



视 袭 时 代

NEEQ : 835962

视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司

(Visible Influence Pictures(Beijing)Culture Communication Co.,LTD.)



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

2016年1月，公司正式取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的同意公司挂牌的批复函。2016年3月8日，公司正式挂牌新三板，股票代码 835962。

公司出品的大型人文纪录片《传家》，作为“国家广电总局2016年第一批推荐的优秀国产纪录片”，第一季于2016年1月在中央电视台和乐视同步上线，收视率和口碑获双丰收。此外，《传家微纪录》于2016年5月获“2015年创意在北京-‘优秀创新纪录片一等奖’”；9月，经2016年北京市优秀网络视听节目征集评选为“优秀原创专业类视听节目”。

2016年4月，公司研发的“Doco纪录影院”手机APP上线，正式打通电视、互联网、OTT、APP、自媒体等多维度传播渠道，成为国内唯一一个纪录片全媒体分享平台。

2016年7月，《传家》第二季正式开机，知名纪录片导演张钊维先生受邀担任总导演，《传家》正式开启公司第一个自主IP养成计划。

2016年7月，公司自制体育网络短视频节目《大跑荐》于优酷正式上线，单支视频一周内播放量破280万，同期，国内首档VR双人健身节目《热炼》正式开棚，正式开启体育IP“元气”实践。当月，公司自制大型网络综艺节目《不一样的偶像》于优酷上线，首日播放量超1000万，三个月综合点击量突破2亿。

2016年8月，公司参股投资的华影嘉视（北京）国际文化传播有限公司获得霍尔果斯蓝港影业有限公司战略投资，插上资本的翅膀，创新发力电影新营销时代。

2016年11月，公司与华侨城集团签订战略合作协议，双方开启“影视IP+共建计划”。

2016年12月，公司承制的商业纪录电影——《万达30周年纪录大电影》启动开机仪式，该纪录电影由国际著名导演柯文思领衔国内外一线主创，预计2018年全球上映。同月，公司联合华谊兄弟开启电影《罗曼蒂克消亡史》与中央电视台战略合作，打通电影与电视之间的壁垒，探索电影品牌传播全新模型，构建国产电影影响新势能。

2016年12月，公司“Doco纪录影院”与中国传媒大学纪录片学院奖、广州纪录片节达成战略合作，主导创立纪录片版权运营平台——CDRC-DOCO纪录片商店&GZDOCO纪录片商店。同月，公司荣获“北京市文化创意产业发展专项资金—企业上市、挂牌奖励项目”荣誉和奖金。

2016年12月，公司与北京电影学院开启战略合作，联合微软实验室、HTC共同发起建立VR|AR领域全国最高水平、最活跃的运营平台——沉浸式交互动漫文化部重点实验室，高点开启VR战略布局。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、视袭时代	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司
有限公司、视袭时代有限	指	视袭时代(北京)文化传媒有限公司
西安分公司	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司西安分公司
股东大会	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
公司章程	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司章程
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
信息披露细则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元,人民币万元
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、会计机构	指	北京立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律所	指	通商律师事务所
本报告、年度报告	指	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司《2016 年年度报告》
工商部门	指	北京市工商行政管理局
纪录片	指	纪录片以真实为创作原则,从社会和自然中获取创作素材,反映时代社会面貌的影像形式
宣传片	指	集视觉与听觉于一体的电视广告
电视节目	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信息单元
广告	指	通过一定的传播媒介,公开广泛地向公众传递信息的宣传手段
新媒体	指	继报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态,是利用数字技术、网络技术、移动技术,通过互联网、无线通信网、有线网络等渠道以及电脑、手机、数字电视等终端,向用户提供信息和娱乐的传播形态和媒体形态

制播分离	指	电视播出机构将部分节目委托给独立制片公司或独立制片人制作
导演	指	从事纪录片创作核心工作的人,具体职责包括:选题策划、脚本撰写、制定拍摄提纲、组织拍摄、编辑制作、作品修改检查等系统性创作工作
DOCU 记录影院、DOCU	指	公司自主研发的纪录片分享平台
五矿	指	中国五矿股份有限公司
华影嘉视	指	华影嘉视(北京)国际文化传媒有限公司
视袭和合	指	北京视袭和合管理咨询中心(有限合伙)
帕格科技	指	北京帕格科技有限公司

