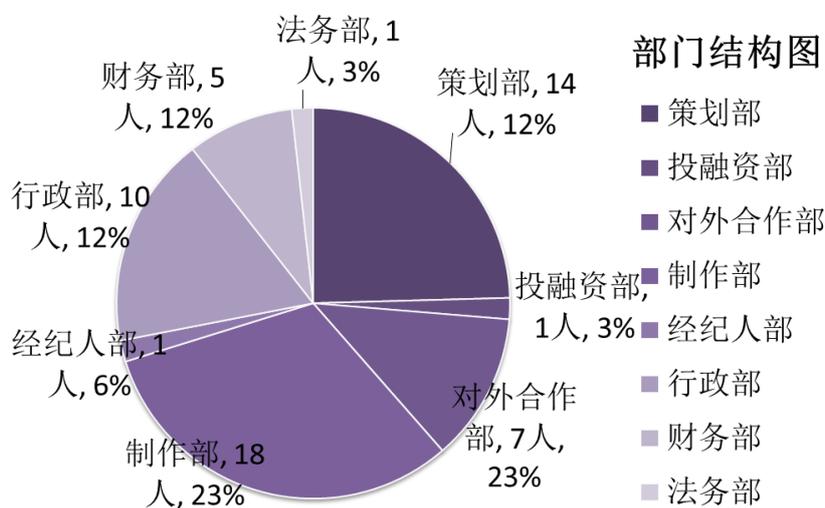
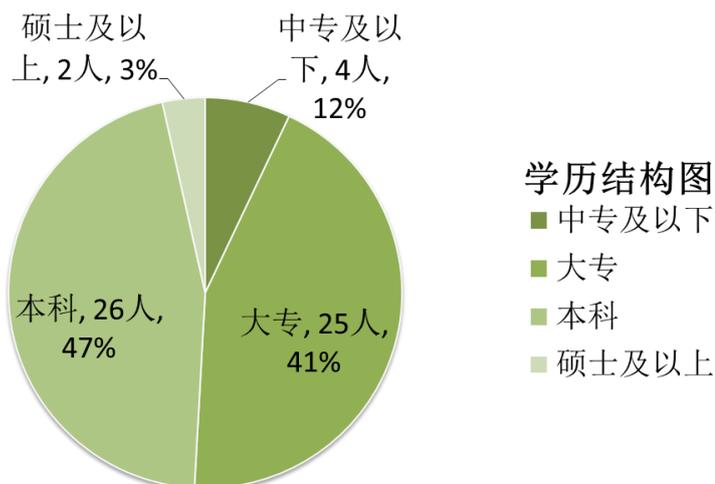
（五）员工情况

1、员工基本情况

截至2014年12月31日，公司员工人数为14人；截至2015年12月31日，公司员工人数为25人；截至2016年11月30日，公司员工人数为57人。

截至2016年11月30日，员工的年龄结构、司龄结构、学历结构、部门结构如下图所示：





2、核心技术人员情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员共**3**人，人员情况统计如下表所示：

序号	姓名	职务	合同期限	持股比例
1	金伟	董事、副总经理	2016年7月13日至2019年7月12日	-
2	耿凯平	策划部及制作部负责人	2015年3月1日至2018年2月28日	-
3	申晨阳	中视智策策划总监	2015年1月1日至2017年12月31日	-

各核心技术人员简历列示如下：

金伟，详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理

人员基本情况”之“(一)董事基本情况”。

耿凯平，策划部及制作部负责人，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津美术学院数字媒体专业，本科学历。2009年6月至2015年4月，担任有限公司编导；2015年4月至2016年6月，担任有限公司策划部、制作部负责人；2016年7月至今，任股份公司策划部及制作部负责人。

申晨阳，中视智策策划总监，男，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学计算机专业，本科学历。1997年9月至2001年7月，任二六三网络通信股份有限公司内容编辑；2001年7月至2003年11月，任北京电视台科教频道编导；2003年11月至2006年2月，任《生活》杂志主任编辑；2006年3月至2009年10月，任《驰》杂志主编；2009年10月至2014年12月，任北京正义朝天文化传媒有限公司总编；2015年1月至今，任中视智策策划总监。

(六) 公司荣誉

截至本公开转让说明书签署之日，公司取得的荣誉情况如下：

序号	片名	所获荣誉	颁发机关	获奖日期
1	《新中国美术的摇篮》	第16届河北省影视艺术奔马奖纪录片类省直组一等奖	河北省文学艺术界联合会 河北省影视家协会 河北省影视艺术奔马奖组织委员会	2011年7月
2	《共和国之歌》	第17届河北省影视艺术奔马奖纪录片类省直组一等奖	河北省文学艺术界联合会 河北省影视家协会 河北省影视艺术奔马奖组织委员会	2012年7月
3	《大兵小将》	2015年公安边防部队主题微视频大赛特等奖、最佳导演奖	公安部边防管理局政治部	2015年11月
4	《住在海边的猫头鹰》	第7届欧洲万象国际电影节“优秀原创故事影片”奖	欧洲万象国际电影节组委会	2015年12月
5	《西柏坡精神》	第21届河北省影视艺术奔马奖党建专题文献片类一等奖	河北省文学艺术界联合会 河北省影视家协会 河北省影视艺术奔马奖组织委员会	2016年8月

(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司签约导演情况如下：

序号	导演	签约时间	合作期限
----	----	------	------

序号	导演	签约时间	合作期限
1	范建会	2016年5月1日	4年
2	赵华卫	2016年5月3日	2年
3	杨大建	2014年6月4日	未约定

四、业务经营情况

(一) 业务收入构成

1、业务收入构成

2014年、2015年、2016年1-11月公司主营业务收入占比分别为100.00%、98.15%、100.00%。公司主营业务收入系影视承制收入与其他服务收入；其他业务收入系出租影视设备所取得的收入。

营业收入统计表

单位：元

项目	2016年1月-11月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营业务	18,987,458.00	100.00%	13,925,145.76	98.15%	10,838,984.49	100.00%
其他业务	-	-	261,965.80	1.85%	-	-
合计	18,987,458.00	100.00%	14,187,111.56	100.00%	10,838,984.49	100.00%

2、主营业务收入构成

主营业务收入构成表

单位：元

项目	2016年1月-11月		2015年度		2014年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
影视承制	17,477,193.89	92.05%	11,096,207.04	79.69%	9,401,869.31	86.74%
其他服务	1,510,264.11	7.95%	2,828,938.72	20.31%	1,437,115.18	13.26%
合计	18,987,458.00	100.00%	13,925,145.76	100.00%	10,838,984.49	100.00%

（二）报告期内主要客户情况

1、客户群体

报告期内，公司业务的主要客户群体为企事业单位等。

2、前五大客户情况

公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-11 月前五大客户销售额占公司销售总额比例分别为 45.24%、70.29%、72.68%。具体情况如下表所示：

2014 年公司前五大客户情况

序号	客户名称	与公司关系	金额（元）	占营业收入比例
1	石家庄九天派格文化传播有限公司	非关联方	2,038,834.95	18.81%
2	河北省新闻图片社有限公司	非关联方	912,621.36	8.42%
3	北京博通仕达文化传播有限公司	非关联方	873,786.41	8.06%
4	河北电广文化传播有限公司	非关联方	563,106.80	5.20%
5	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	关联方	514,563.11	4.75%
合计			4,902,912.63	45.24%

注：2014 年东方视野与龙煜盛世的业务合同签订时间为 2014 年 5 月 7 日，内容为制作广告宣传片《尚善者华》；2014 年 12 月 24 日，龙煜盛世的原股东刘郑昊与东方视野签订《股权转让协议》，约定刘郑昊向东方视野转让其所持有的全部龙煜盛世股权；2014 年 12 月 31 日，龙煜盛世确认了广告宣传片《尚善者华》的制作收入并开具发票。

2015 年公司前五大客户情况

序号	客户名称	与公司关系	金额（元）	占营业收入比例
1	北京云端文化传媒有限公司	非关联方	6,231,509.72	43.92%
2	冀中能源集团有限责任公司	非关联方	1,182,140.81	8.33%
3	河北省新闻图片社有限公司	非关联方	970,873.78	6.84%
4	山东广播电视台	非关联方	938,252.43	6.61%
5	石家庄朋恩贸易有限公司	非关联方	650,943.40	4.59%
合计			9,973,720.14	70.29%

2016 年 1-11 月公司前五大客户情况

序号	客户名称	与公司关系	金额（元）	占营业收入比例
1	天津云端影视传媒有限公司	非关联方	5,679,245.22	29.91%
2	河北电影电视剧制作中心	非关联方	2,830,188.60	14.91%
3	东方风行（北京）传媒文化有限公司	非关联方	2,649,999.98	13.96%
4	河北南河北柳文化传播有限公司	非关联方	1,320,754.68	9.96%
5	国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	非关联方	1,320,754.68	6.96%
合计			13,800,943.16	72.68%

报告期内，公司各年均不存在单一客户收入占当期营业收入比例大于 50% 的情形；同时，报告期内不存在单一客户每年均为前五大客户的情形。因此，公司不存在对单一客户重大依赖的情形。

除龙煜盛世外，截至 2016 年 11 月 30 日，公司与其他各年的前五大客户均不存在关联关系。

（三）报告期内成本构成及主要供应商情况

1、业务成本构成情况

2014 年、2015 年、2016 年 1-11 月公司主营业务成本占比分别为 100.00%、99.60%、100.00%。

营业成本统计表

单位：元

项目	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
主营业务	13,719,100.16	100.00%	8,645,863.45	99.60%	8,396,849.00	100.00%
其他业务	-	-	34,700.00	0.40%	-	-
合计	13,719,100.16	100.00%	8,680,563.45	100.00%	8,396,849.00	100.00%

2、前五大供应商情况

公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-11 月前五大供应商采购额占公司总成本的比例分别为 42.65%、82.33%、66.67%。具体情况如下表所示：

2014 年公司前五大供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占营业成本比重
1	中国财政经济出版社	917,000.00	10.92%
2	北京高触广告传媒有限公司	756,130.00	9.00%
3	北京逸源谷文化有限公司	685,690.00	8.17%
4	北京万有引力广告有限公司	638,801.00	7.61%
5	北京江美长风文化传播有限公司	625,336.00	7.45%
合计		3,622,957.00	43.15%

2015年公司前五大供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占营业成本比重
1	石家庄派雅广告有限公司	2,380,000.00	27.42%
2	石家庄中凰广告有限公司	1,906,800.00	21.97%
3	济宁人本企业管理有限公司	1,207,184.00	13.91%
4	北京天幕天星文化传播有限公司	932,600.00	10.74%
5	石家庄影轮网络科技有限公司	720,000.00	8.29%
合计		7,146,584.00	82.33%

2016年1-11月公司前五大供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占营业成本比重
1	河北臻途文化传播有限公司	3,629,254.70	26.45%
2	石家庄尚松广告有限公司	2,160,000.00	15.74%
3	河北航空集团广告传媒有限公司	1,457,547.17	10.62%
4	石家庄择众劳务派遣有限公司	1,077,050.00	7.85%
5	上海弘丽影视文化工作室	1,000,000.00	7.29%
合计		9,323,851.87	67.96%

注：公司与石家庄择众劳务派遣有限公司不存在关联关系。报告期内，公司采取劳务派遣的用工方式与公司其他的劳务外包的用工方式基本相同，属于影视制作行业内的普遍用工方式，均属于临时性、辅助性的用工，不会对公司的技术和服务的稳定性、保密性产生重大不利影响，不会对公司生产经营及持续发展产生重大不利影响。公司通过石家庄择众劳务派遣有限公司产生的用工数量超过了其用工总量的 10%。对于报告期内用工不规范、不合规的情况，公司控股股东、实际控制人张杰已出具承诺：如公司因报告期内的用工不规范情况受到相关部门的追究或处罚，其将以其个人财产承担责任。同时承诺在已签订的劳务派遣合同履行完毕后，公司将不再采取劳务派遣的用工方式，对于临时性、辅助性的用工公司将采取劳务外包的用工方式。截至目前，公司已完全规范劳务派遣的用工方式，报告期后至今未

再签订任何新的劳务派遣用工合同。目前公司采用劳务外包的用工形式，对公司业务的开展以及持续经营不会造成重大不利影响。

报告期内，公司各年均不存在单一供应商采购金额占当期营业成本比例大于50%的情形；同时，报告期内不存在单一供应商每年均为前五大供应商的情形；此外，公司采购产品的市场竞争充分，且整个影视市场处于蓬勃发展过程中，可替代的供应商众多，价格波动不大。因此，公司不存在对单一供应商重大依赖的情形。

截至2016年11月30日，公司与各年的前五大供应商均不存在关联关系。

（四）重大业务合同及其履行情况

公司选取报告期内50万元以上的业务合同为重大业务合同，主要包含有销售合同、采购合同、投资合同以及借款合同，具体情况如下：

序号	客户名称	合同名称	性质	签订日期	履行情况
1	中国财政经济出版社	《〈财智慧生活〉委托策划宣传合同》	采购合同	2014年3月1日	履行完毕
2	石家庄九天派格文化传播有限公司	专题片制作《协议书》	销售合同	2014年3月16日	履行完毕
		专题片制作《协议书》	销售合同	2014年8月10日	履行完毕
		《借款合同书》	借款合同	2015年1月22日	履行完毕
3	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	广告片《制作合同》	采购合同	2014年5月7日	履行完毕
4	北京博通仕达文化传播有限公司	《宣传片制作合同》	销售合同	2014年11月1日	履行完毕
5	北京天利德科技有限公司	《设计服务合同》	销售合同	2014年11月3日	履行完毕
6	河北电广文化传播有限公司	《〈聚焦食药安全〉拍摄制作合同》	销售合同	2014年11月11日	履行完毕
7	青河县商务局	《关于拍摄〈天下冀商——清河羊绒〉经费协议书》	销售合同	2014年12月15日	履行完毕
8	济宁人本企业管理有限公司	《人事代理协议》	采购合同	2015年1月1日	履行完毕
9	海南海天一视文化传媒有限公司	《电影联合投资合作合同》	投资合同	2015年5月15日	履行完毕
10	河北电影制片厂	《联合出品拍摄电影〈红头绳〉协议	投资	2015年6	履行

序号	客户名称	合同名称	性质	签订日期	履行情况
		书》	合同	月 16 日	完毕
		《电影<云情报>补充协议书》	投资合同	2015 年 10 月 9 日	履行完毕
11	河北航空投资集团有限公司	《合作协议书》	借款合同	2015 年 7 月 23 日	履行完毕
12	北京云端文化传媒有限公司	《委托制作合同》	销售合同	2015 年 9 月 5 日	履行完毕
		《委托制作合同》	销售合同	2015 年 9 月 5 日	履行完毕
		《公关服务框架协议》	销售合同	2015 年 9 月 5 日	履行完毕
		《电视剧剧本委托创作合同》	销售合同	2015 年 9 月 5 日	履行完毕
13	石家庄朋恩贸易有限公司	《2016 年“转型迎商机、创新迎未来”冀商商会企业展示新年联欢会制作合同》	销售合同	2015 年 11 月 3 日	履行完毕
14	东方风行(北京)传媒文化有限公司	12 期《<我要你最美>节目委托制作合同》	销售合同	2016 年 1 月 5 日	履行完毕
		36 期《<我要你最美>节目委托制作合同》	销售合同	2016 年 4 月 20 日	履行中
15	石家庄择众劳务派遣有限公司	《人事代理协议》(东方视野)	采购合同	2016 年 1 月 30 日	履行完毕
		《人事代理协议》(中视智策)	采购合同	2016 年 3 月 26 日	履行完毕
16	中国教育电视台	《电视节目委托制作协议》	销售合同	2016 年 3 月 3 日	履行完毕
17	石家庄福宁酒店服务有限公司	《借款合同》	借款合同	2016 年 3 月 28 日	履行完毕
18	河北航空集团文化传媒有限公司	《电影<烽火天龙山>代理发行协议》	采购合同	2016 年 6 月 1 日	履行完毕
19	天津云端影视传媒有限公司	《影视制作聘用合同》	销售合同	2016 年 6 月 1 日	履行完毕
20	石家庄尚松广告有限公司	《制作服务合同》	采购合同	2016 年 6 月 3 日	履行完毕
21	石家庄德松广告有限公司	《委托制作合同》	采购合同	2016 年 8 月 29 日	履行完毕
22	国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	《影片许可使用合同》	销售合同	2016 年 6 月 9 日	履行完毕
23	上海弘丽影视文	《策划服务协议》	采购	2016 年 8	履行

序号	客户名称	合同名称	性质	签订日期	履行情况
	化工作室		合同	月 25 日	完毕
24	河北南河北柳文化传播有限公司	《电视剧<海边女人>委托制作合同》	销售合同	2016年9月1日	履行完毕
25	河北臻途文化传播有限公司	《制作服务合同》	采购合同	2016年9月12日	履行完毕
26	河北电影制片厂	《联合出品拍摄电影<纠纷>协议书》	借款合同	2016年9月19日	履行中
27	河北臻途文化传播有限公司	《<纠纷>制作合同》	采购合同	2016年9月20日	履行完毕
28	河北电影电视剧制作中心	《委托制作、策划服务合同书》	销售合同	2016年9月20日	履行完毕
29	河北省电影电视剧创作中心	《电视剧<风陵渡>承制合同》	销售合同	2016年9月28日	履行中
30	上海财通资产管理有限公司、河北省电影电视剧创作中心	《监管协议》	销售合同	2016年9月28日	履行中
31	河北臻途文化传播有限公司	《<海边女人>制作合同》	采购合同	2016年10月15日	履行完毕
32	原存香	《电影<红旗渠畔的人家>联合摄制协议》	销售合同	2016年10月26日	履行中
33	河北非物质文化遗产保护中心	《制作服务合同》	采购合同	2016年10月28日	履行完毕
34	北京天成景行影视文化传媒有限公司	《电视剧<风陵渡>合作协议》	采购合同	2016年11月28日	履行中

五、公司商业模式

公司商业模式主要为影视承制业务模式。该业务模式是接受客户委托制作出宣传片、广告片、专题片以及电视节目等影视作品，并收取策划费或影视制作费，以此形成收入、获取利润。产品权利归属主要依据公司与客户签订的合同约定，一般情况下著作权由客户享有。

目前，公司还正在积极开展版权影视业务，正处于起步阶段。版权影视业务模式主要是公司自主孵化影视项目并进行投资、摄制进而形成影视产品。公司自主孵化投资制作的影视作品自完成之日起即依法享有著作权，不存在知识产权方面的争议纠纷或潜在的争议纠纷。版权影视业务对专业人员和专业技术要求较高，公司为专业人才成立工作室，为其提供宽松的创作平台，激发创作热情，发

挥个人特点及专业优势。

公司经过多年的经验积累，逐步形成了以客户为核心、以市场为导向的影视业务模式，通过个性化、多样化的创作方案，以及策划、拍摄、后期制作等一系列完整流程，为客户提供高质量、高水平的产品或服务。

（一）采购模式

根据公司所处影视行业特点，采购模式主要采用以剧组为中心的模式。剧组是影视行业中所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事具体拍摄工作成立的临时团队。公司与客户签订合同并收到定金后，由制片人负责搭建剧组，形成采购预算清单。剧组一般由摄影、灯光、美术、技术、服装、化妆等人员组成。采购内容主要分为硬件采购和人员采购。硬件采购中包括摄影器材、灯光器材、辅助拍摄器材等，这部分采购主要以租赁为主，服装、道具、摄影棚、软件等有租赁也有购买。人员采购是由剧组根据项目的不同而组建配备不同的导演、演员、制片、剧本、配音等。

影视剧本（方案）创作服务的提供者是编剧（编辑）。公司购买剧本的版权，实际上就是购买编剧（编辑）的劳务成果。剧本的取得，公司一般采取两种方式：一是直接购买剧本（方案）版权，二是委托编剧（编辑）创作剧本（方案）。后一种方式包括公司先购买相关文学作品等的电视剧改编权，再委托编剧创作剧本，以及公司先自行策划影视节目选题，再委托编剧（编辑）创作剧本两种形式。

摄制耗材、道具、服装、化妆用品等的采购，由剧组各个部门相关人员列出需求清单，在预算范围内经制片人批准后由剧组总采购人员或者各个部门相关人员负责采购；超出预算范围则由制片人向公司提出调整摄制预算的书面报告，经公司审核、确认，方可调整摄制预算；金额较大或重要物品的采购，需签订采购合同，按照既定流程审批。公司成本控制比较严格，一般情况下，剧组支出均需经过公司财务审核，并由公司直接支付。公司派驻剧组的财务人员会严格控制剧组预算和资金流出，剧组一般都是以行业内的较低的价格采购上述物品。

价格较高的专用设施设备，如摄影器材，由制片主任负责联系，根据供应商提供的价格、性能、服务等，经过综合评价后由公司租用。

场景是剧组拍摄所必需的基础设施，由剧组就某段时间拍摄所需的场景进行租用或搭建，租用一般按天计算场地费。

（二）制作模式

影视承制过程主要包括创意策划、编写剧本、现场拍摄、后期制作等相关步骤。对于相关作品，由于客户所要表达的内容不同，先由策划部和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，再由制片人领头组建剧组。拍摄完成后由公司制作部完成后期制作的剪辑、配音、调色、特效等形成影视产品。此外，公司会根据具体情况和需要，将部分制作工作进行外包，如航拍、音乐制作等等。

公司版权影视业务中的自主孵化影视项目的制作模式与影视承制的制作模式在拍摄和后期制作环节的制作流程和方式基本相同，但在创意策划环节，公司通过与多家传统媒体和新媒体平台沟通了解市场动态，通过大数据统计了解市场导向，最终锁定题材向公司总经理部门申请立项，批准后如需外部联合投资拍摄的还需经过资方的审批认可，认可后公司制作部执行摄制工作。

报告期内公司外包情况如下：

2014年东方视野外包明细

外包企业	外包内容	金额（元）
北京东方博融管理咨询有限公司	会议费	521,172.00
北京万有引力广告有限公司	制作服务费	638,801.00
北京龙世嘉蓝国际文化传播有限公司	摄影器材租赁费	596,657.00
北京戎马商贸有限责任公司	服装费	204,700.00
北京加达汽车服务有限公司	汽车租赁费	231,895.00
北京中网华通设计咨询有限公司	策划服务费	488,990.00
北京中联兴拓科技发展有限公司	特技制作费	136,870.00
北京逸源谷文化有限公司	录音费	92,028.00
北京好友通商贸有限公司	租赁服务费	230,188.00
北京逸源谷文化有限公司	制作服务费	593,662.00
北京市德意嘉物业管理有限责任公司	场地租赁费	373,226.00
北京瑞泰通达商贸有限公司	摄影器材租赁费	194,530.00
北京嘉玛传媒广告有限公司	制作费	195,400.00
北京江美长风文化传播有限公司	制作费	250,736.00
北京高触广告传媒有限公司	制作服务费	756,130.00
北京爱步商贸有限公司	设备租赁费	145,850.00

北京华彩顺心科技有限公司	特技制作费	415,714.00
北京恒安泰文化发展有限公司	制作服务费	282,170.00
北京恒安泰文化发展有限公司	作曲费	103,800.00
北京中联兴拓科技发展有限公司	设计服务费	142,580.00
北京江美长风文化传播有限公司	作曲费	123,600.00
北京江美长风文化传播有限公司	灯光器材租赁费	251,000.00
北京戎马商贸有限责任公司	设备租赁费	114,380.00
北京汉今国际文化发展有限公司	制作服务费	124,650.00
北京振宇嘉业科技有限公司	摄影器材租赁费	271,120.00
合计	-	7,479,849.00

2015年东方视野外包明细

外包企业	外包内容	金额(元)
北京江美长风文化传播有限公司	专题片制作服务费	157,000.00
北京江美长风文化传播有限公司	宣传片制作服务费	108,000.00
北京睿智名流传媒广告有限公司	宣传制作费	328000
河北盛华汽车贸易有限公司	汽车租赁	182800
石家庄中凰广告有限公司	策划费	200000
石家庄晨鑫劳务派遣服务有限公司	管理费	180000
河北昱劳务派遣有限公司	劳务费	120000
杭州兴才信息技术有限公司	代发服务费,代发临时工资	101350
石家庄晨鑫劳务派遣服务有限公司	代付工资、管理费	181000
合计	-	1,558,150.00

2015年中视智策外包明细

外包企业	外包内容	金额(元)
北京汉今国际文化发展有限公司	设备租赁费	59,860.00
石家庄派雅广告有限公司	设备租赁费	1,500,000.00
石家庄派雅广告有限公司	制作服务费	55,000.00
石家庄派雅广告有限公司	策划费	150,000.00
北京环球国广媒体科技有限公司	策划费	58,000.00
北京家有德顺文化发展有限公司	视频制作费	112,000.00
北京环球瑞视传媒文化有限公司	音频制作费	115,600.00

北京环球瑞视传媒文化有限公司	作曲费	60,000.00
北京优购文化发展有限公司	摄像机租赁	56,700.00
北京优购文化发展有限公司	摄影辅助器材租赁	57,000.00
北京首航国力商贸有限公司	服装费	159,600.00
北京玉蜓桥物美商贸有限公司	现场用品	52,777.00
北京首汽友联汽车服务有限责任公司	汽车租赁费	114,665.00
北京沃尔玛百货有限公司	化妆品	49,680.00
北京紫薇天然文化传播有限公司	音乐制作费	30,000.00
合计	-	2,630,882.00

2015年龙煜盛世外包明细

外包企业	外包内容	金额（元）
北京天幕天星文化传播有限公司	制作费	932,600.00
合计	-	932,600.00

2016年1-11月份东方视野外包明细

外包企业	外包内容	金额（元）
河北航空集团广告传媒有限公司	制作服务费	608,490.57
河北腾视文化传媒有限公司	制作服务费	350,000.00
河北迈鹏商贸有限公司	制作服务费	900,000.00
石家庄择众劳务派遣有限公司	劳务	847,000.00
石家庄硕象文化传播有限公司	动画设计费	28,800.00
河北臻途文化传播有限公司	制作服务费	2,062,650.94
北京恒艺昌影视器材有限公司	影视设备租赁	72,000.00
石家庄德松广告有限公司	制作服务费	550,050.00
合计	-	5,418,991.51

2016年1-11月份中视智策外包明细

外包企业	外包内容	金额（元）
杭州兴才信息技术有限公司	劳务	423,500.00
北京中视众达文化传媒有限公司	制作	48,680.00
石家庄择众劳务派遣有限公司	劳务	140,050.00
河北玖尚影视传媒有限公司	制作	18,000.00

河北滕视文化传媒有限公司	制作	32,000.00
石家庄傲唯广告有限公司	制作费	29,950.00
石家庄尚松广告有限公司	制作	2,160,000.00
河北航空集团广告传媒有限公司	制作	849,056.60
河北臻途文化传播有限公司	制作服务费	1,566,603.77
合计	-	5,267,840.37

2016年1-11月份龙煜盛世外包明细

外包企业	外包内容	金额（元）
石家庄择众劳务派遣有限公司	劳务	90,000.00
合计	-	90,000.00

经查询上述外包企业的工商信息，并与公司实际控制人进行访谈，上述供应商与公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

上述外包企业所提供的服务技术门槛不高，市场竞争充分，公司与其之间的定价均以市场价格为基础进行定价。

根据公司所处行业的特点，公司的供应商所提供的服务基本为人工劳务服务，不存在原、辅料的供应，因此不存在严格意义上的外协加工厂商。根据公司业务的特点，公司会在人手不足的时候将部分项目或项目中部分辅助性工作外包；同时公司也存在将无法自行完成的工作进行外包例如：设计配音，音乐制作，置景，服装，道具，美工，调色，化妆，包装，后期制作，3D特技，演员等一般需要外包企业的协助。影视制作行业公司间相互外包是行业惯例，这可以相互利用彼此的资源优势，提高产品的质量，也能够相互利用人力、技术资源，加快作品的制作进度，共同节省制作成本。公司2014年的毛利率为22.53%，外包成本占总成本的89.1%，2015年的毛利率为38.81%，外包成本占总成本的59%，2016年1-11月的毛利率为27.39%，外包成本占总成本的78.55%。2016年1-11月外包占比增高的主要原因为公司业务量增多，并且承制了数部规模较大的影视制作项目，因此导致外包成本上升。外包企业所提供的服务在市场上存在大量的可替代企业，因此公司不存在对外包企业产生过度依赖的情况。

公司选择外包企业一般会根据以下几个方面：1. 质量因素；2. 价格因素；3. 交片准时性；4. 设计工艺能力等。根据行业所处的特点，外包企业不一定需要相应的资质，主要看企业的专业技能。公司自2015年以来已经开始逐步引进优秀行业技术人才加入公司团队，并不定期组织员工进行专业的技术培训，提

高自身的专业技能以达到客户的需求，从而减少对外包企业的依赖。公司将在保证产品质量且不耽误交片时间的基础上，合理有效的整合行业资源，从而控制成本，稳定毛利率。

（三）销售模式

影视承制业务的客户来源主要依靠口碑营销和客户之间的推荐。客户直接委托公司进行影视产品制作，公司策划部和制作部对客户需求进行分析，形成创意策划，通过洽谈或竞标的方式获得制作合同，根据合同约定的不同阶段分期收款。

目前，公司版权影视业务仍处于起步阶段。该业务的潜在客户主要为传统媒体平台公司、新媒体播放平台公司和中间商。公司将向具有相关业务资质的传统媒体和新媒体播放平台出售影视产品的播映权、信息网络传播权或者与网络媒体平台分享点击率等方式形成收入获取利润。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业分类

根据公司的主营业务，按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司业务属于“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司业务属于“R 文化、体育和娱乐业——86 广播、电视、电影和影视录音制作业——8630 电影和影视节目制作”。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“R 文化、体育和娱乐业——86 广播、电视、电影和影视录音制作业——8630 电影和影视节目制作”。按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司业务属于“13 非日常消费品——1313 媒体——13131011 电影与娱乐”。

（二）行业监管体系及相关政策法规

1、行业主管部门及监管体制

此行业的主要主管部门为宣传部、文化部、国家新闻出版广电总局。

序号	部门名称	部门职责
1	宣传部	对媒体、网络、文化传播相关的各种机构进行监督，对电视和电影进行审查，另外对国务院组成部门中华人民共和国文化部和国务院直属机构国家广播电影电视总局也有监督权。其主要职能包括：负责引导

序号	部门名称	部门职责
		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；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，按照党中央的统一工作部署，协调宣传文化系统各部门之间的关系；负责文化体制改革，提出政策性的建议。
2	文化部	拟订文化艺术方针政策，起草文化艺术法律法规草案；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；指导、管理文学艺术事业，指导艺术创作与生产，推动各门类艺术的发展，管理全国性重大文化活动；推进文化艺术领域的公共文化服务，规划、引导公共文化产品生产，指导国家重点文化设施建设和基层文化设施建设。
3	国家新闻出版广电总局	统筹规划广播电影电视产业发展，制定发展规划及产业政策并实施；监督管理广播影视机构和业务以及广播影视节目的内容和质量；负责著作权管理，制定规章政策及行业标准并实施和监督，广播电视节目制作经营机构的建立和撤销等审批，发放和吊销广播电视节目制作经营许可证、电视剧制作许可证等。此外，国家新闻出版广电总局还作为国务院主管新闻出版事业和著作权管理的直属机构，对电视剧和电影行业的管理还包括影视剧音像制品出版和著作权管理方面。

2、行业相关政策法规

与行业相关的主要法律法规及政策如下表所示：

序号	法律法规、行业政策	生效时间	颁发机构/文件编号
1	中华人民共和国著作权法	1991年6月	中华人民共和国主席令 第58号修订
2	广播电视管理条例	1997年9月	国务院令[1997]第228号
3	中华人民共和国著作权法实施条例	2002年9月	国务院令 第359号
4	音像制品出版管理规定	2004年8月	新闻出版总署令 第22号
5	中外合作制作电视剧管理规定	2004年10月	广电总局令 第41号
6	境外电视节目引进、播出管理规定	2004年10月	广电总局令 第42号
7	营业性演出管理条例实施细则	2009年10月	文化部令 第47号
8	电视剧内容管理规定	2010年7月	广电总局令 第63号
9	音像制品管理条例	2011年3月	国务院令 第595号
10	关于贯彻执行《〈广播电视广告播出管理办法〉的补充规定》的通知	2012年1月	广电总局令 第66号
11	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	文产发[2003]第38号
12	营业性演出管理条例	2005年7月	国务院令 第439号

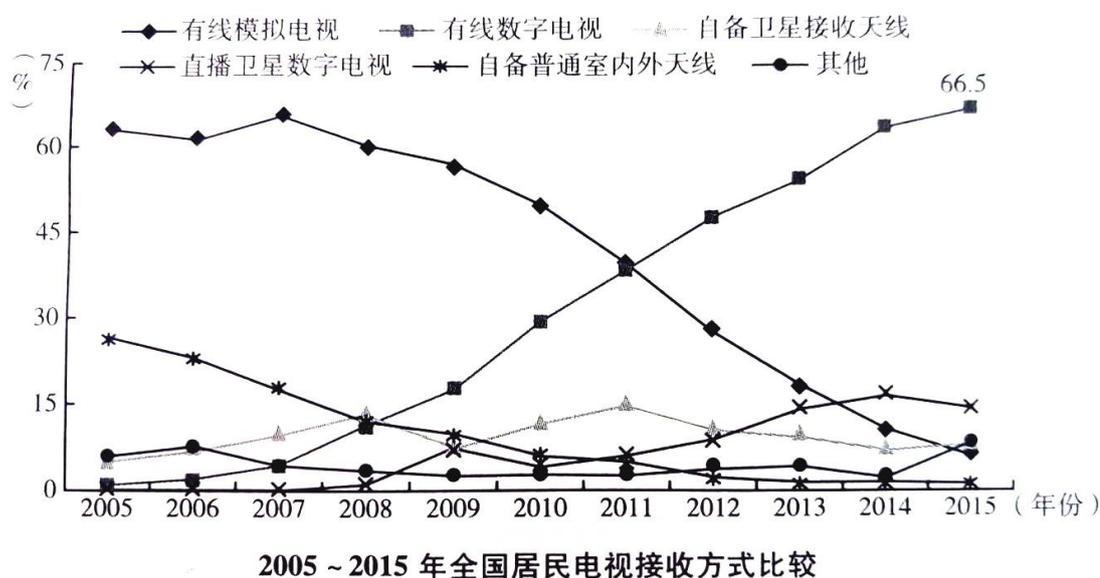
序号	法律法规、行业政策	生效时间	颁发机构/文件编号
13	信息网络传播权保护条例	2006年5月	国务院令 第468号
14	北京市促进文化创意产业发展的若干政策	2006年11月	京办发[2006]第30号
15	关于进一步加强广播影视节目版权保护工作的通知	2007年9月	广发[2007]第98号
16	关于认真做好广播电视制播分离改革的意见	2009年8月	广发[2009]第66号
17	文化产业振兴规划	2009年9月	国务院
18	广播影视知识产权战略实施意见	2010年11月	广发[2010]第100号
19	关于推进文化企业境内上市有关工作的通知	2011年4月	文产函[2011]第440号
20	关于进一步加强广播电视广告播出管理的通知	2011年10月	广发[2011]第79号
21	关于进一步加强电视上星综合频道节目管理的意见	2011年10月	广电总局
22	关于贯彻执行《〈广播电视广告播出管理办法〉的补充规定》的通知	2012年1月	广电总局令 第66号
23	文化产品和服务出口指导目录	2012年2月	商务部等十部委公告 [2012]第3号
24	国家“十二五”文化改革发展规划纲要	2012年2月	中共中央办公厅、国务院 办公厅
25	广电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	广发[2012]第53号
26	关于进一步规范歌唱类选拔节目的通知	2013年7月	广发[2013]第52号
27	电视剧拍摄制作备案公示管理办法	2013年12月	广发[2013]第65号
28	关于做好2014年电视上星综合频道节目编排和备案工作的通知	2013年10月	广发[2013]第68号
29	关于支持电影发展若干经济政策的通知	2014年5月	财教[2014]56号
30	关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见	2014年8月	中央全面深化改革领导 小组第四次会议
31	三网融合推广方案	2015年8月	国办发〔2015〕65号

（三）行业市场概况

1、电视行业市场概况

随着经济发展，我国广播电视产业也呈现出空前的繁荣。尤其是近年来，数字电视特别是有线数字电视发展迅猛，从2012年起用户比重超过有限模拟电视。

美兰德的统计数据表明，2015 年全国数字电视（有线数字电视、直播卫星数字电视、无线微波数字电视、地面数字电视）覆盖用户规模达 3 亿户，占电视用户总量的 83%左右。其中，有线数字电视用户规模最大，截至 2015 年 8 月底已近 2.4 亿户，用户比重已达 66.5%。



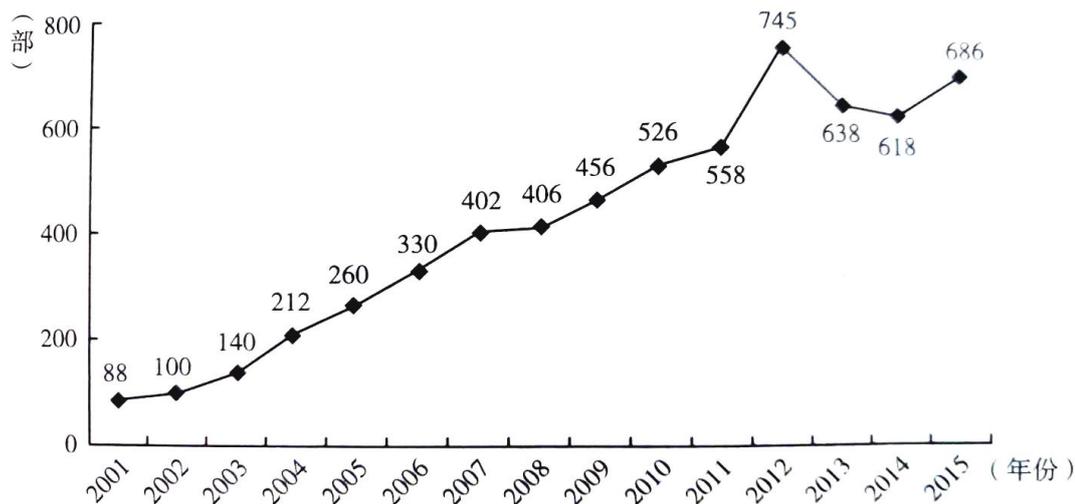
注：数据来源于《中国传媒产业发展报告（2016）》，社会科学文献出版社，第 1 版（2016 年 5 月 1 日）。

2、电影行业市场概况

2015 年中国电影市场在规模庞大的基础上，又获得了爆发式的增长，增长幅度超出了预期。中国电影市场的消费需求远未饱和，在未来 5 年内，中国保持全球电影增长“最大引擎”地位基无悬念。