第一节 声明与提示

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

(3) 豁免披露事项及理由

基于公司规模较小,且所处行业竞争激烈的事实,为保护公司核心客户及供销链信息,申请豁免披露重大合同及相关信息披露。

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司总体规模较小, 抗风险能力较弱的风险	报告期内, 公司营业收入有所增长, 但总体规模仍然较小, 盈利水平较弱, 整体应对市场变化的能力相对较弱。
政策监管风险	广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业, 相对于其他行业而言, 受到国家有关法律法规及政策更为严格的监督与管理, 主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家新闻出版广播电影电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性, 一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同, 可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。
业务结构优化转型风险	公司挂牌前的主要业务收入来源于宣传片、纪录片、电视节目的制作, 受影视行业迅速发展的影响, 单纯的制作业务受到更多竞争。因此, 本报告期内公司制定了非常明确的广告代理、影视出品和营销、版权代理和发行等业务结构优化转型规划, 但业务结构的优化转型需要较长过渡期, 且优化转型初期需要持续投入资金, 不一定能带来盈利, 短期对公司构成风险。
资产负债率提高的风险	公司在本报告期内的资产负债率较往年有所上升, 达到了 91.04%, 从而存在潜在的财务风险。该指标上升的主要原因是公司为了加大自有版权类优秀项目的开发投入, 考虑到财务杠杆的作用, 从而引入少量具有债务性质的资金补充投入资金; 同时, 在日常经营活动中充分利用预收及应付款项的短期无息拆解功能; 最终体现为 2016 年审计报告中资产负债率增加。
与关联方关联交易的风险	报告期内, 公司与华影嘉视发生日常性关联交易。关联交易的价格按照市场价执行, 价格公允。尽管公司目前已制定了相关的关联交易管理制度, 以确保公司关联交易的合理性和公允性, 但如果出现公司实际控制人、控股股东利用其控制地位对关联交易价格等进行控制等不公允现象, 将会对公司的经营产生影响。
广告代理业务	公司建立了《广告业务审核制度》, 承接广告代理业务前, 一方面要求业务人员核查广告主的主体资格和广告信息的合法性、真实性, 另一方面要求广告代理商对广告信息真实和合法性情况出具承诺函, 然而公司仍可能因广告主实际发布的虚假或不实交易信息使得自身陷入纠纷或潜在纠纷, 可能会给公司带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Visible Influence Pictures(Beijing)Culture Communication CO.,LTD.
证券简称	视袭时代
证券代码	835962
法定代表人	杨乐
注册地址	北京市朝阳区工人体育场北路8号院3号楼20层05-2302
办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路8号院3号楼20层05-2302
主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	许来正、夏浩东
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼10层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁洁
电话	010-59795878
传真	010-59795878-8059
电子邮箱	liangjie@viicig.com
公司网址	www.vif-film.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区工人体育场北路8号院3号楼20层05-2302, 邮编:100027
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年3月8日
分层情况	基础层
行业(证监会规定的行业大类)	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	纪录片、宣传片及电视节目等非虚构类影视制作, 以及广告代理和版权交易等业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	5,000,000
做市商数量	0
控股股东	杨乐
实际控制人	杨乐

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110105694991258Q	否
税务登记证号码	91110105694991258Q	否
组织机构代码	91110105694991258Q	否

注：视袭时代于2015年11月6日更换为加载统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为91110105694991258Q。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,843,970.37	34,658,069.47	6.31%
毛利率	19.89%	57.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,632,838.53	192,458.68	-1,468.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,632,838.53	192,458.68	-1,468.00%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-41.08%	3.78%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-48.10%	3.78%	-
基本每股收益	-0.53	0.04	-1,468.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,027,323.77	30,444,703.88	235.12%
负债总计	92,886,206.99	22,719,044.15	308.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,141,116.78	7,725,659.73	18.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.55	18.32%
资产负债率	91.04%	74.62%	22.00%
流动比率	1.09	1.14	-4.39%
利息保障倍数	-2.64	1.37	-292.70%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	38,581,432.15	-4,770,653.36	908.72%
应收账款周转率	2.95	3.65	-19.18%
存货周转率	4.57	4.47	2.24%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	235.12%	48.69%	-
营业收入增长率	6.31%	147.13%	-
净利润增长率	-1,468.00%	-66.31%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	-

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	600,000.00
非经常性损益合计	600,000.00
所得税影响数	-150,000.00
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	450,000.00

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	80,917.16	204,347.72	-	-	-	-
管理费用	5,448,683.03	5,325,252.47	-	-	-	-
其他流动资产	24,379.08	231,121.08	-	-	-	-
应交税费	776,954.40	983,696.40	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业（行业代码“R86”）（根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“电影和影视节目制作”）。作为面对互联时代的优质影视内容的制造者和运营者，公司独创“真实娱乐，互动生活”的内容趋向，以“悦享真实世界”为价值理念，以1亿中高产人群为基础，以生活热点为题材方向，致力于创造“全面互动”的非虚构类多维内容，以优质内容运维流量和用户，开发用户时尚文化娱乐生活的综合衍生价值。

公司跟随数字传媒行业的快速发展步伐，逐步迭代媒体产品的制作和出品方向，从公司充分运用核心主创团队的人才优势资源参与中央电视台多档综艺类电视节目创制，到持续拓展纪录片承制和品牌商业视频制作业务，公司确定了以“真实”、“纪实”为基底的内容产品制造及运营路线，通过三大业务链：1、优质内容出品——每年5-8部纪录片输出；2、国内最大纪录片版权交易平台及用户社群运营——APP为中心辐射全网，定期于数字电视、移动终端、微博、微信及各大视频网络平台所在专区推送、分享来自全球的优质纪实电影，以“有深度、有态度”的专业视角为观众、制作人和各大播出平台提供在线播放、海量片库、收藏缓存、社交分享、购买欣赏等全方位的体验服务；3、商业广告运营——针对优秀的纪录片内容进行商业运营并代理专业平台广告；全力打造纪录片从生产到发行再到商业变现的全产业链模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、财务状况和经营成果