（1）产量

2015 年国产故事片产量达 686 部，同比增加 68 部。其中，328 部国产电影进入影院放映，比上一年增加近 80 部。

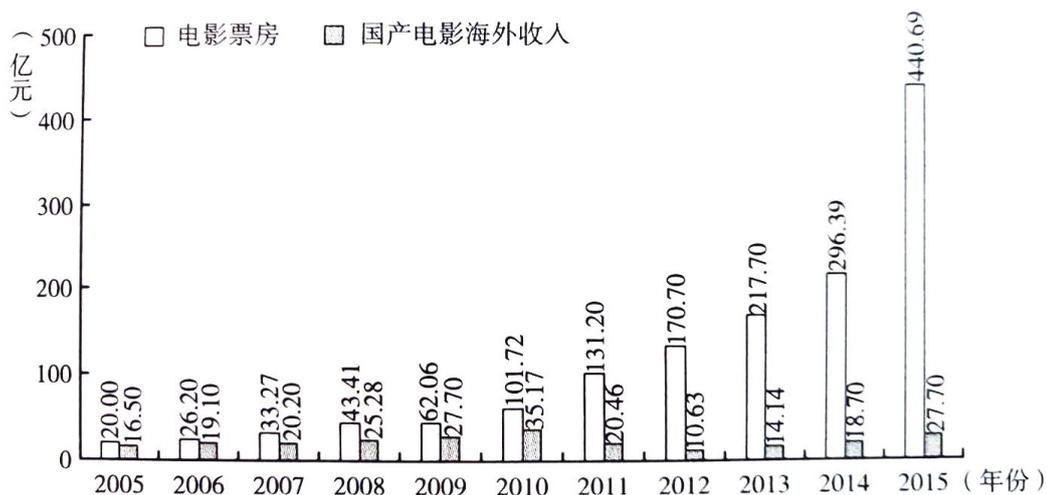


2001 ~ 2015 年中国内地故事片产量

注：数据来源于《中国传媒产业发展报告（2016）》，社会科学文献出版社，第1版（2016年5月1日）。

(2) 票房

2015 年度国产电影总票房为 440.96 亿元，同比增长 48.7%，为近 5 年来增幅最大的一年。2015 年度，作为全球第一大电影市场的北美，其票房为 111 亿美元，同比增长 7%。而中国电影票房大约为 70 亿美元，相当于北美市场的 63%，预计两三年之后，中国可以达到或者超过世界第一大电影市场的票房规模。



2005 ~ 2015 年中国电影市场主要收入

注：数据来源于《中国传媒产业发展报告（2016）》，社会科学文献出版社，第1版（2016年5月1日）。

（3）份额

在各种有利条件保护下的中国市场，2015年国产电影份额达到61.58%，处于领先地位。在电影票房年度排行榜前十名中，国产电影占据七席。

（4）观众

2015年全年观影人次达到12.56亿人次，增幅创纪录地达到50.78%，超过票房增长幅度。平均每个月有1亿人次购买电影票；以城市人口为基数，人均年观影次数已达到1.6次，观众观影习惯初步养成；与美国、韩国、澳大利亚等电影产业成熟国家人均年观影4次左右相比，国内电影消费市场尚有发展空间。

（5）银幕

2015年全年新增影院约1200家，新增银幕8035块，日均新增银幕约22块。我国银幕总数已达31627块。

3、新媒体影视行业市场概况

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、网络化、信息化的现代传输方式，主要包括网络媒体、手机媒体、数字媒体等。随着科技进步，移动终端的普及，互联网影视视频点播打破了时间和空间的界限，使新媒体影视得到观众的热捧，广播电影电视行业借助新媒体技术不断拓展经营空间。

2015年，中国在线视频用户达6.25亿人，比2014年增加了3400余万人，增幅达5.75%。在线视频市场规模为401亿元，同比增长61.2%。其中，广告及非广告业务同步发展，共同推动行业收入增长。广告业务收入占比依然最大，来自广告部分的增长贡献率为52.6%。而非广告业务是在线视频收入的新增点，其增速远超广告业务增速。

根据芭乐数据统计，2015年网络影视剧出品方主要为视频网站和影视制作公司，传统影视公司主要采用与视频网站合作的方式介入网络影视剧的制作，从出品数量显示，视频网站的生产能力较强，其次为新媒体影视制作公司。2015年全国付费网络大电影达到528部，相比2014年的103部而言，实现了412.6%的超高额增长。

就网络剧出产数量上来讲，2015年网络剧总量345部，相比2014年的88部增长了3倍；总集数达4880集，较2014年的1500集增长2倍多。而相对应的播放量情况，就全网而言网络剧集平均播放量达到282万。

（四）行业壁垒

1、政策准入资质壁垒

影视行业属于国家许可经营范围，电视剧制作公司须取得《广播电视节目制作经营许可证》方可经营电视剧的制作、发行。同时，广电总局对电视剧的制作、发行、引进、播出都制定了一系列严格的规定。国家广电总局负责对电影制作资格准入履行行政许可审批。未经许可，任何单位和个人不得从事电影摄制业务。电影拍摄完成后必须经国家广电总局电影审查委员会审查，通过并获得《电影片公映许可证》之后的影片方可发行、放映、进口及出口。因此，进入影视剧制作和发行行业面临的首要壁垒是政策准入壁垒。

2、技术和专业人才壁垒

人才是公司的核心竞争力，影视企业的核心竞争力更依赖于一支从业经验丰富的专业技术团队，团队的业务开拓能力和专业素质是优秀艺术作品的必要前提。因此人员的技术水平和人员的素质是进入影视行业的壁垒之一。

3、品牌壁垒

品牌是影视制作企业生存和发展的重要支撑，有影响力的优质企业不但可以吸引到优质的专业人才团队，更能获得资金支持，提升自身议价能力。在目前市场供不应求的情况下，品牌影响力意味着更多的资源和客户。因此，品牌成为了影视行业的重要壁垒。

4、推广渠道壁垒

随着影视行业的快速增长，相应的内容供应商也日益增多。目前市场上存在着大、中、小各种不同规模的影视制作公司，而推广渠道也各式各样。中小型公司的产品或服务需要多样的推广渠道，但又不具备与多种渠道合作推广的人力、资金、技术资源。同时，行业客户群分散，行业推广及销售渠道的建立还需要大量的时间、资金、人力及技术的投入。推广效果不佳会对影视行业的业务发展产生限制。因此，存在较高的行业渠道推广壁垒。

（五）影响行业发展的有利因素及不利因素

1、有利因素

（1）国家推出多项政策扶持文化产业发展

我国曾明确提出过“将文化产业建设成为国民经济支柱产业”的发展目标，并出台了多方面政策以鼓励与促进文化产业的良性发展，如《“十二五”时期文化产业倍增计划》、鼓励多种经济成分共同经营政策、培植大型文化服务企业政策、发挥各地区和各民族文化特色的政策、文化服务贸易的保护与开放政策等等，在经济方面对文化产业的扶持政策也涉及到了政府购买、补贴、专款扶助政策、财政投资、注资倾斜政策、金融便利、贴息贷款政策等等。

（2）经济发展带动文化性消费需求攀升

社科院近日发布的《社会蓝皮书：2016年中国社会形势分析与预测》显示，居民的消费特征正向个性化、多样化的方向转变，信息消费的增速已经远远超过社会消费品零售总额的平均增速，成为2015年消费的最大亮点和消费增长的主要引擎。在消费品类方面，教育、文化娱乐消费占比42.3%，在信息软件产品方面，影视音乐会员（45.1%）、小说阅读会员（30.2%）是受访者过去一年最愿意花钱的服务。我国经济在全面保持增速的同时，出现了信息消费的增长亮点，一是智能手机、智能家电，以及与信息硬件相关的产品消费出现高增长。另外一个类似手机游戏、手机文学这样的信息内容和信息载体的消费出现高增长。在物质生活水平提升的条件下，精神消费的水平也即将迎来一个新的抬升期，越来越多的消费者注重对文化产品的消费，或满足休闲娱乐的需求，或满足自身的发展培养需求，文化消费市场的开拓也给影视制作产业带来了发展的机遇。

（3）知识产权保护意识提升行业制度更加规范

世界知识产权组织将每年的4月26日定为“世界知识产权日”，以体现对科学知识的崇尚、对创造性劳动的尊重、对知识产权的保护，营造鼓励知识创新和保护知识产权的环境。作为世界知识产权组织成员国和“世界知识产权日”提议国，我国围绕4月26日世界知识产权日设立全国知识产权宣传周，中央和地方各相关部门联动，采用网络媒体、平面媒体和电视媒体全方位结合的多种形式，宣传知识产权保护制度对于促进科技进步、文化繁荣和经济发展的重要意义，宣传党和政府加强知识产权保护的重大决策部署以及我国知识产权保护的伟大成就，提高全社会的知识产权保护意识，营造“尊重劳动、尊重知识、尊重人才、尊重创作”的良好社会氛围。知识产权保护力度的提升对于影视制作行业而言能够对业内的实际操作制度进行深入规范，创造更加公平的竞争环境，使真正优秀的影视作品能够获得市场的认可、获得其应有的经济回报。

（4）新媒体平台为影视剧发行开拓了渠道

移动新媒体是所有具有移动便携特性的新兴媒体的总称，当前受众获取信息

的新媒体移动终端主要包括手机媒体、平板电脑、掌上电脑、PSP、移动视听设备等，近年来一些智能可穿戴设备也开始进入市场，发挥着媒介的作用。根据Cartner 报告预测，到2016年，全球购买的移动设备将超过16亿部，其中三分之二是智能手机，有40%的工作将在移动设备上进行，届时全球移动应用下载量将超过2879亿次。可以看到，受众对新媒体的依赖呈现出从PC端逐步向更加灵活的移动终端转变的趋势，智能手机为代表的新媒体移动终端正在成为越来越多的人获取信息的主要渠道。新媒体平台的逐渐成熟为影视剧IP产业的发展提供了助力，网络成为影视剧作品投放、盈利、获取效益的重要途径。

2、不利因素

（1）资金瓶颈

在影视剧制作行业中，实际的获取收益的时间与影视作品制作生产的时间是不同步的。例如在电视剧作品的销售中，主要采用预售与发行销售的形式，公司首先以电视剧成本为基础，根据当前市场价格及市场对同类题材电视剧的反应、以往公司电视剧的销售情况、主创人员及其他关键方的知名度，合理进行盈利预测，预定销售目标；然后公司根据预定的销售目标，预估电视剧销售价格，与各销售对象进行沟通，调整并最终确定销售目标。公司依据销售目标，展开预售。在发行销售的过程中也同样存在这种时间差，一般情况下，只有市场反应良好、客户认可度高的电视剧才能实现二轮或多轮发行，二轮或多轮发行获得的电视剧发行收入几乎构成影视制作企业的纯利润。所以对影视制作公司而言，公司的发展过程需要持续大量的资金投入，除以股权融资形式直接融资外，可行的方式为应收账款质押、第三方提供担保、以著作权质押或双重方式结合进行贷款等，其中著作权质押最为简便，但只有少数有市场影响力的影视制作单位才能够做到。

（2）人才培养的困境

2016年5月18日，“全国首届影视文创类专业产教融合高峰论坛”在北京联合大学举行。论坛中提出，人才问题正成为影视行业发展的“瓶颈”。目前中国电影业正“从电影大国向电影强国的转变”，而影视行业的人才问题正成为发展的一大“瓶颈”，这一问题需要企业和高校合作解决。一方面，影视制作行业是文化产业，更是一个创意产业，对实操技能的专业性要求很高，往往高校培养的人才与实际的影视制作工作要求不契合，没有实拍实操过程的检验，相关的人才很难直接进入到工作岗位中；而同时，影视制作行业也是对时效性要求较高的一个行业，没有人才资源储备的公司，很难依据工作性质对专业人才进行临时性质的培养，优秀专业人才的短缺已经成为了全行业面临的一个实际问题。

（3）“一剧两星”政策加大竞争压力

“一剧两星”指同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过两集。这就意味着电视剧制作企业最多只能将首轮黄金时段播映权同时卖给两家卫视，相比与原有四家卫视联播而言，不利于平摊制作成本，“一剧两星”就意味着卫视购买影视剧的成本增加，这就对影视剧的质量提出了更高的要求。“一剧两星”政策出台的长远目的是对影视制作市场进行规范，提高影视剧作品制作水准，但从市场实际来看，政策的出台使行业竞争更为激烈，如果公司不能合理应对，则容易被市场淘汰。

（4）产品适销性预估难度大

文化产品的适销性预估的难度与其他产业相比更为明显，在影视产品制作的全部环节中，任一环节出现问题都可能降低产品的实际收益。有时大型的制作与大量资金投入并不能保证影视作品一定适销，而有的时候，一些小成本的影视作品会凭借某种优势成功抢占市场。且影视作品的口碑与受众的主观感受、甚至当时当地的具体宣传情景相关，很多因素难以在前期进行理性的预估，使产品适销性大打折扣。问题出现后，需要影视制作、后期发行等多方面做出及时快速的应对，否则就会降低收益。能否在前期对文化产品的适销性进行预估，对影视制作行业的实际经济收益影响深重。

3、行业风险

（1）宏观经济波动风险

2015年，中国经济进入新常态，延续下行趋势，经济增速放缓。影视产品和服务受到宏观经济波动的影响，主要体现在两个方面，一是消费者的总支出受到消费者对当前和未来经济状况判断的影响，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，机构会减少广告预算、广告的投放以及宣传活动。公司制作的专题片、宣传片、广告片和电视节目等影视承制产品和影视剧、微电影等版权影视产品，为文化消费品的范畴，具有较强的商业广告性质，会受到宏观经济波动的影响。

（2）产业监管政策风险

国家对具有意识形态特殊属性的广播、电视、电影行业的监管较为严格，对广播电视节目制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、

转让或变相转让广播电视节目制作许可证。1997年9月1日起实施的《广播电视管理条例》（中华人民共和国国务院令第228号）规定：“广播电视节目由广播电台、电视台和省级以上人民政府广播电视行政部门批准设立的广播电视节目制作经营单位制作。广播电台、电视台不得播放未取得广播电视节目制作经营许可的单位制作的广播电视节目”，“广播电台、电视台对其播放的广播电视节目内容，应当依照本条例第三十二条的规定进行播前审查，重播重审。”2013年，国家广电总局下发的《关于实行电视纪录片题材公告制度的通知》，“电视纪录片题材实行中央、省（自治区、直辖市）两级汇总，国家广电总局统一公告制度。”同时规定持有《摄制电影许可证》或《摄制电影许可证（单片）》方可制作电影，设立电影发行单位必须持有《电影发行经营许可证》，电影取得《电影片公映许可证》后方可发行。国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，企业如果在制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

（3）行业竞争加剧风险

截至2016年3月，持有2016年度《电视剧制作许可证（甲种）》的机构有133家，可以申领2016年度《电视剧制作许可证（乙种）》的军队系统制作机构有8家，持有2016年度《广播电视节目制作经营许可证》的机构有10,232家，电视剧制作机构数量自2007年以来呈逐年上升之势。从同行业同方向的机构数量来看，影视制作行业属于充分竞争行业。且近年来，影视剧市场出现了低端影视作品供应过旺，精品剧相比稀缺的问题，企业的影视作品制作水平几乎对自身市场地位的确定有着决定性的作用。此外影视剧制作行业也存在着地区分布不均衡，大型的影视制作机构形成强势力量等问题。

（4）产品适销性风险

影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，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投资风险。

（六）行业竞争格局

1、市场竞争格局

目前，我国从事影视制作、发行的公司和工作室数量繁多，遍布全国，主要分布于华东、华北、中南地区，其中以北京最多，占总量的 1/3 左右，北京做为政治文化中心，对体现文化艺术综合实力的影视产业来说，具有得天独厚的优势。2005 年根据国家相关产业政策影视行业对民营资本开放以来，截至 2014 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，成为广电产业主体生力军。民营企业进入较晚，但是由于体制比较灵活，题材广泛、节奏快，发展非常迅速。公司就属于众多民营企业之一，主要从事客户委托拍摄宣传片、专题片、广告片、电视节目以及自主孵化、制作影视剧和电视节目等。

2、公司所处的竞争地位

公司竞争对手主要分为五类，一是以广告、公关公司为背景的中间商，为企业和商业品牌制作定制视频，如汉狮、观池、灵思沸点、旗帜传媒等。此类公司拥有自己的渠道和特定行业客户群体；二是具有影视公司背景的制作公司，主要从事投资、摄制以新媒体形式播放的影视产品，如芭乐、新片厂、淘梦、爱微电影等，视频播放平台中很大一部分影视产品是来自于这类公司；三是拥有网络视频播放平台背景的制作公司，如爱奇艺、优酷土豆、腾讯、乐视等，主要从事制作网络系列剧、栏目、微剧等。四是传统影视公司。受新媒体影视的冲击，传统影视公司也纷纷投资、制作网络影视剧，如慈文传媒、华策影视、欢瑞世纪、鹿港科技等。这类公司资金雄厚，制作品质精良；五是以万合天宜、光影华视、麦田映画等为代表的年轻创业公司。

公司地处“京津冀”共同圈，能够受到首都文化底蕴的影响，敏锐获知政策导向，吸收文化气息，捕获客户消费心里。公司从整体来看业务处于上升期，2016 年 1-11 月，公司主营业务收入超过了 2015 年全年的收入，发展势头强劲。

3、公司竞争优势

（1）竞争优势

①品牌优势与市场资源

公司在客户委托定制影视产品方面，已经服务了近百家客户，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，促进了客户与公司长期合作，公司通过口碑相传方式，增加大量客户，规模化降低销售人员数量，营销成本极低。在竞争对手繁多的行业现状下，公司的规范化、流程化、规模化的运作让客户倍感信赖，品牌优势日益凸显。

②丰富的管理和拍摄经验

报告期内，公司每年创作出数十部影视作品，从策划创意、拍摄到后期制作，基本过程都是由公司团队独立完成，积累了丰富的创意策划经验和拍摄、后期制作的历练，总结出一套内部生产流程和丰富多样的影视方案，使公司能够保持市场敏感度，快速反应，适应新媒体影视产品时效性、适销性的特点。

③创作团队优势

公司通过内部、外部人才的变化组合，使团队达到最优化的工作状态，创作出客户满意，观众喜爱的影视作品。公司的内部核心团队成员在行业内具有多年的丰富经验，并且通过相应的激励政策，使员工发挥出更强的积极性。公司针对新员工的经验不足，建立了培训与实践结合的机制，使其能够在短时间内迅速提升。公司建立了内部考核体系打造出稳定、高效、有序的团队。外部人才方面，公司与业界知名的导演签约，使优秀人才凝聚在公司旗下。

④业务拓展、客户维护优势

针对影视行业产品的时效性、适销性的特点，公司会在做好原本业务的同时，依据市场情况积极开拓新业务，比如目前公司正积极开展版权影视业务；对于公司已有的客户，公司会在平时加强与客户的沟通，将影视产品的发展趋势、市场情况与客户交流，让客户知晓什么样的影视产品更符合目前的市场、更能达到客户利用影视产品所预期的效果或目的；此外，公司极为注重对最新影视理念与技术设备的运用能力，比如公司已尝试涉足 VR 等技术前沿领域，以不断更新的技术能力，吸引原有客户与公司建立新的合作关系，或开拓新的业务。

⑤融资渠道优势

公司的融资渠道优势体现在以下四个方面：第一，基于政府对文化产业的支持，河北省内有多项专项引导扶持资金，公司取得了较多省内政府机构或大型企业专项扶持的项目，保障融资渠道更为畅通稳定；第二，公司建立了较高的信誉度，良好的信用记录使公司与金融机构的对接过程更为顺畅，便于融资过程的进行；第三，公司与行业内众多知名人士建立起较为长期的合作关系，如国内著名导演范建会等，他们个人的行业知名度同样可以为公司整体的融资信誉进行提

升。不过，随着公司的迅速发展，公司在资金、人才方面的需求不断增大，限于公司的品牌影响力还不足，因此在进一步融资、储备人才上有着一定的劣势。公司未来若在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，则对公司的品牌有着一定的提升作用。

（2）公司竞争劣势

①资金及规模劣势

资金是保障影视行业发展业务拓展的重要因素之一。公司相对于唐德影视、华谊兄弟等上市公司而言规模偏小，资金不足，使公司在拓展业务承接新项目方面捉襟见肘，同时在自主创作影视作品方面，也错失了部分市场机会。另外在人才储备方面，因资金不足导致难以笼络高端人才。特别是随着公司向版权影视方面的延伸，对资金的需求日益加大，资金缺乏已制约公司的发展。