报告期内，公司实现营业收入3684.40万元，较去年同期增长6.31%；净利润为-263.28万元，较去年同期减少1,468.00%；总资产10202.73万元；净资产914.11万元

公司经营业绩较上年度出现较大幅度下滑的主要原因是公司自己投资出品的大型人文纪录片《传家》&微记录系列短片《传家本事》是长线IP投资项目，每年都有季播内容，第一季长篇于2016年春节在中央电视台第九频道播出，短片系列同年在全网播出，第一季制作已完成，并由于在年末尚未签署项目相关的收入合同，未来收益存在不确定性，2016年仅确认收入258,090.56元，而第一季已完成确认相关成本2,409,571.88元，单项目亏损2,151,481.32元。

本报告期内的利润下降只是短期现象，并不代表公司正常的盈利能力；因此在战略投入布局完成后的下一个报告期及以后，公司的利润水平将快速提升，创造出较高价值。截止本报告期末，已确定的2017年新增项目的项目金额达5000万元。

在此情况下，公司通过提升公司内部管理水平、创新商业模式，加强资金管理，提高资金使用效率等

措施，使得公司截止报告期末的经营活 动净现金流量达到 3858.14 万元，较上年增加 908.72%，体现了公司主营业务的低风险性及应对市场波动的灵活性，公司在应对市场风险时仍可保持稳健的持续经营能力。

2、经营举措

报告期内，公司主要通过如下两方面的举措应对短期利润下降对公司业绩造成的影响：

（一）公司治理方面

报告期内，公司沿着既定的发展规划和目标，将各项治理制度和内控措施扎实贯穿于各项业务运作中，取得显著成效；尤其是公司在 2016 年 3 月挂牌后，严格按照公众公司应遵循的“三会”治理制度进行科学管理，并设置有专职董秘负责公司三会运作、信息披露、投资者关系管理等工作，并负责督促公司董事、监事和高级管理人员遵守公众公司相关法律法规，确保公众可及时通过信息披露平台了解到的公司情况“真实、准确、完整”。公司已成为一家符合现代企业治理架构的企业，公司治理结构日趋完善。

（二）业务结构优化方面

（1）优质内容出品——以“大体量、优质平台、自己关注的内容方向”为标准，公司预计每年 5-8 部纪录片输出，包括：2 部 IP 纪录片自制和 5-6 部 S 级别纪录片承制；2016 年，公司与优质客户如万达集团和华侨城集团达成了紧密的合作意向，为公司深耕优质客户资源打下坚实基础。

（2）国内最大纪录片版权交易平台及用户社群运营——App 为中心辐射全网；公司自主开发的纪录片版权交易平台。

“Doco 记录影院”的衍生产品——“Doco 记录影院”手机 APP 的上线，正式打通电视、互联网、OTT、APP、自媒体等多维度传播渠道，成为中国唯一一个纪录片全媒体分享平台。同时与国内重要纪录片节展（如：广州纪录片）达成版权运营相关战略合作意向，并与多家一线视频网站（如：优酷土豆）和资讯平台建立了良好的合作关系；与优质平台的深度合作，一方面降低了业务合作过程中收款的信用风险，对公司的现金流有较大的支撑作用；另一方面对提升公司的品牌价值有较强的促进作用。

（3）商业广告运营——协助国内外优秀纪录片内容进行商业运营，已成为多家专业平台广告代理公司。

报告期内，公司建立了较为规范的法人治理结构和内部控制体系，可适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，保护公司股东的各项权利。由于公司业务布局优化已初具成效，公司的经营业绩有望得到快速提升。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	36,843,970.37	6.31%	-	34,658,069.47	147.13%	-
营业成本	29,515,012.91	99.47%	80.11%	14,797,055.05	57.36%	42.69%
毛利率	19.89%	-	-	57.31%	-	-
管理费用	5,325,252.47	21.32%	14.45%	4,389,484.36	120.34%	12.67%
销售费用	4,483,958.41	-66.20%	12.17%	13,265,946.87	698.24%	38.28%
财务费用	898,064.52	-43.94%	2.44%	1,601,883.97	1,326.39%	4.62%
营业利润	-3,863,803.34	-1,749.91%	-10.49%	234,182.30	-70.52%	0.68%
营业外收入	604,263.73	66.08%	1.64%	363,833.05	643.94%	1.05%
营业外支出	-	0.00%	0.00%	-	-100.00%	0.00%
净利润	-2,632,838.53	-1,468.00%	-7.15%	192,458.68	-66.31%	0.56%

项目重大变动原因：

报告期内，公司法人治理结构逐渐健全，公司经营业务未发生重大变化，创新业务开展有序，不存在导致对公司未来持续经营产生重大影响的事项或情况。

公司报告期内经营业绩的变动趋势和主要特征分析：

1、营业成本同比增加 99.47%，主要因为：由公司投资出品打造的大型人文纪录片《传家》&微记录系列短片《传家本事》系长线 IP 投资项目，每年都有季播内容，第一季长篇于 2016 年初在中央电视台第九频道播出，短片系列同年在全网播出，并于同年确认了所有成本，因而，2016 年公司总体营业成本上升过快。

2、销售费用同比减少 66.20%，主要原因是：2015 年，公司为提高知名度加大了广告宣传力度，当年发生了 9,433,962.26 元广告宣传费用，而 2016 年公司未再进行这方面的投入支出，因此，销售费用总体下降较多。

3、财务费用同比减少 43.94%，主要因为公司部分融资款项到期并归还，从而使得利息大幅下降。

4、营业外收入同比增加 66.08%，该收入主要由于公司在报告期内获得了北京市国有文化资产监督管理办公室给予的挂牌奖励 600,000.00 元。

5、净利润同比下降 1468.00%，主要是公司在报告期内增加了新项目的开发投入，导致成本上升较快，因而在短期内导致了净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	36,843,970.37	29,515,012.91	34,658,069.47	14,797,055.05
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	36,843,970.37	29,515,012.91	34,658,069.47	14,797,055.05

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
纪录片	424,732.08	1.15%	2,712,692.19	7.83%
宣传片	4,415,094.27	11.98%	12,667,827.27	36.55%
节目	17,665,871.32	47.95%	-	-
网络剧	12,547,169.79	34.05%	-	-
广告代理	-	-	12,783,018.88	36.88%
版权代理	-	-	2,693,396.26	7.77%
其他	1,791,102.91	4.86%	3,801,134.87	10.97%
合计	36,843,970.37	100.00%	34,658,069.47	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，由于所处经济环境不断变化，行业竞争日趋激烈，行业平均利润率不断下降，在此困境下，公司积极进行战略布局及新业务的开发，2016 年新增节目类收入 17,655,871.32 元，网络剧类收入 12,547,169.79 元，两类收入占营业收入比例合计达到 82.00%。同时，纪录片、宣传片及广告代理类业务的收入较上年度虽略有收缩，但这些业务仍是公司的核心业务，公司在未来仍会继续加大促进核心业务的增长。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	38,581,432.15	-4,770,653.36
投资活动产生的现金流量净额	-257,982.28	-2,239,920.37
筹资活动产生的现金流量净额	-1,960,208.33	7,589,840.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要是因为公司业务扩张迅速，报告期内预收了部分 2017 年的合同款项。

投资活动产生的现金流量净额大幅下降，主要由于公司在报告期内还未向新增对外投资项目支付投资款项。

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要是公司在报告期内归还了部分融资款项及支付了前期计提的利息。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	12,547,169.79	34.05%	否
2	第二名	5,330,188.68	14.47%	否
3	第三名	3,773,584.90	10.24%	否
4	第四名	3,647,798.74	9.90%	否
5	第五名	3,458,324.18	9.39%	否
合计		28,757,066.29	78.05%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	6,160,000.00	20.87%	否
2	第二名	3,850,000.00	13.04%	否
3	第三名	3,840,000.00	13.01%	否
4	第四名	2,850,000.00	9.66%	否
5	第五名	2,576,000.00	8.73%	否
合计		19,276,000.00	65.31%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

不适用

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	39,647,538.01	1,107.19%	38.86%	3,284,296.47	21.41%	10.79%	28.07%
应收账款	11,276,196.79	-17.69%	11.05%	13,699,164.88	157.74%	45.00%	-33.95%
存货	6,541,002.20	2.70%	6.41%	6,369,101.72	2,468.99%	20.92%	-14.51%

长期股权投资	6,008,941.79	212.78%	5.89%	1,921,116.32	-	6.31%	0.42%
固定资产	122,644.36	64.83%	0.12%	74,408.55	-37.90%	0.24%	-0.12%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	102,027,323.77	235.12%	-	30,444,703.88	48.69%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末货币资金余额为 39,647,538.01 元，较上年末增长了 1,107.19%，变动较大的原因是：本报告期内除当期的现金收付业务以外，预收了部分 2017 年合同款项。

报告期末长期股权投资余额为 6,008,941.79 元，较上年末增长了 212.78%，变动较大的原因是参股子公司“华影嘉视”在报告期内吸收新股东增资，公司按照变动后持股比例计算所占股本溢价部分计入长期投资。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

本报告期内，公司参股公司“华影嘉视”实现总收入 2853.58 万元，其中主营业务“电影营销宣发”收入为 2852.16 万元，净利润为 16.59 万元。同时，华影嘉视在报告期内吸收新股东增资 1200 万元，公司按照变动后持股比例计算所占股本溢价部分 404.83 万元计入资本公积。

此外，2016 年 12 月经公司第一届董事会第十三次会议审议并通过，公司将通过自有资金 20 万元参股设立“元气聚核（北京）文化发展有限公司”以发展体育板块业务；截至报告期末，该参股公司尚在工商手续办理阶段，公司尚未向其支付投资款；本次对外投资尚未产生投资收益。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