②商业模式单一

公司的影视承制业务产品主要为企事业单位、电视台等委托定制的电视节目、广告片、宣传片、专题片等，相对于影视行业的商业模式略显单薄，盈利模式不突出。同时，公司的版权影视业务还暂未形成一定的规模。上述情况影响了公司的品牌传播及市场收益。

七、重要子公司业务简述

截止到报告期末，公司共有两家全资子公司，为中视智策、龙煜盛世。其中中视智策主要业务与公司业务基本相同，主要从事影视节目的承制工作，主要根据客户、项目、资源的区位因素及渠道优势与公司进行具体的业务分工及合作；龙煜盛世主要围绕电影及其衍生品开展策划及广告服务业务，打造影视衍生品的一站式服务平台。

公司收购中视智策、龙煜盛世的原因、审议程序、作价依据，是否聘请相关中介机构进行审计或评估、公司如何实现对子公司及其资产、人员、业务的有效控制详见“第一节 基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“(七) 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

中视智策、龙煜盛世报告期内主要业务经营数据详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

八、公司未来发展规划

公司自成立以来专业从事客户委托定制的宣传片、广告片、专题片、电视节目等，已经服务了近百家公司，影视内容涉及多个行业，积累了多元化的创作方案和丰富的摄制经验，影视产品得到客户的认可，并通过品牌效应积累了大量的客户资源。随着近年来中国电影市场需求的爆发式增长，公司自 2015 年起开始将产品和服务向版权影视业务方向延伸。

首先，公司继续做好现有电视台、企事业单位、专业机构等的影视承制业务，发挥公司原有业务模式、团队策划、摄制制作的优势，保持经营的稳定性，同时积极开拓市场，承接更多类型的影视承制业务，如电影的片花、宣传片、预告片等。其次，公司将着重发展版权影视业务，在这方面公司将大力拓展相关渠道，与各方建立并保持良好的合作关系，进而支持公司版权影视产品的宣传和发行，最大限度减少影视产品投资的风险，与此同时公司亦可通过渠道优势，代理其他公司开展宣传和发行工作。形成以网络新媒体为支点具有独特优势的宣发业务，带动公司产品和服务向版权影视业务方向延伸。

专业人才作为影视行业的核心资源及竞争力是至关重要的。公司设立经纪人部将大力发展演员、编剧、导演、制片人、剪辑师等专业人员经纪业务，力争签约更多的影视行业一线人员，为其提供宽松的创作平台，发挥其专业及个性的特点，为公司创作出优异的影视作品，加强公司的核心竞争力，做大专业人员经纪业务。

通过上述商业模式的延伸开拓，公司亦将建立具有独特新媒体渠道优势的从策划、摄制到宣传、发行的影视产业链条，力争成为具有结合新媒体特色的影视行业龙头企业。

第三节 公司治理

一、最近二年内股东大会、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5名监事组成，其中2名监事由股东大会选举产生，3名职工代表监事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。有限公司存在三会会议届次不清，部分三会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、3 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。

二、董事会关于公司治理机制的说明

2016 年 7 月 5 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，董事会认为：

河北东方视野文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）治理机制能给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（一）投资者关系管理

《公司章程》专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的方式等。同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，对相关的投资者关系管理内容进行了详细的规定。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼的方式解决。

（三）关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

董事与董事会会议决议事项所涉及的主体有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

另外《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中也对关联股东和董事就相关事宜的表决回避机制进行了规定。

（四）财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司会计核算、财务管理、资金、固定资产等经营的各环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

综上，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年违法违规情况及公司的诉讼、仲裁情况

（一）公司最近二年内存在的违法违规、受处罚情况

公司及子公司最近二年内不存在违法违规行为，未受到工商、税务、安监、环保等部门处罚，并且已经取得石家庄市裕华区安全生产监督管理局、石家庄市裕华区地方税务局、石家庄市裕华区社会劳动保险事业管理局、石家庄市工商行政管理局、石家庄市裕华区国家税务局、河北省新闻出版广电局传媒机构管理处、石家庄市劳动就业服务局、石家庄市医疗保险管理中心、石家庄市质量技术监督局、石家庄住房公积金管理中心、北京市工商行政管理局海淀分局、北京市新闻出版广电局、北京市质量技术监督局、北京市安全生产监督管理局、北京市海淀区地方税务局第六税务所、北京市海淀区国家税务局第五税务所、北京市工商行政管理局通州分局、北京市通州区地方税务局第一税务所、北京市通州区国家税务局第一税务所、北京市社会保险基金管理中心等部门出具的无违法违规情况证明。

公司控股股东、实际控制人最近二年内不存在重大违法违规行为，未受到相关部门的处罚。

（二）公司存在的诉讼、仲裁情况

最近二年内，公司及其子公司不存在任何诉讼、仲裁事项。

四、独立运营情况

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

（一）业务独立

公司的主营业务为宣传片、纪录片、电影、电视节目制作等影视承制业务，以及文化咨询策划、广告代理、发布等其他服务。此外，公司目前正在积极开展影视剧的投资、摄制及发行等版权影视业务，公司拥有独立完整的项目运营部门和系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所。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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

（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。截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规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。股份公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

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。

（四）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。

报告期内，公司与关联方存在资金往来情况（详见本《公开转让说明书》之“第四节 公司财务”之“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“（五）主要资产情况及重大变化分析”之“4、其他应收款”及“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联关系及重大关联方交易情况”之“（二）、关联方交易事项”部分的披露内容），截至本说明书签署之日，关联方占用公司资金已全部归还，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。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、副总经理、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。公司下设制作部、策划部、对外合作部、运营管理部、投融资部、经纪人部、行政部、法务部、财务部等职能部门。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、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的具体情况如下：

截至本说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人张杰未控制其他任何企业、未持有其他任何公司的股份。

2、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人张杰除本公司外未控制有其他企业，未持有其他公司股份，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

(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12月30日，公司控股股东、实际控制人张杰出具了《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；以后也不会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、公司近二年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

近二年公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业以及其他关联方占用的情况如下：

项目	关联方	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应 收款 (元)	张杰	-	1,423,453.42	8,334,525.64
	金伟	-	1,591,569.49	268,000.00
	贺建煜	-	1,227,000.00	1,227,000.00
	北京造巨科技有 限公司	-	6,515.00	-
	耿凯平	51,155.16		
	于志法	20,000.00	-	-
合计		71,155.16	4,248,537.91	9,829,525.64

截至本公开转让说明书签署之日，公司已不存在关联方资金占用的情况。

2016年12月30日，公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、控股股东、关联方等进行借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借”。

2016年12月30日，公司实际控制人及全体股东出具《关于关联方资金拆

借问题的承诺函》，承诺“截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用河北东方视野文化传播股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用河北东方视野文化传播股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与河北东方视野文化传播股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来”。

（二）为关联方提供担保的情况

截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司为关联方提供担保的情况。

（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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金专项制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用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关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2016年12月30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	公司职务	持股数量（股）	占股本总额比例（%）
张杰	董事长、总经理	7,500,000	75.00
李军义	董事、副总经理	2,500,000	25.00
金伟	董事、副总经理	0	0

姓名	公司职务	持股数量（股）	占股本总额比例（%）
范雅洁	董事	0	0
郭海斌	董事	0	0
郭吉林	监事会主席	0	0
王军	监事	0	0
于志法	职工监事	0	0
李炜炜	职工监事	0	0
高双飞	职工监事	0	0
张玉晶	董事会秘书	0	0
李春霞	财务负责人	0	0
合计	--	10,000,000	100.00

注：董事兼副总经理李军义为董事长兼总经理张杰的舅舅；董事兼副总经理李军义为监事李炜炜之父。

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

董事兼副总经理李军义为董事长兼总经理张杰的舅舅；董事兼副总经理李军义为监事李炜炜之父。除此之外，公司的董事、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

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、避免同业竞争承诺函。

6、根据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	兼职单位	兼职单位与公司关联关系	兼任职务
张杰	董事长、总经理	无	--	--
李军义	董事、副总经理	无	--	--
金伟	董事、副总经理	北京中视智策文化传播有限公司	公司全资子公司	执行董事、经理
范雅洁	董事	无	--	--
郭海斌	董事	河北迈海文化传播有限公司	关联方	执行董事、经理
郭吉林	监事会主席	无	--	--
王军	监事	无	--	--
于志法	职工监事	无	--	--
李炜炜	职工监事	无	--	--
高双飞	职工监事	无	--	--
张玉晶	董事会秘书	无	--	--
李春霞	财务负责人	无	--	--

除董事范雅洁、郭海斌、监事郭吉林、王军之外，公司的董事、监事、高级管理人员均为公司在册员工，与公司签订劳动合同，在公司领取薪酬。公司高级管理人员、职工监事不存在在控股股东、实际控制人控制下的其他企业担任除董事、监事以外其他职务的情形。

(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

公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资企业
张杰	董事长、总经理	无

李军义	董事、副总经理	无
金伟	董事、副总经理	北京造巨科技有限公司（注）
范雅洁	董事	无
郭海斌	董事	河北迈海文化传播有限公司
郭吉林	监事会主席	无
王军	监事	无
于志法	职工监事	无
李炜炜	职工监事	无
高双飞	职工监事	无
张玉晶	董事会秘书	无
李春霞	财务负责人	无

注：北京造巨科技有限公司曾用名“北京盛也众士广告有限公司”，2016年7月28日，北京盛也众士广告有限公司更名为北京造巨科技有限公司。

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

2016年12月30日，公司董事、监事签署《董事、监事的近亲属未持有公司股份、不存在对外投资与公司存在利益冲突的声明》，声明除本说明书披露的情形外，董事、监事的近亲属（包括：父母、配偶、子女、兄弟、姐妹及其配偶）未持有公司股份；截至目前，各董事、监事从未从事或参与与公司存在利益冲突的对外投资活动，同时，保证在担任公司董事、监事职务期间及辞去职务后六个月内，不参与与公司存在利益冲突的对外投资活动。

（六）董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年受处罚的情形

公司董事、监事、高级管理人员最近二年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

(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、高级管理人员最近二年内的变动情况

(一) 董事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
李军义（执行董事）	张杰（执行董事）	2014.8	2014年8月，有限公司召开股东会，免去李军义执行董事职务，选举张杰为公司执行董事。

变更前	变更后	变更时间	变更原因
张杰（执行董事）	张杰（董事长） 李军义（董事） 范雅洁（董事） 郭海斌（董事） 金伟（董事）	2016.7.1	2016年7月，公司整体变更为股份有限公司，为完善公司治理结构，设立董事会。

(二) 监事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
张杰（监事）	李军义（监事）	2014.8	2014年8月，有限公司召开股东会，免去张杰监事职务，选举李军义为公司监事。

变更前	变更后	变更时间	变更原因
李军义（监事）	郭吉林（监事会主席） 王军（监事） 于志法（职工监事） 李炜炜（职工监事） 高双飞（职工监事）	2016.7.1	2016年7月，公司整体变更为股份公司后，为健全公司治理，设立监事会。

(三) 高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
-----	-----	------	------

变更前	变更后	变更时间	变更原因
李军义(经理)	张杰 (经理)	2014.8	2014年8月,有限公司召开股东会,免去李军义经理职务,选举张杰为公司经理。

变更前	变更后	变更时间	变更原因
张杰 (经理)	张杰(总经理) 李军义、金伟 (副总经理) 耿凯平 (董事会秘书) 陶洁 (财务负责人)	2016.7.1	2016年7月,有限公司整体变更为股份有限公司,为完善公司治理结构,高级管理人员调整。

变更前	变更后	变更时间	变更原因
张杰(总经理) 李军义、金伟 (副总经理) 耿凯平 (董事会秘书) 陶洁 (财务负责人)	张杰(总经理) 李军义、金伟 (副总经理) 张玉晶 (董事会秘书) 李春霞 (财务负责人)	2017.1	原董事会会秘书、财务负责人辞去职务,股份公司第一届董事会第三次会议重新聘任董事会秘书、财务负责人。

第四节 公司财务

(以下数据如未加特殊标注, 单位均为人民币元。)

一、最近两年及一期财务报表和审计意见

(一) 最近二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、合并资产负债表

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	22,110,497.80	1,767,307.44	521,741.21
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	3,685,527.17	4,094,861.20	7,179,296.57
预付款项	7,445,855.15	137,554.17	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,000,567.25	6,068,847.40	9,880,060.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	13,011,960.40	5,065,226.01	413,656.00
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	27,733.61	-	-
流动资产合计	49,282,141.38	17,133,796.22	17,994,754.42
非流动资产:			
发放贷款及垫款	-	-	-

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	675,469.39	338,138.58	115,582.78
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	79,056.67	87,894.29	-
开发支出	-	-	-
商誉	143,439.86	143,439.86	59,680.12
长期待摊费用	-	860.84	-
递延所得税资产	88,998.79	131,576.85	98,655.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	986,964.71	701,910.42	273,918.58
资产总计	50,269,106.09	17,835,706.64	18,268,673.00
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,981,132.07	2,056,950.95	4,501,864.00
预收款项	31,629,073.40	2,034,496.00	2,826,162.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	684,276.68	149,354.89	-

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
应交税费	666,609.49	771,952.44	277,965.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,819,515.14	3,219,150.97	2,216,246.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	36,780,606.78	8,231,905.25	9,822,237.74
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	550,638.70	352.50	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	550,638.70	352.50	-
负债合计	37,331,245.48	8,232,257.75	9,822,237.74
股东权益：			
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,673,632.25	-	-

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,264,228.36	-396,551.11	-1,553,564.74
归属于母公司所有者权益合计	12,937,860.61	9,603,448.89	8,446,435.26
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	12,937,860.61	9,603,448.89	8,446,435.26
负债和所有者权益总计	50,269,106.09	17,835,706.64	18,268,673.00

2、母公司资产负债表

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	22,073,206.86	1,575,217.58	130,541.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	116,193.07	3,941,338.85	7,234,296.57
预付款项	7,172,558.83	4,445.22	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,881,882.35	5,826,698.55	9,103,060.64
存货	8,851,256.29	3,420,388.01	413,656.00
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	27,733.61	-	-
流动资产合计	41,122,833.01	14,768,088.21	16,881,554.49
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	3,500,000.00	3,500,000.00	500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	335,198.24	192,076.89	115,582.78
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,573.34	6,160.96	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	40,369.42	115,664.46	92,405.68
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,881,141.00	3,813,902.31	707,988.46
资产总计	45,003,972.01	18,581,990.52	17,589,542.95
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	-	1,556,950.95	3,938,864.00
预收款项	31,191,073.40	2,034,496.00	2,826,162.00
应付职工薪酬	341,949.29	82,028.12	-
应交税费	182,190.69	337,939.22	268,816.69
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	733,486.80	5,568,491.56	2,109,265.00
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	32,448,700.18	9,579,905.85	9,143,107.69
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	550,279.57	352.50	-
递延所得税负债	-	-	-

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	550,279.57	352.50	-
负债合计	32,998,979.75	9,580,258.35	9,143,107.69
所有者权益：			
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,673,632.25	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	331,360.01	-998,267.83	-1,553,564.74
所有者权益合计	12,004,992.26	9,001,732.17	8,446,435.26
负债和所有者权益总计	45,003,971.01	18,581,990.52	17,589,542.95

3、合并利润表

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	18,987,458.00	14,187,111.56	10,838,984.49
其中：营业收入	18,987,458.00	14,187,111.56	10,838,984.49
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	17,540,098.74	12,448,683.30	9,751,374.70
其中：营业成本	13,786,938.22	8,680,563.45	8,396,849.00
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
利息支出	-	-	-
营业税金及附加	108,109.32	90,912.38	40,122.45
销售费用	251,330.57	1,331,102.47	45,600.00
管理费用	3,569,037.32	2,314,098.13	899,003.99
财务费用	-5,004.47	322.22	176.55
资产减值损失	-170,312.22	31,684.65	369,622.71
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,447,359.26	1,738,428.26	1,087,609.79
加：营业外收入	1.85	4.38	553.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	8.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,447,361.11	1,738,432.64	1,088,155.04

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
减：所得税费用	612,949.39	581,419.01	-87,598.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
归属于母公司所有者的净利润	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
3、其他	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-	-
6、其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.08	0.12	0.24
（二）稀释每股收益	0.08	0.12	0.24

4、母公司利润表

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
一、营业收入	10,329,163.71	5,044,157.16	10,838,984.49
减：营业成本	7,513,082.58	2,679,824.35	8,396,849.00
营业税金及附加	56,435.33	28,277.84	40,122.45
销售费用	100,691.04	317,255.23	45,600.00
管理费用	2,201,169.68	1,182,294.00	899,003.99
财务费用	-12,440.40	-1,880.53	176.55
资产减值损失	-301,180.14	93,035.10	369,622.71
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）	771,405.62	745,351.17	1,087,609.79
加：营业外收入	1.22	3.51	553.39
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	8.14
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	771,406.84	745,354.68	1,088,155.04
减：所得税费用	288,146.75	190,057.77	-87,598.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	503,260.09	555,296.91	1,175,753.33
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-	-
6、其他	-	-	-
六、综合收益总额	503,260.09	555,296.91	1,175,753.33

5、合并现金流量表

项目	2016年1-11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	50,413,413.44	13,101,703.26	6,397,501.35
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,286,795.70	5,567,741.79	2,334,117.05
经营活动现金流入小计	54,700,209.14	18,669,445.05	8,731,618.40
购买商品、接受劳务支付的现金	28,032,553.42	8,518,009.21	6,674,136.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	2,509,828.99	954,208.31	254,453.30
支付的各项税费	1,717,579.15	732,263.97	110,190.51
支付其他与经营活动有关的现金	4,464,869.03	11,314,651.48	1,249,832.13
经营活动现金流出小计	36,724,830.59	21,519,132.97	8,288,611.94
经营活动产生的现金流量净额	17,975,378.55	-2,849,687.92	443,006.46
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	-	-	-

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
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	481,277.78	316,306.02	
投资支付的现金	1,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,424,432.96	-391,199.93
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,481,277.78	3,740,738.98	-391,199.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,481,277.78	-3,740,738.98	391,199.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	-	5,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	7,482,240.00	11,871,894.13	4,989,000.00
筹资活动现金流入小计	9,982,240.00	11,871,894.13	9,989,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	631,890.41	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5,501,260.00	4,035,901.00	11,701,892.82
筹资活动现金流出小计	6,133,150.41	4,035,901.00	11,701,892.82
筹资活动产生的现金流量净额	3,849,089.59	7,835,993.13	-1,712,892.82
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	20,343,190.36	1,245,566.23	-878,686.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,767,307.44	521,741.21	1,400,427.64
六、期末现金及现金等价物余额	22,110,497.80	1,767,307.44	521,741.21

6、母公司现金流量表

项目	2016年1-11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	44,344,301.11	7,765,272.58	6,397,501.35
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,216,087.35	5,433,214.23	2,334,117.05
经营活动现金流入小计	46,560,388.46	13,198,486.81	8,731,618.40
购买商品、接受劳务支付的现金	20,980,393.26	1,841,347.31	6,674,136.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,523,393.47	510,088.11	254,453.30
支付的各项税费	894,694.68	434,131.57	110,190.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,124,204.36	10,653,973.63	1,249,832.13
经营活动现金流出小计	25,522,685.77	13,439,540.62	8,288,611.94
经营活动产生的现金流量净额	21,037,702.69	-241,053.81	443,006.46
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	210,453.00	150,445.02	-
投资支付的现金	1,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,500,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,210,453.00	3,650,445.02	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,210,453.00	-3,650,445.02	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	-	5,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	9,363,940.00	12,142,226.13	4,989,000.00
筹资活动现金流入小计	11,863,940.00	12,142,226.13	9,989,000.00