1、纪录片市场

近年来，我国纪录片产业呈现持续发展的良好态势。2011 年国家广电总局下发《关于进一步加强电视上星综合频道节目管理的意见》，2013 年国家新闻出版广电总局下发《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》，要求扩大电视上星综合频道新闻、经济、文化、科教、生活服务、动画和少儿、纪录片等节目的播出比例，为纪录片的发展创造了良好的政策环境。

然而，由于纪录片人才相对短缺、纪录片制作周期长等原因，纪录片的供应能力无法在短时间内相应增加。从目前各大视频网站上线的纪录片来看，内容同质化、重叠性较高，存在巨大的内容缺口，阻碍了纪录片的商业化进程。整体纪录片市场供不应求的状况，同时也为我国纪录片产业高速增长的创造了机会。

2、宣传片市场

随着广播电视技术的发展，宣传片日渐成为政府及企事业单位重要的宣传方式。一方面可以为各级政府打造文化名片、帮助开发旅游资源；另一方面可以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，凸显企业的风格和实力，有助于企业品牌形象建立。宣传片以其声像兼备，生动活泼的特点成为最吸引人的广告形式。宣传片凭借电视、互联网平台、户外广告屏等多渠道传播，成为良好的品牌沟通方式。观众在观看的同时可以分享，实现快速扩散的营销效果。

3、新媒体纪录片的发展

2016 年是新媒体纪录片播放量高速增长的一年。《2016 年中国纪录片发展研究报告》指出，“随着我国网络视频用户突破 5 亿，纪录片在新媒体上的播放量实现高速增长，互联网思维给纪录片创作带来了新

的机遇和挑战。面对大众观影习惯的变化，如今，一些原本传统的纪录片制作机构正不断尝试运用新的创作理念和方式，各大视频网站也纷纷在纪录片领域发力。此外，一些纪录片也开始试水院线，通过在互联网上展开“众筹”等形式，以吸引更多观众。以往，纪录片产业的市场体系和运营机制不健全，导致其核心资源大都集中在国有大型电视机构当中。现今，随着互联网跻身主流媒体行列，全媒体传播逐渐成为常态，搜狐、爱奇艺等视频网站纷纷开设纪录片频道，并组建专门的纪录片创作队伍。”

同时，国内大型视频网站的付费会员数快速增长，其中爱奇艺的纪录片频道的部分作品已开始“付费观看”运营；这都将有利于提升公司在纪录片等纪实影像业务领域的商业变现能力。

（四）竞争优势分析

经过多年发展，公司已成长为国内领先的高品质“真实娱乐”内容产品的制造商、出品商、集合商，并首创纪录片分享平台——DOCU 纪录影院，定期于数字电视、移动终端、微博、微信及视频网络平台所在专区推送、分享来自全球的优质纪实电影。以“有深度、有态度”的专业视角提供在线播放、海量片库、收藏缓存、社交分享、购买欣赏等一体化服务。同时致力于全球范围内的“版权交易、联合制作、纪录片商业运营”三大功能，集结全世界最优秀的纪实电影资源，为观众、制作人、各大播出平台提供专业的全方位消费体验与服务。报告期内，公司专注于包括：自有品牌 IP 养成的创制和运营、网络剧的制作和出品、纪实影像业务线运营模式的创新。快速提升公司品牌价值的同时，通过网络剧和既有的广告代理业务为公司补充现金流，确保公司核心的纪实影像业务健康发展。无论从内容创制的专业程度，还是多渠道运营水平的成熟度，公司已在纪实影像制作和运营领域形成领先优势。具体如下：

1、品牌优势。

纪实影像作品具有价值观和形象传播的媒介属性，高品质的纪实影像作品（如纪录片、宣传片）可作为创作单位的品牌宣传名片。本报告期内，公司为万达集团、中集集团、华侨城集团、中国五矿等企业量身打造品牌形象商业视频，助力优质企业品牌价值的提升，品牌效应快速显现；视袭创制的以“创享中国生活”为概念的中国文化生活化复兴的纪录片《传家本事》已经在中央电视台、中国教育台等播出，获取了广泛的社会美誉度，形成行业内其他公司难以在短时期内模仿乃至超越的竞争优势。

2、优秀的创作团队，全渠道的制作和运营能力。

公司多年来对创作团队精心培养，已打造出一支成规模的、经历过多种题材历练，熟练掌握核心技术、并能够进行深刻思想表达的专业制作团队，成为公司的核心竞争力之一。公司核心创作团队已经完成的作品，许多都处于中国纪录片和纪实影像节目的金字塔尖位置。报告期内，公司为满足内容创作团队的人才需求，通过多渠道引入专业的制作和运营人才；截至报告期末，公司内容创制人员总数较上一年度新增 13 人。

3、涉猎题材广泛，创作形态多元。

公司纪实影像作品题材包含政治与经济、历史文化、艺术人文、社会人生、自然地理、重大事件、科教技术等多个方向，同时参与过多种节目及纪录片形态的研发创立，积累了丰富的创作经验和创新能力。在面对同类题材和形态创作时，公司能够少走弯路、提高效率，降低制作风险和成本。

4、丰富的上下游资源。

公司董事长、控股股东和实际控制人杨乐先生作为国内著名文化制作人、导演，1997-2009 年曾供职于中央电视台，主持创办过《生活》、《满汉全席》、《龙行天下》、《绝对挑战》等优秀栏目，并担任《品牌中国》、《春暖》、《315 晚会》等 CCTV 大型晚会的制片人和总导演。同时，作为跨界的文化制作人，主持创作《法门》、《灵山吉祥颂》、《日月大明宫》等创新歌舞剧；《法门寺》、《黄帝》、《我们在延安》、《天人长安》、《过界》、《飞行日志》等优秀纪录片、电影作品，并凭借 1998 年专题片《生活报告》获“中国新闻奖”金奖。公司核心管理人员多来自于中央电视台、湖南天娱、爱奇艺、乐视等国内一线媒体平台，主创人员是中国电视及纪录片第一代改革创新的亲历者，在多年来的一线工作中，与包括中央电视台、中央新影集团、华夏电影发行公司、中国国家地理等大型传媒行业集团及主流互联网视频和资讯平台建立了稳固的合作关系，与上下游的广告公司、制作团队、技术机构建立了健康的互助共赢模

式，以最低成本解决了公司影视产品面向市场的诸多核心问题。

5、“互联网+”。

公司常年保持和互联网的亲密接触，在纪录片版权运营、微视平台研发、影视互动技术应用等方面进行了多项工作，拥有自己的互联网产品“DOCU 纪录影院”（纪录片优享平台、国际纪录片版权交易中心）、微视产品“传家”（中式生活创意平台、轻奢生活优享平台）；同时用技术创新对广告营销进行全面的互联网转型，着力打造最前沿的广告新趋势和新手段。与大多数传统的影视公司相比，公司已在“互联网+”方向进行了多年的研究和实践。2016年，公司自主开发的纪录片版权交易平台“Doco 记录影院”手机APP的上线，正式打通电视、互联网、OTT、APP、自媒体等多维度传播渠道，成为中国唯一一个纪录片全媒体分享平台。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、各项资产、人员、财务等完全独立，持续保持良好的公司独立性和自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司持续经营情况良好。

（六）扶贫与社会责任

1、公司在日常经营过程中，严格遵守法律法规，规范经营；在公司治理层面，严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《三会议事规则》等的规定，持续规范董事会、监事会、股东大会的召集、召开和审议程序，并积极履行信息披露义务；在与投资者（包括潜在投资者）的交流、互动中，公司能够依照公平性原则，真实、准确、完整的回答投资者的提问，并通过不定期的面对面沟通、电话、邮件等方式与投资者保持高效沟通，投资者关系管理工作水平日趋提高。

2、公司始终坚持“以人为本”的用人理念，严格遵循《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了完善的薪酬体系；2016年，在创造就业岗位方面，聘用员工总数较上年度新增15人，此外还积极做好全方位的员工健康管理，为公司员工安排体检和定期心理健康交流；为维护社会的长治久安贡献一份力量。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

1、媒体智能化促进纪录片的多样化发展

近两年来，社会化媒体应用、移动互联网技术、大数据技术、云计算为媒体的智能化提供了技术支撑，越来越多的智能机器、智能物体，如VR/AR等进入到媒体传播领域，媒体智能化促进了纪录片的多样化发展，具体表现为：

（1）新媒体纪录片的互联网基因凸显，目前，新媒体自制纪录片、社会机构转为新媒体开发的纪录片越来越多，新媒体纪录片具有更强的整合性，易于分享，用户体验度高，同时可借助多渠道的传播优势和受众群扩大纪录片内容的影响力，让受众直接参与内容创造；

（2）交互型纪录片，近几年出现的基于互联网平台进行创作与传播的纪录片形态，借助新媒体成为一个开放的纪实项目的互动平台，使受众不仅是纪录片的观看者，还可以成为内容的创造者；从而使得纪录片平台化，公司未来将通过自有纪录片分享平台——DOCU 记录影院，与国内大型纪录片节展共同打造纪录片商店，并将进一步深耕互联网基因，集结全世界最优秀的纪实电影资源，为观众、制作人、各大播出平台提供专业的全方位消费体验与互动服务，将DOCU打造成为国内第一个专业性的纪实用户社群；

(3) VR 纪录片，通过 VR 设备给纪录片用户带来如临其境的沉浸式观看体验，一方面可帮助虚拟设备营销、变现；另一方面可增强纪录片内容对受众的吸引力，从而使得更多的纪录片受众接受付费观看的模式，最终实现纪录片内容的商业价值。目前，公司已与北京电影学院开启战略合作，联合微软实验室、HTC 共同发起建立 VR|AR 领域全国最高水平、最活跃的运营平台——沉浸式交互动漫文化部重点实验室；未来，公司将在 VR 纪实影像领域开展实践。