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
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	631,890.41	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	10,561,310.00	6,806,051.00	11,701,892.82
筹资活动现金流出小计	11,193,200.41	6,806,051.00	11,701,892.82
筹资活动产生的现金流量净额	670,739.59	5,336,175.13	-1,712,892.82
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	20,497,989.28	1,444,676.30	-1,269,886.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,575,217.58	130,541.28	1,400,427.64
六、期末现金及现金等价物余额	22,073,206.86	1,575,217.58	130,541.28

7、2016年1-11月合并股东权益变动表

项目	2016年1-11月												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-396,551.11	-	9,603,448.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-396,551.11	-	9,603,448.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,673,632.25	-	-	-	-	-	1,660,779.47	-	3,334,411.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	834,411.72	-	834,411.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1-11月												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-826,367.75	-	-	-	-	-	826,367.75	-	-
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	-	-	-	-	-826,367.75	-	-	-	-	-	826,367.75	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1-11月												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,673,632.25	-	-	-	-	-	1,264,228.36	-	12,937,860.61

8、2016年1-11月母公司股东权益变动表

项目	2016年1-11月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-998,267.83	9,001,732.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-998,267.83	9,001,732.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,673,632.25	-	-	-	-	-	1,329,627.84	3,003,260.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503,260.09	503,260.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-	-	-	2,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年1-11月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	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)	-	-	-	-	-826,367.75	-	-	-	-	-	826,367.75	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-826,367.75	-	-	-	-	-	826,367.75	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,673,632.25	-	-	-	-	-	331,360.01	12,004,992.26

9、2015 年度合并股东权益变动表

项目	2015 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,157,013.63	1,157,013.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,157,013.63	1,157,013.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-396,551.11	9,603,448.89

10、2015年度母公司股东权益变动表

项目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555,296.91	555,296.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555,296.91	555,296.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-998,267.83	9,001,732.17

11、2014 年度合并股东权益变动表

项目	2014 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,729,318.07	2,270,681.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,729,318.07	2,270,681.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,175,753.33	6,175,753.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,175,753.33	1,175,753.33
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1、所有者投入的资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26

12、2014年度母公司股东权益变动表

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,729,318.07	2,270,681.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,729,318.07	2,270,681.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,175,753.33	6,175,753.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,175,753.33	1,175,753.33
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1、所有者投入的资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续债	其他								
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,553,564.74	8,446,435.26

（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

（1）非同一控制下企业合并

① 2016年1-11月发生的非同一控制下企业合并

2016年1-11月没有发生非同一控制下企业合并。

② 2015年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
北京中视智策文化传播有限公司	2015年8月31日	3,000,000.00	100.00	购买	2015年8月31日

（续）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中视智策文化传播有限公司	购买方实际上已经控制了被购买方的财务和、经营政策，并享有相应的收益和承担相应的风险	7,636,740.81	1,139,544.94

③ 2014年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	2014年12月31日	500,000.00	100.00	购买	2014年12月31日

（续）

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京龙煜盛世国际文	购买方实际上已经控制了被购买	-	-

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
化传媒有限公司	方的财务和、经营政策，并享有相应的收益和承担相应的风		

(2) 合并成本及商誉

① 合并成本及商誉情况

合并成本	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	北京中视智策文化传播有限公司
--现金	500,000.00	3,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
--其他	-	-
合并成本合计	500,000.00	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	440,319.88	2,916,240.26
商誉	59,680.12	83,759.74

② 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司		北京中视智策文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	391,199.93	391,199.93	75,567.04	75,567.04
应收款项	1,702,000.00	1,702,000.00	6,875,413.51	6,875,413.51
存货	-	-	-	-
固定资产	-	-	51,918.23	51,918.23
无形资产	-	-	-	-
递延所得税资产	6,250.00	6,250.00	25,000.00	25,000.00
负债：				
借款	-	-	-	-
应付款项	1,649,981.50	1,649,981.50	4,111,658.52	4,111,658.52

项目	北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司		北京中视智策文化传播有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	-	-	-	-
应交税费	9,148.55	9,148.55	-	-
净资产	440,319.88	440,319.88	2,916,240.26	2,916,240.26
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	440,319.88	440,319.88	2,916,240.26	2,916,240.26

(3) 纳入合并范围的子公司及在其他主体中的权益

① 2016年11月30日纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	北京通州区	北京通州区	广告片制作	100.00	-	购买
北京中视智策文化传播有限公司	北京海淀区	北京海淀区	视频制作、电影制作	100.00	-	购买

② 2015年12月31日纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	北京通州	北京通州	宣传片、广告制作	100.00	-	购买
北京中视智策文化传播有限公司	北京海淀	北京海淀	视频制作、电影制作	100.00	-	购买

③ 2014年12月31日纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	北京通州	北京通州	宣传片制作	100.00	-	购买

④ 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

截止2016年11月30日使用企业集团资产和清偿企业集团债务的没有重大限制。

⑤ 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

截止 2016 年 11 月 30 日没有向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

⑥ 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额未发生变化。

⑦ 在合营安排或联营企业中的权益

公司没有合营安排或联营企业。

⑧ 重要的共同经营

公司没有重要的共同经营。

⑨ 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（三）最近二年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年 1-11 月、2015 年、2014 年的财务会计报告已经具有证券期货从业资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），并出具了（2016）京会兴审字第 66000044 号标准无保留意见审计报告。

二、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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11月30日。

（三）营业周期

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

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。公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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公司不一致的，合并方在合并日按照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企业合并，属于“一揽子交易”的，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) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见第四节公司财务、二重要会计政策和会计估计、（六）合并财务报表的编制方法。

2、非同一控制下企业合并

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，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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见第四节公司财务、

二重要会计政策和会计估计、(六) 合并财务报表的编制方法。

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，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，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

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) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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、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。

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金

流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

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

公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合

并且日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（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）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；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 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。
- ⑧ 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。

(九) 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:	单项金额重大是指:单项金额 100 万(含 100 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,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。

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
组合 2	合并范围内关联方
组合 3	应收政府补贴款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分为在产品、库存商品。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》的影视剧和未完成的视频制作。库存商品系公司拍摄完成并取得《电影片公映许可证》的影视剧和已经完成制作的视频。

2、取得和发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1) 联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3) 在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（二十五）收入。

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

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。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 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。

(十二) 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详见本章（六）合并财务报表的编制方法；
- 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。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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。

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；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；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。

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公司不一致的，按照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。

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，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，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。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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。

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。

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。

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。

（十三）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：机器设备、电子设备、与生产经营有关的工具、家具。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（%）
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
与生产经营有关的工具、家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为

固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（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。

公司的无形资产包括软件、网站建设。

(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。

2、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
软件	10年	受益期
网站	10年	受益期

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、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。

6、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）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，依据已完工作的测量确定。

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、公司收入确认的具体方法

公司的商品销售收入主要包括宣传片制作收入、电视片制作收入及广告制作收入，具体收入确认方法为将宣传片、电视片、广告片完成摄制并将载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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，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。

（二十五）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。

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、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、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公司关联方以外，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）也属于公司的关联方：

- 11、持有公司 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，除公司及其控股子公司以外的企业。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司 2014 年度开始执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

执行上述企业会计准则，对公司无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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) 最近二年一期的主要财务指标及其变动说明

1、最近二年一期的主要财务指标

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	5,026.91	1,783.57	1,826.87
负债总计(万元)	3,733.12	823.23	982.22
股东权益合计(万元)	1,293.79	960.34	844.64
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	1,293.79	960.34	844.64
每股净资产(元)	1.29	0.96	0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.29	0.96	0.84
资产负债率(母公司)(%)	74.26	51.56	51.98
流动比率(倍)	1.34	2.08	1.83
速动比率(倍)	0.78	1.45	1.79
项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	1,898.75	1,418.71	1,083.90
净利润(万元)	83.44	115.70	117.58
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	83.44	115.70	117.58
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	83.44	115.70	117.53
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)	83.44	115.70	117.53
毛利率(%)	27.39	38.81	22.53
净资产收益率(%)	8.33	12.82	14.96
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	8.33	12.82	14.96
基本每股收益(元/股)	0.08	0.12	0.24
扣除非经常性损益后每股收益(元/股)	0.08	0.12	0.24
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.12	0.24
应收账款周转率(次)	4.52	2.35	2.87
存货周转率(次)	1.53	3.17	40.60

经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,797.54	-284.97	44.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.80	-0.28	0.04

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。
 - 2、净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
 - 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。
 - 4、每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
 - 5、扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；
 - 6、每股净资产按照“期末净资产/期末股本”计算；
 - 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；
 - 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款+期末应收账款)/2”计算。
 - 9、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2”计算。
 - 10、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”（以母公司财务报表）计算。
 - 11、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
 - 12、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货-期末预付账款-期末其他流动资产）/期末流动负债”计算。
 - 13、当期加权平均股本 $S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$
 - 14、加权平均净资产 $E_2=E_0+P_1 \div 2+Ei \times Mi \div M_0-Ej \times Mj \div M_0+Ek \times Mk \div M_0$
- 其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；E₀=归属于公司普通股股东的期初净资产；P₁=报告期归属于公司普通股股东的净利润；E_i=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=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；E_k=其他事项引起的净资产增减变动；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月

份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

15、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。

2、主要财务指标分析

（1）盈利能力分析

公司 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度毛利率分别为 **27.39%**、38.81%、22.53%；净资产收益率分别为 **8.33%**、12.82%、14.96%；基本每股收益分别为 **0.08** 元、0.12 元、0.24 元；净利润分别为 **83.44** 万元、115.70 万元、117.58 万元；营业收入分别为 **1,898.75** 万元、1,418.71 万元、1,083.90 万元。近二年一期，公司虽然收入大幅上升，但各项盈利能力指标均略有下降，主要原因为公司期间费用的增加。

（2）长短期偿债能力分析

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日资产负债率分别为 **74.26%**、46.16%、53.77%，最近一期资产负债率相比前二年大幅上升，主要原因为预收款项的大幅增加。近二年一期，公司各期末预收账款余额分别为 **31,629,073.40** 元、**2,034,496.00** 元、**2,826,162.00** 元，其中 2016 年 11 月 30 日余额较上年末增长 **29,594,577.40** 元，增幅为 **1454.64%**。扣除预付账款余额后，公司 2016 年 11 月 30 日资产负债率为 **11.34%**，公司资产负债率较低。

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日流动比率分别为 **1.34**、2.08、1.83；速动比率分别为 **0.78**、1.47、1.79，最近一期公司流动比率及速动比率相比其他二期较低，主要原因为公司流动负债中预收账款的大幅增加。

截至 **2016 年 11 月 30 日** 公司无逾期未偿还的短期借款，公司银行资信状况良好，自成立以来尚未发生不能清偿到期债务的情况，具有较强的偿债能力。

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，公司拥有良好的财务环境。

（3）营运能力分析

公司 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度应收账款周转率分别为 **4.52**、2.52、3.02，呈上升趋势。主要原因为公司于经营前期，对于应收账款管理不严、催收不够积极，引起应收账款余额过大。针对此问题，公司已意识到其对公司经营的影响，积极加强了催收工作。截至本公开转让说明书签署之日，账龄一年以上的应收账款公司已全部收回。

(4) 获取现金能力分析

公司 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度现金及现金等价物净增加额分别为 2,034.32 万元、124.56 万元、-87.87 万元，具体情况如下：

① 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 1,797.54 万元、-284.97 万元、44.30 万元，最近一期大幅上升，主要原因为预收账款的大幅增加。近二年一期，公司经营活动产生的现金流量净额中包含公司与关联方之间的资金拆借款项，该借款系不计利息的与经营相关的短期临时借款，因此计入经营活动。

近二年一期，公司收到的其他与经营活动有关的现金情况如下：

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
收回往来款	3,735,807.71	5,563,742.46	2,333,529.00
利息收入	987.99	3,999.33	588.05
政府补助	550,000.00	-	-
合计	4,286,795.70	5,567,741.79	2,334,117.05

支付的其他与经营活动有关的现金情况如下：

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
付现费用	602,000.21	1,385,203.78	359,232.12
资金往来	3,816,822.60	9,904,835.47	890,600.01
代垫社保款	46,046.22	24,612.23	-
合计	4,464,869.03	11,314,651.48	1,249,832.13

扣除其中的往来借款影响后，公司近二年一期经营活动产生现金流量净额分别为：

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
扣除往来借款影响后经营活动产生的现金流量净额	18,056,393.44	1,491,405.09	-999,922.53

2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度公司净利润分别为 83.44 万元、115.70 万元、117.58 万元。扣除其中的往来借款影响后，公司经营活动产生的现金流量净额除 2014 年度外，均大于净利润，公司经营活动产生的现金流量逐期趋好。

公司报告期内现金流量表补充资料如下：

补充资料	2016年1-11月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
加：资产减值准备	-170,312.22	31,684.65	369,622.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,396.59	112,624.79	55,109.40
无形资产摊销	8,837.62	8,515.96	-
长期待摊费用摊销	860.84	215.16	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	42,578.06	-32,921.17	-92,405.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,414,324.28	-4,651,570.01	-413,656.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,056,611.72	3,801,715.30	-6,737,454.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,637,541.94	-3,276,966.23	6,086,036.98
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,975,378.55	-2,849,687.92	443,006.46
扣除往来借款影响后经营活动产生的现金流量净额	18,056,393.44	1,491,405.09	-999,922.53
与净利润的差额	17,140,966.83	334,391.46	-2,175,675.86

②2016年1-11月、2015年度、2014年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-148.13万元、-374.07万元、39.12万元，2016年1-11月发生额主要为河北电影制片厂借款100万元，2015年发生额主要为公司为取得子公司北京中视智策文化传播有限公司所支付的对价；2014年发生额39.12万元为购买日公司子公司北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司持有的现金及现金等价物。

③公司2016年1-11月、2015年度、2014年度筹资活动产生的现金流量净额384.91万元、783.60万元、-171.29万元，主要受公司借款金额变动及股东增资影响。

综上，公司目前的现金流量良好。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

公司收入确认方法：

公司主营业务为影片承制。公司主营业务收入由影片承制及其他服务收入两部分构成。

对于影片承制，具体收入确认方法为将宣传片、电视片、广告片完成摄制并将载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

1、按产品类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

（1）营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

项目	2016年1-11月		2015年度		2014年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务	18,987,458.00	100.00	13,925,145.76	98.15	10,838,984.49	100.00
其他业务	-	-	261,965.80	1.85	-	-
合计	3,591,603.73	100.00	14,187,111.56	100.00	10,838,984.49	100.00

公司2016年1-11月、2015年度、2014年度营业收入分别为18,987,458.00元、14,187,111.56元、10,838,984.49元，主要为影片承制收入。近二年一期，公司收入均有较大幅度增长，主要原因为公司已完工影片的销售。

公司仅2015年发生一笔其他业务收入，为河北冀广天润电视节目制作有限公司的影视设备租赁收入，金额为261,965.80元。

（2）毛利、毛利率构成

最近二年一期毛利、毛利率构成表

项目	2016年1-11月			2015年度		
	毛利	比例(%)	毛利率(%)	毛利	比例(%)	毛利率(%)
主营业务	5,200,519.78	100.00	27.39	5,279,282.31	95.87	37.91
其他业务	-	-	-	227,265.80	4.13	86.75
合计	5,200,519.78	100.00	27.39	5,506,548.11	100.00	38.81

(续)

项目	2014年度
----	--------

	毛利	比例 (%)	毛利率 (%)
主营业务	2,442,135.49	100.00	22.53
其他业务	-	-	-
合计	2,442,135.49	100.00	22.53

公司 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度毛利率分别为 **27.39%**、38.81%、22.53%，与其主营业务特性相符。

从总体毛利率水平来看，近二年一期公司主营业务毛利及毛利率呈先升后降趋势。其中 2014 年公司业务量不断上升，但公司制作业务能力未能及时跟上，经常出现人手、设备等不足的情况，因此存在将承制项目中大部分制做工作外包给其他公司的情形，导致毛利率偏低，公司于 2015 年加强制作能力，减少了制做工作外包产生的成本，另外，公司于 2015 年承接了如《最美不过初相见》剧本创作、北京云端文化传媒有限公司宣传服务等高利率项目，导致毛利率有所上升。

2016 年 1-11 月公司整体毛利率偏低，具体分析详见下述 2、(2) 毛利率构成分析。

2、按业务类别列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

最近二年一期营业收入构成表

项目	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
影片承制	17,477,193.89	92.05	11,096,207.05	78.21	9,401,869.31	86.74
广告、策划等	1,510,264.11	7.95	2,828,938.72	19.94	1,437,115.18	13.26
其他业务	-	-	261,965.80	1.85	-	-

(2) 毛利、毛利率构成

最近二年一期毛利、毛利率构成表

业务类别	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
影片承制	4,741,149.59	27.13	3,855,140.72	34.74	1,991,228.31	21.18
广告、策划等	459,370.19	30.42	1,424,141.59	50.34	450,907.18	31.38
其他业务	-	-	227,265.80	86.75	-	-

业务类别	2016年1-11月		2015年度		2014年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
合计	5,200,519.78	27.39	5,506,548.11	38.81	2,442,135.49	22.53

公司营业收入主要来源于影片承制业务。近二年一期，公司营业收入及毛利率均有所增长。

2014年总体毛利率偏低，主要是由于公司人员、设备短缺，因此将大部分工作进行外包，其中影片承制的毛利率较低，主要原因是在影片承制业务方面公司自身资源不足，且该业务属于人工、设备密集型业务，因此外包成本较高；广告投放代理、广告塔安装制作、媒体推广服务等服务毛利率也偏低，主要原因也是人员的缺乏，但该业务属于资源、技术密集型业务，因此毛利率较影片承制业务高。2015年主营业务的毛利率整体大幅上升，原因为公司进一步充实自身的人员、设备等资源，外包工作量减少。

选取五家同行业企业的同期可比数据进行比较，情况如下：

项目	2014年		2015年	
	收入(万元)	毛利率 (%)	收入(万元)	毛利率 (%)
大千阳光(839246)	984.30	44.34	1,462.64	35.59
新鲜传媒(836642)	426.57	33.42	769.24	24.57
派华传媒(838523)	984.63	34.45	1,620.99	34.06
太平盛世(838137)	706.60	38.87	1,008.96	37.58
千年传说(836332)	206.93	47.94	244.42	34.51
平均值	661.806	39.804	1,021.25	33.262
公司	1,083.90	22.53	1,418.71	38.81

从上表可知，公司2014年毛利率低于同行业平均水平，但是2015年毛利率已恢复至同行业正常水平。

综上所述，公司2014年因自身员工、设备等资源缺乏的原因将大部分工作进行外包导致毛利率低于行业平均水平。但是2015年起公司开始提高自身的制作能力、进一步充实自身的资源，因此毛利率达到行业的平均水平。

公司2016年1-11月毛利率有所下降，其主要原因分析如下：

2016年1-11月收入及毛利率明细情况

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
电影片	2,830,188.60	2,166,702.20	663,486.40	23.44
电视片	11,968,454.27	8,650,637.98	3,317,816.29	27.72
宣传片	2,230,137.34	1,572,685.12	657,452.22	29.48
网络视频收入	448,413.68	346,019.00	102,394.68	22.83
策划及剧本	19,811.32	13,885.75	5,925.57	29.91
其他收入	1,320,754.68	923,559.56	397,195.12	30.07
广告收入	169,698.11	113,448.61	56,249.50	33.15
合计	18,987,458.00	13,786,938.22	5,200,519.78	27.39

2015 年度收入及毛利率明细情况

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
电影片	-	-	-	-
电视片	-	-	-	-
宣传片	8,368,580.82	4,772,460.72	3,596,120.10	42.15
网络视频收入	2,727,626.23	2,468,605.60	259,020.63	9.50
策划及剧本	1,837,882.40	790,662.43	1,047,219.97	56.98
其他收入	261,965.80	34,700.00	227,265.80	1.85
广告收入	991,056.32	614,134.70	376,921.62	38.03
合计	14,187,111.56	8,680,563.45	5,506,548.11	38.81

公司 2016 年 1-11 月相比 2015 年度毛利率呈下降趋势，主要原因为：2016 年公司主要业务逐步转型向电影、电视片制作，并承制了以下作品：电影《纠纷》，电视剧《海边女人》，纪录片《张之洞》、《河北省非物质文化遗产保护中心》，电视栏目《我要你最美》、《嗨翻一夏》、《桃花朵朵开》、《太行山的红苹果》、《越搜越开心》等；因制作项目过于集中、公司人员设备不足，故采取了部分工作外包的形式来完成，从而增加了此类收入的成本，降低了毛利。

公司 2016 年策划及剧本的收入明显低于 2015 年，主要是因为策划和剧本创作投入人员、设备少，成本低，毛利高，但公司在 2016 承制的策划及剧本方面业务非常少，未能从整体提升公司的毛利率水平。公司于 2015 年在北京创办了子公司，也是为了方便引进更高艺术水准的行业人才，拓宽更广的文化视野。同时，公司 2017 年 1 月与石家庄学院合作，成立了文学与传媒学院校外实践基地，旨在发现更多更优秀的剧作人才，推出更具创新、更高品质的佳品力作。

宣传片虽然制作周期短、制作成本低，但公司在 2016 年承制的宣传片数量少，

收入也较 2015 年明显下降。主要原因为随着 2016 年宣传片行业竞争的日益激烈，宣传片市场的整体低迷，导致了宣传片市场不合理的价格竞争，在完成同等作品的条件下利润空间被较大幅度的压缩，导致了公司宣传片毛利及毛利率均较 2015 年偏低。

公司在其他收入（发行电影片、发行电视片）、广告收入、网络视频收入上毛利率相对稳定，毛利率在同行业正常水平。

3、按地区列示营业收入、成本、毛利润及毛利率的主要构成

区域分布	2016 年 1-11 月					
	销售收入	占比 (%)	销售成本	占比 (%)	毛利	毛利率 (%)
华北	18,440,588.18	97.12	13,427,354.68	97.39	5,013,233.50	27.19
华东	377,358.49	1.99	259,815.91	1.89	117,542.58	31.15
华南	54,511.33	0.29	26,971.00	0.20	27,540.33	50.52
东北	115,000.00	0.61	72,796.63	0.53	42,203.37	36.70
合计	18,987,458.00	100.00	13,786,938.22	100.00	5,200,519.78	27.39

(续)

区域分布	2015 年度					
	销售收入	占比 (%)	销售成本	占比 (%)	毛利	毛利率 (%)
华北	13,110,024.17	92.41	7,987,013.45	92.01	5,123,010.72	39.08
华东	1,077,087.39	7.59	693,550.00	7.99	383,537.39	35.61
合计	14,187,111.56	100.00	8,680,563.45	100.00	5,506,548.11	38.81

(续)

区域分布	2014 年度					
	销售收入	占比 (%)	销售成本	占比 (%)	毛利	毛利率 (%)
华北	10,838,984.49	100.00	8,396,849.00	100.00	2,442,135.49	22.53
合计	10,838,984.49	100.00	8,396,849.00	100.00	2,442,135.49	22.53

从收入地区分布来看，受地域限制因素影响，公司营业收入及利润主要来源于华北地区，公司收入地区集中度较高。

从毛利及毛利率来看，公司主要利润来自于华北地区。报告期内，公司积极拓

展其他地区业务，其收入地区从华北地区扩展至华东进而华南、东北。

4、运营业务成本构成分析

成本构成	2016年1-11月		2015年度		2014年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接人工	2,211,422.91	16.03	1,559,865.00	17.97	-	-
食宿及差旅费	567,516.815	4.12	330,827.77	3.81	-	-
服装化妆道具费	95,293.76	0.69	335,673.80	3.87	334,292.00	3.98
照明费	146,414.58	1.06	8,000.00	0.09	513,511.00	6.12
设计费	1,325,516.32	9.62	752,600.00	8.67	1,523,570.00	18.14
美术及布景费	14,319.00	0.10	162,578.00	1.87	-	-
运输车辆费	245,287.81	1.78	692,505.70	7.98	231,895.00	2.76
场租费	16,663.00	0.12	-	-	519,634.00	6.19
摄影费	94,679.50	0.69	54,838.00	0.63	1,541,493.00	18.36
录音及音乐费	35,566.05	0.26	101,368.08	1.17	250,278.00	2.98
制作费	7,727,642.25	56.06	4,559,651.11	52.53	3,482,176.00	41.47
剧杂	127,381.61	0.92	17,656.67	0.20	-	-
其他	1,142,807.75	8.29	61,603.85	0.71	-	-
折旧	36,426.86	0.26	43,395.47	0.50	-	-
合计	13,786,938.22	100.00	8,680,563.45	100.00	8,396,849.00	100.00

公司的运营业务成本包括直接人工、食宿及差旅费、服装化妆道具费、照明费、设计费、美术及布景费、制作费、运输车辆费等，于发生时计入各项目进行核算，于收入形成时结转至主营业务成本。

报告期内，公司主营业务成本随收入变动呈同比例变动，但各构成项目结构比率有所变动。

因2014年公司制作团队尚不成熟，所开展项目大部分采取制做工作外包方式，故公司2014年度营业成本构成与2016年1-11月及2015年度营业成本构成存在差异，特别由于采用制做工作外包方式，其直接人工、食宿及差旅费为0。

5、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近二年一期营业收入、成本及利润对比表

项目	2016年1-11月	增长率 (%)	2015年	增长率 (%)	2014年
----	------------	---------	-------	---------	-------

项目	2016年1-11月	增长率(%)	2015年	增长率(%)	2014年
营业收入	18,987,458.00	33.84	14,187,111.56	30.89	10,838,984.49
营业成本	13,786,938.22	58.83	8,680,563.45	3.38	8,396,849.00
营业利润	1,447,359.26	-16.74	1,738,428.26	59.84	1,087,609.79
利润总额	1,447,361.11	-16.74	1,738,432.64	59.76	1,088,155.04
净利润	834,411.72	-27.88	1,157,013.63	-1.59	1,175,753.33

公司 2015 年度、2014 年度营业收入、营业利润、利润总额均呈增长趋势，其中营业收入增长远高于营业成本增长，公司成本控制水平较好，公司经营状况良好。公司 2015 年度净利润略低于 2014 年度，主要受应缴企业所得税影响。

2016 年 1-11 月，公司虽然营业收入呈增长趋势，但受营业成本及期间费用上升影响，营业利润、利润总额及净利润均呈下降趋势。

(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

1、最近二年一期费用占营业收入的比重变化表

项目	2016年1-11月		2015年度		2014年度
	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额
营业收入	18,987,458.00	33.84	14,187,111.56	30.89	10,838,984.49
销售费用	251,330.57	-81.12	1,331,102.47	2819.08	45,600.00
管理费用	3,569,037.32	54.23	2,314,098.13	157.41	899,003.99
财务费用	-5,004.47	-1653.12	322.22	82.51	176.55
期间费用合计	3,815,363.42	4.66	3,645,522.82	285.86	944,780.54
销售费用占营业收入比重(%)	1.32	-	9.38	-	0.42
管理费用占营业收入比重(%)	18.80	-	16.31	-	8.29
财务费用占营业收入比重(%)	-0.03	-	0.00	-	0.00
期间费用占营业收入比重(%)	20.09	-	25.69	-	8.71

注：公司无研发费用。

近二年一期，公司期间费用占营业收入的比重分别为 20.09%、25.69%、8.71%，呈持续上升趋势。2015 年度相比 2014 年度，公司期间费用总额增长比率大于营业收入增长比率，主要原因为公司销售费用及管理费用的增加。公司 2016 年 1-11 月

期间费用占营业收入的比重相比 2015 年度有所下降, 主要原因为销售费用的大幅减少。

2、销售费用

公司近二年一期销售费用明细如下:

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
工资、奖金及津贴	70,906.50	54,331.00	45,600.00
差旅费	34,549.10	20,954.50	-
业务招待费	8,739.00	44,733.00	-
宣传费	123,394.14	1,206,366.99	-
咨询费	11,000.00		
其他	2,741.83	4,716.98	-
合计	251,330.57	1,331,102.47	45,600.00

公司销售费用主要为销售部门人员薪金、差旅费、业务招待费及宣传费等。公司 2016 年 1-11 月、2015 年度、2014 年度销售费用金额分别为 251,330.57 元、1,331,102.47 元、45,600.00 元, 占当期营业收入的比重分别为 1.32%、9.38%、0.42%, 近二年变动主要原因为宣传费支出的变动。2015 年度, 为提高企业知名度, 公司投入了大量资金进行宣传, 宣传费用大幅增加, 其中包括影片《住在海边的猫头鹰》广告发布费 112,915.00 元, 欧洲电影节评奖费用 118,621.74 元, 网络推广费 720,000.00 元。

3、管理费用

公司近二年一期管理费用明细如下:

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年
职工薪酬	1,649,451.55	991,879.20	209,093.30
差旅费	37,159.31	62,506.80	33,388.20
办公费	163,348.36	119,703.01	12,532.70
交通费	20,305.10	41,686.62	28,641.22
业务招待费	44,185.40	42,946.00	42,515.10
车费	22,226.72	33,494.58	7,800.15
税费	28,141.34	20,297.12	6,468.20
折旧费	55,837.13	14,053.62	55,109.40
摊销费	91,258.00	25,966.12	-

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年
租赁费	478,352.00	292,800.00	292,800.00
水电费	36,630.03	22,932.78	21,132.78
中介机构费	937,366.72	628,253.67	180,000.00
通讯费	300.00	7,036.00	1,742.94
招聘费	4,475.66	5,752.94	1,780.00
其它	-	4789.67	-
会务费	-	-	6,000.00
合计	3,569,037.32	2,314,098.13	899,003.99

公司管理费用主要为管理部门人员薪金、租赁费及中介机构费等。公司2016年1-11月、2015年度、2014年度的管理费用金额分别为3,569,037.32元、2,314,098.13元、899,003.99元，占当期营业收入的比重分别为18.80%、16.31%、8.29%，主要变动原因如下：

(1) 职工薪酬的增加：2014年12月31日购入子公司北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司前公司员工5人，购入子公司后公司员工人数为14人；2015年8月31日公司购入子公司北京中视智策文化传播有限公司，增加员工6人，截至2015年12月31日公司员工为25人；截至2016年11月30日公司员工为57人，员工人数的变化导致了职工薪酬的增加。

(2) 办公费、租赁费增加：人员的增加直接影响办公设施的置办采买以及办公面积的扩充，所以办公费、租赁费增加。

(3) 中介机构费增加：公司于2015年度启动股转系统挂牌事项，随该事项进行，中介机构费用增加。

4、财务费用

公司近二年一期财务费用明细如下：

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
手续费	9,189.61	4,161.55	764.60
减：利息收入	17,759.48	3,999.33	588.05
服务费	3,565.40	160.00	-
合计	-5,004.47	322.22	176.55

公司财务费用主要由利息收入、手续费、服务费支出构成。公司2016年1-11

月、2015年度、2014年度财务费用金额分别为-5,004.47元、322.22元、176.55元，金额较小，变动不大。

（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

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损	-	-	-

项目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
益进行一次调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.85	4.38	545.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：非经常性损益的所得税影响数	0.46	1.10	138.35
非经常性损益的净额	-	3.28	406.90
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	1.39	3.28	406.90
归属于挂牌公司普通股股东的净利润	834,411.72	1,157,013.63	1,175,753.33
扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司普通股股东净利润	834,410.33	1,157,010.35	1,175,346.43
非经常性损益占当期净利润的比例（%）	0.00	0.00	0.03

公司2016年1-11月、2015年度、2014年度非经常性损益净额分别为1.39元、3.28元、406.90元，金额较小；占当期净利润比重分别为0.00%、0.00%、0.03%，比例较小，报告期内非经常性损益占净利润的比重均较小，不存在净利润依赖于非经常性损益的情况。

（1）营业外收入

公司2016年1-11月、2015年度、2014年度营业外收入金额分别为1.85元、4.38元、553.39元，系不税收减免、再支付的应付账款以及支付宝、微信等账户测试费及其他。

项目	2016年1-11月	2015年	2014年
税收减免	-	-	553.39
其他	1.85	4.38	-
合计	1.85	4.38	553.39

（2）营业外支出

公司营业外支出仅2014年度发生两笔增值税税收滞纳金，总金额为8.14元。此后，公司已加强财务管理，避免了此类事项的再度发生。

2、公司近二年一期收到的政府补助

年份	金额	内容	发文单位
----	----	----	------

2014年	553.39	增值税及营业税返还	国家税务总局
合计	553.39		

注：根据国家税务总局相关规定，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）的，免征增值税或营业税。

3、适用税率及主要财政税收优惠政策

税种	计税依据	税率（%）		
		2016年1-11月	2015年度	2014年度
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	3、6[注1]	3
城市维护建设税	应纳增值税额	7	7	7
教育费附加	应纳增值税额	3	3	3
地方教育附加	应纳增值税额	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	25	25	25

注1、河北东方视野文化传播股份有限公司2015年1月以前是小规模纳税人，适用3%的增值税征收率，2015年2月变更为一般纳税人，适用6%的增值税率。

（五）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	1,493.09	40,572.81	18,485.85
银行存款	22,109,004.71	1,726,734.63	503,255.36
其他货币资金	-	-	-
合计	22,110,497.80	1,767,307.44	521,741.21

公司2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日货币资金余额分别为22,110,497.80元、1,767,307.44元、521,541.21元，各期末金额呈增长趋势，主要原因为现金收款的增长。

2、应收账款

（1）最近二年一期应收账款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2016年11月30日	2015年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,872,100.50	99.80	193,605.03	465,813.00	10.30	23,290.65
1-2 年	7,813.00	0.20	781.30	4,058,154.28	89.70	405,815.43
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合计	3,879,913.50	100.00	194,386.33	4,523,967.28	100.00	429,106.08

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	465,813.00	10.30	23,290.65	7,557,154.28	100.00	377,857.71
1-2 年	4,058,154.28	89.70	405,815.43	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合计	4,523,967.28	100.00	429,106.08	7,557,154.28	100.00	377,857.71

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款账面余额分别为 3,879,913.50 元、4,523,967.28 元、7,557,154.28 元，总体而言，近两年一期呈下降趋势，主要原因为销售款项的收回。

从应收账款账龄结构来看，公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日应收账款余额 1 年以内的应收账款比率分别为 99.80%、10.30%、100.00%，1-2 年内应收账款比率分别为 0.20%、89.70%、0.00%，。受公司业务性质影响，公司应收账款账龄较长。有限公司阶段，公司在运营初期对应收账款的催收工作不够重视，造成了报告期内 1-2 年应收账款余额较大，股份公司成立后，公司加强了应收账款管理，积极进行催收，截至本公开转让说明书出具日，2015 年 12 月 31 日余额中账龄在 1-2 年的应收账款已全部收回。

(2) 截至 2016 年 11 月 30 日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	天津云端影视传媒有限公司 (注 1)	非关联方	3,600,000.00	92.79	制片费	1 年以内
2	河北电视台	非关联方	99,792.00	2.57	制片费	1 年以内
3	北京爱奇艺科技有限公司	非关联方	92,536.50	2.39	制片费	1 年以内
4	北京财富传媒有限公司	非关联方	40,000.00	1.03	制片费	1 年以内

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
5	深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	12,782.00	0.33	制片费	1年以内
合计			3,845,110.50	99.11		

注1：天津云端影视传媒有限公司应收款项360万元已于2016年12月收回。

(3) 截至2015年12月31日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	河北电广文化传播有限公司	非关联方	970,000.00	21.44	制片费	1-2年
2	北京博通仕达文化传播有限公司	非关联方	886,500.00	19.60	制片费	1-2年
3	北京沃美广告有限公司	非关联方	500,000.00	11.05	制片费	1-2年
4	北京天利德科技有限公司	非关联方	492,500.00	10.89	制片费	1-2年
5	河北省电影电视剧创作中心	非关联方	220,000.00	9.28	制片费	1年以内
			200,000.00			1-2年
合计			3,269,000.00	72.26		

(4) 截至2014年12月31日应收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	石家庄九天派格文化传播有限公司	非关联方	1,750,000.00	23.16	制片费	1年以内
2	河北电广文化传播有限公司	非关联方	970,000.00	12.84	制片费	1年以内
3	河北新闻图片社有限公司	非关联方	940,000.00	12.44	制片费	1年以内
4	北京博通仕达文化传播有限公司	非关联方	900,000.00	11.91	制片费	1年以内
5	北京天利德科技有限公司	非关联方	500,000.00	6.62	制片费	1年以内
	北京沃美广告有限公司	非关联方	500,000.00	6.62	制片费	1年以内
合计			5,560,000.00	73.59		

(5) 截至2016年11月30日，应收账款余额中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 11 月 30 日，应收账款余额中应收其他关联方款项明细如下：

单位名称	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
北京造巨科技有限公司	-	120,000.00	120,000.00
小计	-	120,000.00	120,000.00

3、预付款项

(1) 最近二年一期预付账款账龄情况表：

账龄	2016 年 11 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,445,855.15	100.00	137,554.17	100.00	-	-
合计	7,445,855.15	100.00	137,554.17	100.00	-	-

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日预付账款账面余额分别为 7,445,855.15 元、137,554.17 元、0.00 元，2016 年 11 月 30 日期末余额主要为预付北京天成景行影视文化传媒有限公司服务费 5,495,000.00 元。

(1) 截至 2016 年 11 月 30 日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	北京天成景行影视文化传媒有限公司	非关联方	5,495,000.00	73.80	服务费	1 年以内
2	范建会	非关联方	540,000.00	7.25	导演费	1 年以内
3	李宝生	非关联方	540,000.00	7.25	导演费	1 年以内
4	北京中希遥电子科技有限公司	非关联方	200,188.68	2.69	设计费	1 年以内
5	闵卫章	非关联方	151,200.00	2.03	照明费	1 年以内
	合计		6,926,388.68	93.02		

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日预付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	裕华区恒华庆典服务中心	非关联方	109,900.00	79.90	制作费	1 年以内
2	北京轻时代科技有限公司	非关联方	16,615.38	12.08	服务费	1 年以内
3	北京软能科技有限公司	非关联方	5,745.00	4.18	服务费	1 年以内
4	石家庄医疗保险管理中心	非关联方	4,183.66	3.04	医疗费	1 年以内
5	北京网聘咨询有限公司	非关联方	848.57	0.62	招聘费	1 年以内

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
	合计		137,292.61	99.82		

(3) 截至 2016 年 11 月 30 日，预付账款余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2016 年 11 月 30 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近二年一期其他应收款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2016 年 11 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,092,176.06	97.79	154,608.81	4,651,348.69	75.43	95,201.29
1-2 年	70,000.00	2.21	7,000.00	287,700.00	4.67	2,000.00
2-3 年	-	-	-	1,227,000.00	19.90	-
合计	3,162,176.06	100.000	161,608.81	6,166,048.69	100.00	97,201.29

(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,651,348.69	75.43	95,201.29	8,669,825.64	87.60	16,765.00
1-2 年	287,700.00	4.67	2,000.00	1,227,000.00	12.40	-
2-3 年	1,227,000.00	19.90	-	-	-	-
合计	6,166,048.69	100.00	97,201.29	9,896,825.64	100.00	16,765.00

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日其他应收款账面余额分别为 **3,162,176.06** 元、6,166,048.69 元、9,896,825.64 元，主要为暂借款、备用金等。公司近二年一期其他应收款金额大幅下降，主要为往来款项及借款的清理。