2、IP 养成成为内容公司的必经之路

IP (Intellectual Property, 知识产权) 是近些年来影视娱乐圈非常火爆的一个概念，可以基于文学作品、明星影响力以及好的故事创意，围绕一个好的 IP 可以开发出优质的影视作品、综艺节目、游戏等产品。优质 IP 已日益成为内容公司的核心竞争力和重要盈利点，然而，一个好的 IP 需要经历漫长的经营，IP 的养成也就成了内容公司的必经之路。基于此，公司将集合中央电视台、三联生活周刊、bilibili、一线视频网站及出版社等优质渠道将自有 IP——《传家》打造成为一个涵盖“纪录片、微视频、慢直播、图书出版、文创、线下体验活动”的内容生态系统，将自有 IP 品牌进一步升级，提升自有 IP 的综合市场价值。

3、新媒体平台付费业务成纪录片创收的新风口

近两年来，新媒体纪录片平台的营收出现倍速增长，源于国内主要视频网站的付费用户有较大规模的增长，越来越多的用户愿为优质内容付费；同时，纪录片的受众具备高学历和高收入的普遍特征，且逐步趋向于年轻化，重视内容本身的娱乐和互动效果，这对于公司出品的纪录片在未来获得较高的商业价值有着积极促进作用。

(二) 公司发展战略

1、发挥纪实影像承制与自制传统业务优势，努力成为国内最大的优质纪实影像内容生产商

公司将与万达集团、华侨城集团、中航集团达成合作，进一步拓展优质纪录片内容承制业务；自有优质 IP——大型人文纪录片《传家》第二季将于 2017 年 5 月登陆 CCTV9，并在全网播出；后续，公司还将发布两项文化生态类的自有 IP；公司将充分发挥以往在纪实影像承制和自制业务领域的传统优势，加大内容开发投入力度，预计今后每年承制的纪录片不少于 5 部，自制纪录片不少于 2 部；努力成为国内最大的优质纪实影像内容生产商。

2、深耕互联网基因，打造国内最大纪录片版权交易平台和纪实用户社群

公司自主研发的纪录片分项平台 APP——《DOC0 纪录影院》迄今已运维四个年头，未来，公司将继续加大和上游（优质内容提供商）和下游（视频平台）的合作力度，着力增加纪录片视频片源数量，稳步推进纪录片版权引进与分销业务，并与国内大型纪录片节展共同打造纪录片商店，将更多优质内容锁定在《DOC0 纪录影院》；同时，公司将进一步深耕纪录片业务的互联网基因，将《DOC0 纪录影院》打造成为国内第一个专业性的纪实影像用户社群。

3、提升内容变现能力，努力成为国内纪实影像领域最优秀的商业广告运营商

未来，公司将积极争取专业渠道的广告代理，切实有效利用资源，进一步提高影视、节目等优质内容资源的变现能力，为更多优质内容提供精准化的商业运营，实现纪实影像内容和广告营销的良好协同效应，提升公司商业广告运营业务的盈利能力，努力成为国内纪实影像领域最优秀的商业广告运营商。

(三) 经营计划或目标

不适用

(四) 不确定性因素

公司在商业广告代理业务的承接上，因受到行业竞争日趋加剧、广告主内部业务调整等原因，存在一定不确定性，进而使得公司未来在商业广告代理业务领域的盈利产生不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司总体规模较小，抗风险能力较弱的风险

报告期内，公司营业收入有所增长，但总体规模仍然较小，盈利水平较弱，整体应对市场变化的能力相对较弱。

对策：目前国家对于纪录片行业发展的政策对公司发展有利，公司将抓住机遇加速发展，逐步扩大公司规模实力，提升公司综合市场竞争力。

2、政策监管风险

广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，相对于其他行业而言，受到国家有关法律法规及政策更为严格的监督与管理，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家新闻出版广播电影电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。

对策：公司在继续保持自身依法经营的同时，时刻以行业监管政策为导向，通过建立公司内部影视制作质量管理和控制体系，有效防范影视业务所面临的监管风险，避免监管政策变动所导致的业务经营风险及损失。

3、业务结构的优化转型风险

公司挂牌前的主要业务收入来源于宣传片、纪录片、电视节目的制作，受影视行业迅速发展的影响，单纯的制作业务受到更多竞争。因此，本报告期内公司制定了非常明确的广告代理、影视出品和营销、版权代理和发行等业务结构转型规划，但业务结构的优化转型需要较长过渡期，且优化转型初期需要持续投入资金，不一定能带来盈利，短期对公司构成风险。

对策：公司逐步夯实新业务所需的制作和运营团队的专业基础，加强项目内控，提升适应市场变化的能力，以控制过渡期内产生的风险。

4、资产负债率提高的风险

公司在本报告期内的资产负债率较往年有所上升，达到了 91.04%，从而存在潜在的财务风险。该指标上升的主要原因是公司为了加大自有版权类优秀项目的开发投入，考虑到财务杠杆的作用，从而引入少量具有债务性质的资金补充投入资金；同时在日常经营活动中充分利用预收及应付款项的短期无息拆解功能；最终体现为 2016 年审计报告中资产负债率增加。

对策：公司先期投入的项目已大部分进入产出及资本回笼阶段，充足的现金流入及储备为公司后续归还借款和支付提供了保证；并且公司的资产构成 90%以上都是变现能力极强的流动资产，随时可以变现以应对日常经营中的各种未知情况。