有限公司时期，公司向关联方及非关联方提供借款，仅由执行董事批准，管理中存在不规范之处。股份公司成立后，公司将加强资金管理，避免此类事项的再次发生。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
业务借款	1,755,456.46	1,110,274.30	67,300.00
代垫社保款	54,341.82	8,113.21	
借款	1,087,777.78	5,001,421.17	9,829,525.64
投标保证金	238,000.00	46,240.00	
房租押金	26,600.00		
合计	3,162,176.06	6,166,048.69	9,896,825.64

(3) 截至2016年11月30日其他应收款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	账龄	款项性质
1	河北电影制片厂(注1)	非关联方	1,017,777.78	32.19	1年以内	借款
2	《风铃渡》(耿聃)(注2)	非关联方	921,000.00	29.13	1年以内	业务借款
3	河北全顺工程项目管理有限公司	非关联方	228,000.00	7.21	1年以内	保证金
4	《红旗渠畔的人家》(高双飞)(注3)	非关联方	199,998.00	6.32	1年以内	业务借款
5	常烁(注4)	非关联方	197,279.77	6.24	1年以内	业务借款
	合计		2,564,055.55	81.09		

注1:河北电影制片厂借款的借款时间是2016年9月28日,按一年期计算应于2017年9月27日归还,本金100万,利息10万,故 $1,000,000+100,000/360*64=1,017,777.78$ 。

注2:电视剧《风铃渡》电视剧的制作项目,我公司与上海财通、电影电视剧创作中心签订了三方资金监管协议,明确指定项目中的现金支出通过耿聃(电影电视剧创作中心员工)的个人账户来结算。此项目是抗题材的战争戏,拍摄地主要都在山西省晋中市的山区,前期筹备、置景等片场费用的发生多为现金支出,因此金额较大。

注3:电影《红旗渠畔的人家》是部现代戏,拍摄地是河南林州,前期筹备支出多是现金,片场的构建道具的采购多是现金。为不影响拍摄进度和拍摄质量,由高双飞负责借支现金,并进行相关支付。

注4:常烁的借款主要为公司《河北电视台》等项目上的制作费借支款项,到12月31日已经全部报销完成。

(4) 截至2015年12月31日其他应收款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	账龄	款项性质
1	金伟	关联方	1,323,869.49	25.81	1年以内	借款
			267,700.00		1-2年	
2	张杰	关联方	1,423,453.42	23.09	1年以内	借款
3	贺建煜	关联方	1,227,000.00	19.90	2-3年	借款
4	徐丹	非关联方	997,074.30	16.17	1年以内	业务借款
5	石家庄九天派格文化传播有限公司	非关联方	726,505.00	11.78	1年以内	借款
合计			5,965,602.21	96.75		

(5) 截至2014年12月31日其他应收款余额中前五名情况如下:

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	账龄	款项性质
1	张杰	关联方	8,334,525.64	84.21	1年以内	借款
2	贺建煜	关联方	1,227,000.00	12.40	1年以内	借款
3	金伟	关联方	268,000.00	2.71	1年以内	借款
4	张赤	非关联方	42,300.00	0.43	1年以内	业务借款
5	田军方	非关联方	20,000.00	0.20	1年以内	业务借款
合计			9,891,825.64	99.95		

(6) 截至2016年11月30日,其他应收款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(7) 截至2016年11月30日,其他应收款余额中应收其他关联方款项明细如下:

单位名称	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
北京造巨科技有限公司	-	6,515.00	-
金伟	-	1,591,569.49	268,000.00
张杰	-	1,423,453.42	8,334,525.64
贺建煜	-	1,227,000.00	1,227,000.00
于志法	20,000.00	-	-
耿凯平	51,155.16	-	-
小计	71,155.16	4,248,537.91	9,829,525.64

5、存货

(1) 存货分类情况表

项目	2016年11月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,242,239.22	-	10,242,239.22
库存商品	2,769,721.18	-	2,837,559.24
合计	13,011,960.40	-	13,079,798.46

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,420,388.01	-	3,420,388.01
库存商品	1,644,838.00	-	1,644,838.00
合计	5,065,226.01	-	5,065,226.01

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	413,656.00	-	413,656.00
合计	413,656.00	-	413,656.00

公司2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日存货账面余额分别为13,011,960.40元、5,065,226.01元、413,656.00元，主要为已完成电影及拍摄中影片。近二年一期，随公司业务规模扩大，公司存货显著增长。

(2) 2016年11月30日存货余额中前五名明细情况如下：

序号	项目名称	拍摄或制作进度	余额	占比(%)
1	电影《云情报》	正在审查	4,424,638.45	34.00
2	电影《住在海边的猫头鹰》	拍摄完成	1,644,838.00	12.64
3	电视剧《风铃渡》	正在拍摄中	1,400,000.00	10.76
4	网络剧《北京爷》	正在拍摄中	942,509.43	7.24
5	电视剧《红旗渠畔的人家》	前期筹备	653,987.28	5.03
	合计		9,065,973.16	69.67

(3) 2015年12月31日存货明细情况如下：

序号	项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占比 (%)
1	电影《云情报》	正在拍摄中	3,413,976.01	67.40
2	视频《早想说爱你》	正在拍摄中	6,412.00	0.13
3	电影《住在海边的猫头鹰》	拍摄完成	1,644,838.00	32.47
	合计		5,065,226.01	100.00

(4) 2014 年 12 月 31 日存货明细情况如下:

序号	项目名称	拍摄或者制作进度	余额	占比 (%)
1	电影《云情报》	前期筹划	413,656.00	100.00
	合计		413,656.00	100.00

6、固定资产

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日固定资产账面原值分别为 2,118,329.36 元、1,688,601.96 元、1,406,650.00 元，主要为机器设备与电子设备，近二年一期固定资产原值增加原因主要为电子设备的购置。

(1) 截至 2016 年 11 月 30 日固定资产原值、折旧、净值等见下表:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,688,601.96	429,727.40	-	2,118,329.36
其中：机器设备	250,000.00	-	-	250,000.00
与生产经营有关的工具、家具	6,280.00	60,335.24	-	66,615.24
电子设备	1,432,321.96	369,392.16	-	1,801,714.12
二、累计折旧合计	1,350,463.38	92,396.59	-	1,442,859.97
其中：机器设备	237,499.20	-	-	237,499.20
与生产经营有关的工具、家具	397.74	6,087.56	-	6,485.30
电子设备	1,112,566.44	86,309.03	-	1,198,875.47
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	338,138.58	-	-	675,469.39
其中：机器设备	12,500.80	-	-	12,500.80

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
与生产经营有关的工具、家具	5,882.26	-	-	60,129.94
电子设备	319,755.52	-	-	602,838.65

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,406,650.00	281,951.96	-	1,688,601.96
其中：机器设备	250,000.00	-	-	250,000.00
与生产经营有关的工具、家具	-	6,280.00	-	6,280.00
电子设备	1,156,650.00	275,671.96	-	1,432,321.96
二、累计折旧合计	1,291,067.22	59,396.16	-	1,350,463.38
其中：机器设备	225,624.24	11,874.96	-	237,499.20
与生产经营有关的工具、家具	-	397.74	-	397.74
电子设备	1,065,442.98	47,123.46	-	1,112,566.44
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	115,582.78	-	-	338,138.58
其中：机器设备	24,375.76	-	-	12,500.80
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	5,882.26
电子设备	91,207.02	-	-	319,755.52

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等见下表：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	1,406,650.00	-	-	1,406,650.00
其中：机器设备	250,000.00	-	-	250,000.00
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	1,156,650.00	-	-	1,156,650.00
二、累计折旧合计	1,235,957.82	55,109.40	-	1,291,067.22

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
其中：机器设备	201,874.32	23,749.92	-	225,624.24
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	1,034,083.50	31,359.48	-	1,065,442.98
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	170,692.18	-	-	115,582.78
其中：机器设备	48,125.68	-	-	24,375.76
与生产经营有关的工具、家具	-	-	-	-
电子设备	122,566.50	-	-	91,207.02

(4) 截至 2016 年 11 月 30 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(5) 截至 2016 年 11 月 30 日，公司无用于抵押的固定资产。

(6) 截至 2016 年 11 月 30 日，公司无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

(7) 截至 2016 年 11 月 30 日，公司无尚在办理过程中的房屋建筑物相关产权证。

7、无形资产

(1) 截至 2016 年 11 月 30 日无形资产原值、摊销、净值等见下表：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	96,410.25	-	-	96,410.25
其中：网站	88,000.00	-	-	88,000.00
软件	8,410.25	-	-	8,410.25
二、累计摊销合计	8,515.96	8,837.62	-	17,353.58
其中：网站	8,066.67	8,066.67	-	16,133.34
软件	449.29	770.95	-	1,220.24
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：网站	-	-	-	-

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	87,894.29	-	-	79,056.67
其中：网站	79,933.33	-	-	71,866.66
软件	7,960.96	-	-	7,190.01

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等见下表：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	-	96,410.25	-	96,410.25
其中：网站	-	88,000.00	-	88,000.00
软件	-	8,410.25	-	8,410.25
二、累计摊销合计	-	8,515.96	-	8,515.96
其中：网站	-	8,066.67	-	8,066.67
软件	-	449.29	-	449.29
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：网站	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	-	-	-	87,894.29
其中：网站	-	-	-	79,933.33
软件	-	-	-	7,960.96

8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
北京中视智策文化传播有限公司	83,759.74	-	-	83,759.74
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	59,680.12	-	-	59,680.12
合计	143,439.86	-	-	143,439.86

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
北京中视智策文化传播有限公司	-	83,759.74	-	83,759.74
北京龙煜盛世国际文化	59,680.12	-	-	59,680.12

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
		企业合并形成的	处置	
传媒有限公司				
合计	59,680.12	83,759.74	-	143,439.86

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
		企业合并形成的	处置	
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	-	59,680.12	-	59,680.12
合计	-	59,680.12	-	59,680.12

9、资产减值准备

项目	2016年11月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	355,995.14	88,998.79	526,307.37	131,576.85	394,622.71	98,655.68
合计	355,995.14	88,998.79	526,307.37	131,576.85	394,622.71	98,655.68

(1) 2016年1-11月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回(销)数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	429,106.08	193,495.68	428,215.43	194,386.33
坏账准备—其他应收款	97,201.28	64,407.53	-	161,608.81
合计	526,307.36	257,903.21	428,215.43	355,995.14

(2) 2015年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回(销)数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	377,857.71	225,148.37	173,900.00	429,106.08
坏账准备—其他应收款	16,765.00	96,201.28	15,765.00	97,201.28
合计	394,622.71	321,349.65	189,665.00	526,307.36

(3) 2014年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

项目	期初账面余额	计提数	转回数	期末账面余额
坏账准备—应收账款	25,000.00	352,857.71	-	377,857.71
坏账准备—其他应收款	-	16,765.00	-	16,765.00
合计	25,000.00	369,622.71	-	394,622.71

（六）主要负债情况

1、应付账款

（1）最近二年一期应付账款余额及账龄情况表

账龄	2016年11月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,981,132.07	100.00	2,056,950.95	100.00	4,501,864.00	100.00
合计	1,981,132.07	100.00	2,056,950.95	100.00	4,501,864.00	100.00

公司2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应付账款账面余额分别为1,981,132.07元、2,056,950.95元、4,501,864.00元，主要为公司应付的各类费用，随公司与各供应商的定期结算变动。

（2）截至2016年11月30日应付账款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	河北臻途文化传播有限公司（注1）	非关联方	1,132,075.47	57.14	制作费	1年以内
2	河北航空集团广告传媒有限公司（注1）	非关联方	849,056.60	42.86	发行费	1年以内
	合计		1,981,132.07	100.00		

注1：上述二笔款项，均已于2016年12月结清。

（3）截至2015年12月31日应付账款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	石家庄中凰广告有限公司	非关联方	1,731,800.00	84.20	制作费	1年以内
2	河北昱奕劳务派遣有限公司	非关联方	120,000.00	5.83	劳务费	1年以内
3	河北永大维信税务师事务所有限公司	非关联方	64,150.95	3.12	服务费	1年以内
4	石家庄晨鑫劳务派遣服务有限公司	非关联方	61,000.00	2.97	劳务费	1年以内
5	北京兴华会计师事务所	非关联方	40,000.00	1.94	服务费	1年以内
	中瑞国际资产评估（北京）有限公司	非关联方	40,000.00	1.94	服务费	1年以内
	合计		2,056,950.95	100.00		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应付账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	欠款金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	北京嘉玛传媒广告有限公司	非关联方	719,314.00	15.98	制作费	1 年以内
2	北京摩达时代广告有限公司	非关联方	700,000.00	15.55	制作费	1 年以内
3	北京汉今国际文化发展有限公司	非关联方	502,000.00	11.15	制作费	1 年以内
4	北京中网华通设计咨询有限公司	非关联方	424,467.00	9.43	制作费	1 年以内
5	新华云图 (北京) 网络科技有限公司	非关联方	340,000.00	7.55	服务费	1 年以内
合计			2,685,781.00	59.66		

(5) 截至 2016 年 11 月 30 日，应付账款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 11 月 30 日，公司应付账款余额中无应付其他关联方款项。

2、预收款项

账龄	2016 年 11 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,226,177.40	95.56	2,034,496.00	100.00	2,826,162.00	100.00
1-2 年	1,402,896.00	4.44	-	-	-	-
合计	31,629,073.40	100.00	2,034,496.00	100.00	2,826,162.00	100.00

公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日预收款项账面余额分别为 **31,629,073.40** 元、2,034,496.00 元、2,826,162.00 元，主要为预收的制片款，近二年一期变动大。

(1) 截至 2016 年 11 月 30 日预收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	上海财通资产管理有限公司 (风铃渡)	非关联方	27,500,000.00	86.95	制片费	1 年以内
2	河北省电影电视剧创作中心 (风铃渡)	非关联方	1,878,177.40	5.94	制片费	1 年以内
3	中国财政经济出版社	非关联方	1,200,000.00	3.79	制片费	1-2 年

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
4	河北电影厂(云情报)	非关联方	400,000.00	1.26	制片费	1年以内
5	侯建飞(鬼吹坝)	非关联方	200,000.00	0.63	制片费	1年以内
合计			31,178,177.40	98.57		

预收账款的增加主要用于公司作为承制方拍摄由河北电影电视剧创作中心与上海财通资产管理有限公司投资的电视剧《风铃渡》，该项目摄制所需资金由三方共同监管账户作为支付、结算账户。监管协议中原定的拍摄计划因为演员档期、剧本修改等原因导致拍摄推迟。截止2016年11月30日该项目还未正式启动拍摄，在2016年12月30日电视剧《风铃渡》在山西省晋中市正式开机拍摄，预计拍摄周期90天，拍摄期间剧组摄制费用的使用均严格按照财务制度进行资金申请，根据电视剧拍摄进度统筹结算，截止到2017年2月7日，电视剧《风铃渡》已经拍摄39天，预收账款-上海财通资产管理有限公司共计2750万元。

(2) 截至2015年12月31日预收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	中国财政经济出版社	非关联方	1,200,000.00	58.98	制片费	1年以内
2	河北电影厂	非关联方	400,000.00	19.66	制片费	1年以内
3	北京中视汉溟国冀再现文化传媒有限公司	非关联方	180,000.00	8.85	制片费	1年以内
4	石家庄嘉年华文化传播有限公司	非关联方	170,000.00	8.36	制片费	1年以内
5	石家庄广思达文化传媒有限公司	非关联方	36,600.00	1.80	制片费	1年以内
合计			1,986,600.00	97.65		

(3) 截至2014年12月31日预收账款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
1	冀中能源集团有限责任公司	非关联方	1,217,312.00	43.07	货款	1年以内
2	石家庄朋恩贸易有限公司	非关联方	690,000.00	24.41	货款	1年以内
3	北京联盛嘉华影视文化传播有限公司	非关联方	350,000.00	12.38	货款	1年以内
4	河北港口集团有限公司	非关联方	238,200.00	8.43	货款	1年以内
5	昌黎黄金海岸国家级自然保护区管理处	非关联方	130,000.00	4.60	货款	1年以内

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例(%)	款项性质	账龄
	合计		2,625,512.00	92.89		

(4) 截至 2016 年 11 月 30 日，预收账款余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 截至 2016 年 11 月 30 日，预收账款余额中无预收其他关联方款项。

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
一、短期薪酬	147,726.34	2,841,441.78	2,311,625.00	677,543.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,628.55	214,247.18	209,142.17	6,733.56
合计	149,354.89	3,055,688.96	2,520,767.17	684,276.68

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	1,212,664.76	1,064,938.42	147,726.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	98,933.48	97,304.93	1,628.55
合计	-	1,311,598.24	1,162,243.35	149,354.89

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	254,693.30	254,693.30	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	-	254,693.30	254,693.30	-

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	145,783.59	2,513,806.95	1,999,290.12	660,300.42
二、职工福利费	-	62,354.45	62,354.45	-
三、社会保险费	1,702.75	156396.49	151219.42	6879.82
其中：医疗保险费	1,163.40	137,710.47	133,771.47	5,102.40
工伤保险费	446.29	8,942.19	8,019.30	1,369.18

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年11月30日
生育保险费	93.06	9,743.83	9,428.65	408.24
四、住房公积金	240.00	103,086.19	92,963.31	10,362.88
五、工会经费和职工教育经费	-	5,797.70	5,797.70	-
合计	147,726.34	2,841,441.78	2,311,625.00	677,543.12

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,118,118.55	972,334.96	145,783.59
二、职工福利费	-	12,592.30	12,592.30	-
三、社会保险费	-	50,163.24	48,460.49	1,702.75
其中：医疗保险费	-	43,649.09	42,485.69	1,163.40
工伤保险费	-	3,589.95	3,143.66	446.29
生育保险费	-	2,924.20	2,831.14	93.06
四、住房公积金	-	31,790.67	31,550.67	240.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	-	1,212,664.76	1,064,938.42	147,726.34

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	247,587.90	247,587.90	-
二、职工福利费	-	5,406.20	5,406.20	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,699.20	1,699.20	-
合计	-	254,693.30	254,693.30	-

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年11月30日
1、基本养老保险	1,551.00	203,553.39	198,642.87	6,461.52
2、失业保险费	77.55	10,693.79	10,499.30	272.04

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年11月30日
合计	1,628.55	214,247.18	209,142.17	6,733.56

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	-	91,470.47	89,919.47	1,551.00
2、失业保险费	-	7,463.01	7,385.46	77.55
合计	-	98,933.48	97,304.93	1,628.55

4、应交税费

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	347,874.38	142,101.45	235,483.95
企业所得税	276,988.73	586,868.34	3,150.91
个人所得税	-	399.06	-
城市维护建设税	24,351.20	11,649.94	19,727.44
印花税	-	7,761.32	-
教育费附加	10,437.11	5,299.40	8,701.78
地方教育附加	6,958.07	3,532.93	5,801.16
文化建设事业费	-	14,340.00	5,100.00
合计	666,609.49	771,952.44	277,965.24

公司2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应交税费余额分别为666,609.49元、771,952.44元、277,965.24元，近二年一期变动主要受应缴企业所得税、应交增值税变动影响。

5、其他应付款

(1) 最近二年一期其他应付款余额及账龄情况表

账龄	2016年11月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,669,515.14	91.76	3,219,150.97	100.00	2,216,246.50	100.00
1至2年	150,000.00	8.24	-	-	-	-
合计	1,819,515.14	100.00	3,219,150.97	100.00	2,216,246.50	100.00

公司2016年11月30日、2015年12月31日、2014年12月31日其他应付款余额分别为1,819,515.14元、3,219,150.97元、2,216,246.50元，主要为借款等。近

二年一期变动受公司借款金额变动影响。

公司向关联方及非关联方借款，发生在有限公司时期，无借款合同、无利息约定，公司未支付过利息，存在不规范之处。股份公司成立后，公司将加强对借款的管理，按公司制度相关规定履行决策程序。

(2) 截至 2016 年 11 月 30 日其他应付款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	贺建煜	关联方	1,125,000.00	61.83	借款	1 年以内
2	北京兴华会计师事务所(普通合伙)河北分所	非关联方	300,000.00	16.49	审计费	1 年以内
3	北京造巨科技有限公司	关联方	150,000.00	8.24	借款	1-2 年
4	北京京都律师事务所	非关联方	60,000.00	3.30	咨询费	1 年以内
5	北京国融兴华资产评估有限责任公司	非关联方	50,000.00	2.75	评估费	1 年以内
合计			1,685,000.00	92.61		

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日其他应付款余额中前五名情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	河北航空投资集团有限公司	非关联方	2,707,441.56	84.10	借款	1 年以内
2	北京造巨科技有限公司	关联方	150,000.00	4.66	借款	1 年以内
3	蔡艳	非关联方	140,000.00	4.35	借款	1 年以内
4	路建辉	非关联方	110,000.00	3.42	借款	1 年以内
5	张彬	非关联方	100,000.00	3.11	借款	1 年以内
合计			3,207,441.56	99.64		

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款余额中明细情况如下：

序号	单位名称	与公司关系	金额	比例 (%)	款项性质	账龄
1	北京彩虹时代传媒有限公司石家庄分公司	非关联方	1,090,000.00	49.18	借款	1 年以内
2	刘郑昊	非关联方	606,981.50	27.39	借款	1 年以内
3	石家庄九天派格文化传播有限公司	非关联方	519,265.00	23.43	借款	1 年以内
合计			2,216,246.50	100.00		

(5) 截至 2016 年 11 月 30 日，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2016 年 11 月 30 日，其他应付款余额中应付其他关联方款项明细如下：

名称	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
贺建煜	1,125,000.00	-	-
北京造巨科技有限公司	150,000.00	150,000.00	-
金伟	43,684.00	-	-
高双飞	9,971.30	-	-
李军义	3,015.50	-	-
合计	1,331,670.80	150,000.00	-

6、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日	形成原因
首次购买增值税税控装置	352.50	418.80	132.60	638.70	税控装置计提折旧
石财教（2015）128 号 2016 年省级文化产业发展引导资金	-	500,000.00	-	500,000.00	财政拨款
石财教（2016）37 号 2016 年市级文化产业发展引导资金	-	50,000.00	-	50,000.00	财政拨款
合计	352.50	550,418.80	132.60	550,638.70	

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
首次购买增值税税控装置	-	418.80	66.30	352.50	税控装置计提折旧
合计	-	418.80	66.30	352.50	

(2) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	2016 年 11 月 30 日	与资产相关/与收益相关
石财教（2015）128 号 2016 年省级文化产业发展引导资金	-	500,000.00	500,000.00	与收益相关

负债项目	2015年12月31日	本期新增补助金额	2016年11月30日	与资产相关/与收益相关
石财教(2016)37号2016年市级与收益相关文化产业发展引导资金	-	50,000.00	50,000.00	与收益相关
合计	-	550,000.00	550,000.00	

(七) 股东权益情况

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	1,673,632.25	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,264,228.36	-396,551.11	-1,553,564.74
归属于母公司所有者权益合计	12,937,860.61	9,603,448.89	8,446,435.26
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	12,937,860.61	9,603,448.89	8,446,435.26

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、(二)主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”。

四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）公司的关联方

1、存在控制关系的关联方

张杰，控股股东，实际控制人，董事长兼总经理，基本情况详见本说明书“第一节基本情况之三、2 控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京中视智策文化传播有限公司	北京	北京	宣传片、广告制作	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司	北京	北京	电影及其衍生品的策划及服务	100.00	-	非同一控制下企业合并

3、不存在控制关系的关联方

名称	与本企业的关系	统一社会信用代码
李军义	董事、副总经理	-
金伟	董事、副总经理	-
范雅洁	董事	-
郭海斌	董事	-
郭吉林	监事会主席	-
王军	监事	-
于志法	职工监事	-
李炜炜	职工监事	-
高双飞	职工监事	-
耿凯平	董事会秘书（原）	-
张玉晶	董事会秘书（现）	-
陶洁	财务负责人（原）	-
李春霞	财务负责人（现）	-
贺建煜	子公司龙煜盛世之执行董事兼总经理	-
陈南竹	董事、副总经理金伟之妻；子公司中视智策监事	-

名称	与本企业的关系	统一社会信用代码
北京造巨科技有限公司 (注)	董事、副总经理金伟控制的企业	91110108565817173G
河北迈海文化传播有限公司	董事郭海斌控制的企业	91130100MA07T3261L

注：北京造巨科技有限公司曾用名为“北京盛也众士广告有限公司”，2016年7月28日，北京盛也众士广告有限公司更名为北京造巨科技有限公司。

(二) 关联方交易事项

1、经常性关联交易

无。

2、偶发性关联交易

资金占用方名称	与公司关系	期间	资金占用情况			资金归还情况		
			期初余额	当期增加	笔数	当期归还	笔数	期末余额
张杰	实际控制人	2014年	3,256,632.82	5,983,892.82	10	906,000.00	4	8,334,525.64
		2015年	8,334,525.64	2,933,911.00	22	9,844,983.22	38	1,423,453.42
		2016年1-11月	1,423,453.42	2,597,380.40	20	4,020,833.82	25	-
金伟	董事、副总经理	2014年	-	268,000.00	5	-	1	268,000.00
		2015年	268,000.00	4,103,019.62	19	2,779,450.13	59	1,591,569.49
		2016年1-11月	1,591,569.49	305,214.91	13	1,940,468.40	33	-43,684.00
北京造巨 科技有限 公司	董事、副总 经理金伟控 制的企业	2014年	-	-	-	-	-	-
		2015年	-	20,000.00	1	163,485.00	4	-143,485.00
		2016年1-11月	-143,485.00	-	-	6,515.00	1	-150,000.00
贺建煜	子公司龙煜 盛世执行董 事兼总经理	2015年	1,227,000.00	-	-	-	-	1,227,000.00
		2016年1-11月	1,227,000.00	42,000.00	1	2,394,000.00	3	-1,125,000.00
李军义	董事、副总 经理	2015年	-	14,373.36	3	14,373.36	3	-
		2016年1-11月	-	35,439.50	9	38,455.00	4	-3,015.50
于志法	职工监事	2014年	-	50,000.00	1	50,000.00	1	-
		2016年1-11月	-	20,000.00	1			20,000.00
李炜炜	职工监事	2015年	-	35,326.50	6	35,326.50	6	-
		2016年1-11月	-	150,775.50	11	150,775.50	12	-
高双飞	职工监事	2014年	-	20,000.00	1	20,000.00	1	-
		2015年	-	33,816.56	10	33,816.56	14	-
		2016年1-11月	-	83,415.52	16	93,386.82	20	-9,971.30
耿凯平	董事会秘书	2015年	-	13,791.00	6	13,791.00	6	-
		2016年1-11月	-	112,117.30	6	60,962.14	15	51,155.16

(三) 应收、应付关联方款项情况

项目	2016年11月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1、应收账款			
北京造巨科技有限公司	-	120,000.00	120,000.00
小计	-	120,000.00	120,000.00
2、其他应收款			
北京造巨科技有限公司	-	6,515.00	-
金伟	-	1,591,569.49	268,000.00
张杰	-	1,423,453.42	8,334,525.64
贺建煜	-	1,227,000.00	1,227,000.00
于志法	20,000.00	-	-
耿凯平	51,155.16	-	-
小计	71,155.16	4,248,537.91	9,829,525.64
3、其他应付款			
贺建煜	1,125,000.00	-	-
北京造巨科技有限公司	150,000.00	150,000.00	-
金伟	43,684.00	-	-
高双飞	9,971.30	-	-
李军义	3,015.50	-	-
小计	1,331,670.80	150,000.00	-

(四) 决策权限

公司关联交易决策权限划分如下：

1、股东大会：公司拟与关联人达成的关联交易金额在 300 万元以上且占公司最近经审计净资产绝对值的 5% 以上的，必须经公司董事会做出决议，并经股东大会批准后方可实施。

2、董事会：公司与关联自然人发生的交易金额在 200 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额在 200 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 3% 以上的关联交易。

3、总经理：公司与关联自然人发生的交易金额不满 200 万元的关联交易；公司与关联法人发生的交易金额不满人民币 200 万元，或低于公司最近一期经审计净资

产值的 3%的关联交易。

4、公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后及时披露，并提交股东大会审议。

公司为持股 5%以下（不含 5%）的股东提供担保的，比照前款执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

（五）决策程序

公司关联交易决策程序如下：

1、对于以前经股东大会或者董事会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露各协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议，协议没有具体总交易金额的，应当提交股东大会审议。

2、对于前项规定之外新发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的总交易金额提交股东大会或者董事会审议，协议没有具体总交易金额的，应当提交股东大会审议。该协议经审议通过并披露后，根据其进行的日常关联交易按照前项规定办理。

3、公司每年新发生的各类日常关联交易数量较多，需要经常订立新的日常关联交易协议等，难以按照前项规定将每份协议提交股东大会或者董事会审议的，可以在披露上一年度报告之前，按类别对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计结果提交股东大会或者董事会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在定期报告中予以分类汇总披露。公司实际执行中超出预计总金额的，应当根据超出量重新提请股东大会或者董事会审议并披露。

4、公司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，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

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：

- （1）为交易对方；
- （2）为交易对方的直接或者间接控制人；

(3) 在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人单位、该交易对方直接或间接控制的法人单位任职；

(4) 为交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；

(5) 为交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事或高级管理人员的关系密切的家庭成员。

5、公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

前款所称关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东：

(1) 为交易对方；

(2) 为交易对方的直接或者间接控制人；

(3) 被交易对方直接或者间接控制；

(4) 与交易对方受同一法人或者自然人直接或间接控制；

(5) 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和影响的股东。

(六) 定价机制

日常关联交易协议的内容应当至少包括定价原则和依据、交易价格、交易总量或者明确具体的总量确定方法、付款时间和方式等主要条款。

日常关联交易协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照前条规定履行披露义务时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

(七) 交易的合规性和公允性

公司在有限公司时期，公司股东及高级管理人员对关联方及关联交易并无深刻认识，存在关联方资金占用情况。2016年度，公司已意识到规范关联交易的重要性，规范了履行关联交易的决策程序并进行了关联方占用的清理情况。股份公司成立后，公司董事会、股东大会对报告期内关联方资金占用情况进行了确认。截止公开转让说明书签署之日，公司未发生关联交易。

(八) 减少和规范关联交易的具体安排

公司将严格按照《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

无。

（二）或有事项

无。

（三）其他重要事项

无。

六、公司设立以来的资产评估情况

公司成立以来，仅进行过一次资产评估：

2016 年公司整体变更设立为股份有限公司时，委托北京国融兴华资产评估有限责任公司进行了资产评估，评估公司于 2016 年 6 月 9 日出具了国融兴华评报字【2016】第 010244 号《评估报告》，评估基准日为 2016 年 4 月 30 日，此次评估采用资产基础法。

资产基础法评估结果：以 2016 年 4 月 30 日为评估基准日，在假设条件成立的前提下，公司总资产评估值为 1,869.67 万元，负债评估值为 556.03 万元，净资产评估值为 1,313.64 万元，评估增值 146.28 万元，增值率 12.53%。

七、股利分配政策和最近二年一期分配及实施情况

（一）公司股利分配政策

1、公司股利分配的一般政策：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（2）公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

（3）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、具体分配政策

公司利润分配政策为：

① 公司的利润分配原则：公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持持续性和稳定性，保持公司长期持续稳定发展。

② 公司的利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并优先推行以现金方式分配股利；

③ 现金分红政策：公司股利分配将遵循“同股同权、同股同利”的原则，按股东持有的股份数额，以现金、股票或其他合法的方式进行分配；公司可以进行中期

现金分红；公司实施现金分红应同时满足下列条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、满足公司正常生产经营的资金需求，无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；

④分配决策机制与程序：公司利润分配方案由董事会制定及审议通过后报由股东大会批准；公司采取股票方式或现金加股票方式分配利润时，须经公司股东大会以特别决议方式审议通过；公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项；

⑤存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（二）报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未进行过股利分配。

（三）挂牌后股利分配政策

公司挂牌后股利分配政策与目前相同。

八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

(一) 北京中视智策文化传播有限公司

(1) 公司基本情况简介

统一社会信用代码：911101087832188301

公司住所：北京市海淀区苏州街1号8层059

法定代表人：金伟

注册资本：300万元

成立时间：2005年12月06日

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业策划；企业管理咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；销售日用品、针纺织品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北东方视野文化传播股份有限公司	300.00	100.00	货币
	合计	300.00	100.00	-

(2) 财务数据

项目	2016年11月30日	2015年12月31日
资产总额	8,058,777.08	5,602,621.91
负债总额	2,825,545.32	1,546,836.71
净资产	5,233,231.76	4,055,785.20
项目	2016年1-11月	2015年度
营业收入	8,658,294.29	7,636,740.81
利润总额	1,510,078.48	1,537,156.18
净利润	1,177,446.56	1,139,544.94

(二) 北京龙煜盛世国际文化传媒有限公司

(1) 公司基本情况简介

统一社会信用代码：91110112585856938X

公司住所：北京市通州区路苑南大街 1093 号 1324 室

法定代表人：贺建煜

注册资本：50 万元

成立时间：2011 年 11 月 09 日

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；影视策划、企业策划；承办展览展示；会议服务、翻译服务；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、教育咨询；市场调查；网页设计；软件开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	河北东方视野文化传播股份有限公司	50.00	100.00	货币
	合计	50.00	100.00	-

（2）财务数据

项目	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	869,915.34	2,376,704.35
负债总额	1,813,718.61	2,474,212.69
净资产	-943,803.27	-97,508.34
项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
营业收入	-	1,506,213.59
利润总额	-834,124.21	-544,078.22
净利润	-846,294.93	-537,828.22

九、风险因素和自我评价

（一）公司治理风险及自我评价

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。但股份公司成立时间较短，公司管理层对三会制度的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步提高因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

自我评价：股份公司成立后制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。公司通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。

（二）宏观经济波动风险

2015年，中国经济进入新常态，延续下行趋势，经济增速放缓。影视产品和服务受到宏观经济波动的影响，主要体现在两个方面，一是消费者的总支出受到消费者对当前和未来经济状况判断的影响，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，机构会减少广告预算、广告的投放以及宣传活动。公司制作的专题片、宣传片、广告片和电视节目等影视承制产品和影视剧、微电影等版权影视产品，为文化消费品的范畴，具有较强的商业广告性质，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。提高公司产品和服务的质量，加强客户管理和渠道建设，保持收入稳定，减少宏观经济波动对公司业绩造成的影响。

（三）实际控制人不当控制的风险及自我评价

公司实际控制人张杰持有公司75.00%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

自我评价：为减少实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定“三会”议事规则，制定了《联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用资金专项制度》等相关制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（四）行业竞争加剧风险

截至2016年3月，持有2016年度《电视剧制作许可证（甲种）》的机构有133家，可以申领2016年度《电视剧制作许可证（乙种）》的军队系统制作机构有8家，持有2016年度《广播电视节目制作经营许可证》的机构有10,232家，电视剧制作机构数量自2007年以来呈逐年上升之势。从同行业同方向的机构数量来看，影视制作行业属于充分竞争行业。且近年来，影视剧市场出现了低端影视作品供应过旺，精品剧相比稀缺的问题，企业的影视作品制作水平几乎对自身市场地位的确定有着决定性的作用。此外影视剧制作行业也存在着地区分布不均衡，大型的影视制作机构形成强势力量等问题。

自我评价：公司将增强自身的人才储备，与国内知名导演、编剧签约，形成良好的合作共赢的关系。同时坚持高品质的内容生产，以内容征服受众市场。此外公司将实施商业模式向版权影视业务延伸发展，改变现在商业模式单一的劣势。

（五）产业监管政策风险

国家对具有意识形态特殊属性的广播、电视、电影行业的监管较为严格，对广播电视节目制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让广播电视节目制作许可证。1997年9月1日起实施的《广播电视管理条例》（中华人民共和国国务院令 第228号）规定：“广播电视节目由广播电台、电视台和省级以上人民政府广播电视行政部门批准设立的广播电视节目制作经营单位制作。广播电台、电视台不得播放未取得广播电视节目制作经营许可的单位制作的广播电视节目”，“广播电台、电视台对其播放的广播电视节目内容，应当依照本条例第三十二条的规定进行播前审查，重播重审。”2013年，国家广电总局下发的《关于实行电视纪录片题材公告制度的通知》，“电视纪录片题材实行中央、省（自治区、直辖市）两级汇总，国家广电总局统一公告制度。”同时规定持有《摄制电影许可证》或《摄制电影许可证（单片）》方可制作电影，设立电影发行单位必须持有《电影发行经营许可证》，电影取得《电影片公映许可证》后方可发行。国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，企业如果在制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限

期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

自我评价：公司目前已取得《广播电视节目制作经营许可证》以及电影制作等相关许可，未来公司决策层会及时关注国家产业监管政策风向，根据产品和服务需要，及时取得相关许可，或通过结构调整以应对产业政策变动带来的负面影响。

（六）产品适销性风险

影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，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投资风险。

自我评价：公司主创团队的制片人、编导根据各媒体平台获取的市场信息和大数据进行分析，以市场为导向，确定影视产品的题材，降低影视产品的适销性、时效性的风险。

（七）报告期内存在控股股东、实际控制人变更情形

2005年6月9日公司成立至2014年7月，李军义、张杰各持股50%，同时，李军义担任公司执行董事兼经理，张杰担任公司监事，双方无任何关于一致行动的协议或安排。在实际经营过程中，各方凭借所持股权平等参与公司经营，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成一致意见，任何一方均不能对公司决策形成实质性控制，在此期间，公司无控股股东、实际控制人。

2014年8月，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由500万元增至1000万元，新增500万元由股东张杰以货币方式缴纳，此次变更后，张杰持股75%（共计出资额750万元），李军义持股25%（共计出资额250万元），同时，张杰担任有限公司执行董事兼总经理，公司控股股东、实际控制人变更为张杰。

自我评价：公司从无控股股东、实际控制人变为张杰成为控股股东、实际控制人，公司治理结构逐步完善。公司的业务经营范围、主营业务、经营模式、核心团队及管理团队未发生重大变化，控股股东、实际控制人的变更不影响公司持续经营能力。控股股东、实际控制人变更后，公司股权明晰，不存在委托持股情况，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

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：

张杰：张杰 李军义：李军义 范雅洁：范雅洁
郭海斌：郭海斌 金伟：金伟

全体监事签字：

郭吉林：郭吉林 王军：王军 于志法：于志法
李炜炜：李炜炜 高双飞：高双飞

全体高级管理人员签字：

张杰：张杰 李军义：李军义 金伟：金伟
张玉晶：张玉晶 李春霞：李春霞

河北东方视野文化传播股份有限公司

2017年3月28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： 刘建武

项目负责人签字：

宁丁： 宁丁

项目小组成员签字：

宁丁： 宁丁 李一岚： 李一岚

田弟元： 田弟元



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：

周振国： 周振国 叶静： 叶静

单位负责人签字：

曹树昌： 曹树昌



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

经办注册会计师签字：

张维：张维 冯文英：冯文英

单位负责人签字：

陈胜华：陈胜华

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2017年3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：

黎军：



A handwritten signature in black ink, appearing to be '黎军', written over a horizontal line. A red square seal is partially visible behind the signature.

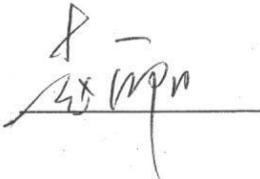
张曼：



A handwritten signature in black ink, appearing to be '张曼', written over a horizontal line. A red square seal is partially visible behind the signature.

单位负责人签字：

赵向阳：



A handwritten signature in black ink, appearing to be '赵向阳', written over a horizontal line.

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2017年3月8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
- 六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）