5、与关联方关联交易的风险

报告期内，公司与华影嘉视（北京）国际文化传媒有限公司发生日常性关联交易。关联交易的价格按照市场价执行，价格公允。尽管公司目前已制定了相关的关联交易管理制度，以确保公司关联交易的合理性和公允性，但如果出现公司实际控制人、控股股东利用其控制地位对关联交易价格等进行控制等不公允现象，将对公司的经营产生影响。

对策：公司将尽最大努力避免不必要的关联交易，必要的关联交易严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的决策程序对发生的关联交易进行批准，确保关联交易的合理性和公允性，保护投资者利益。

6、广告代理业务的风险

公司对广告信息真实性如何进行了核查、并要求广告代理商签署了承诺函，公司仍可能因广告主发布的虚假或不实交易信息导致的纠纷或潜在纠纷，可能给公司带来不利影响。

对策：在实践中不断完善公司《广告业务审核制度》并按此严格执行广告业务接洽、谈判及落地程序，选取声誉良好的企业作为目标客户群，包括但不限于采取要求广告主或代理商签署承诺函的形式，尽

可能的在与客户商定合同条款环节，规避相关风险。

（二）报告期内新增的风险因素

公司董事和高级管理人员变动较大的风险

公司自今年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，有4名董事离职、2名高管离职；其中一名董事兼任公司高级管理人员职务。存在公司董事和高级管理人员变动较为频繁的情况，对公司存在不确定性影响。

变动产生的原因：公司第一届董事会董事——严峻（兼任公司总经理）、王玺、郭小旭于2016年7月主动向董事会提出辞去董事的申请，因前述3位董事均为公司与京广传媒合作期间，由京广传媒派至公司的董事；在公司挂牌后，公司与京广传媒就挂牌后的股份认购意向未达成一致，经友好协商，公司与京广传媒决定终止后续洽谈。另，2016年下半年，董事会秘书袁炜、董事姚巍因个人原因提出辞职。报告期内的离职董事和高级管理人员任职期较短，且未持有公司股份，对公司股权结构的稳定性不会造成影响。

对策：为保障公司满足公众公司健全和科学的公司治理结构的需要，公司根据《公司章程》中关于选聘董事和高级管理人员的程序要求，选举了新的董事，以避免因董事离职使董事会人数低于最低法定人数；并及时选聘了董事会秘书，以保障公司的三会运作、信息披露和投资者关系管理等工作由专人负责。报告期内，公司实际控制人和关键的内容创制和运营人员未发生变化，保持稳定。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二(七)
是否存在已披露的承诺事项	是	二(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	二(十一)

二、重要事项详情

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	1,220,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,000,000.00	1,220,000.00

(七) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内，公司股东为激励管理层及部分优秀员工，鼓励其与公司共同发展，以“北京视袭和管理咨询中心（有限合伙）”作为员工持股平台实施股权激励。

根据经公司2016年12月1日召开的第一届董事会第十三次临时董事会、2016年12月18日召开的2016年第五次临时股东大会先后审议通过的《公司股权激励计划》，公司决定以“限制性股票”和“股票期权”相结合的形式实施股权激励，具体操作办法包括：

1、本次股权激励计划包括“限制性股票激励计划”和“股票期权激励计划”两部分。

2、为了便于对激励对象进行管理，本次股权激励计划的操作方式为：激励对象通过持有本股权激励计划规定的激励平台的合伙份额从而间接持有公司股份，达到激励与约束之目的。具体操作流程如下：

(1) 由公司控股股东暨实际控制人杨乐作为普通合伙人，与公司股东于涛、倪伟伶作为有限合伙人共同设立北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）作为激励平台。

(2) 在公司股份满足全国中小企业股份转让系统规定的公开转让条件的前提下，公司股东杨乐、于涛、倪伟伶向该合伙企业转让其合计持有的公司 500,000 股股份（持股比例为 10.00%），其中：杨乐转让 275,000 股股份、于涛转让 150,000 股股份、倪伟伶转让 75,000 股股份；股份转让完成后，该合伙企业作为激励平台持有公司 500,000 股股份，对应公司持股比例 10.00%。

(3) 激励对象按照本股权激励计划规定的条款及条件分别受让杨乐、于涛、倪伟伶在该合伙企业的相应合伙份额，成为该合伙企业的有限合伙人，从而相应间接持有公司股份。激励对象将购股款项直接支付给出让方。

3、关于激励价格，经公司 2016 年 12 月 18 日召开的 2016 年第五次临时股东会审议，同意将本次股权激励的价格确定为 4 元/股；定价的依据按照公司实施股权激励计划前，公司已确定的商业模式、未来 6 年的发展规划、公司根据实际经营情况所做的财务数据预测以及参考同行业挂牌公司的相关情况而综合考虑确定。

同时，公司倡导以“价值为导向”的员工绩效文化，在报告期内，明确提出“视袭时代家庭成员共享计划”的理念，通过股权对有价值的员工予以激励；未来，公司还将继续实施员工股权激励，将股权分享给有价值的员工，进一步吸引、保留和激励实现公司发展战略和经营目标所需要的人才，增强公司的综合市场竞争力。

（八）承诺事项的履行情况

本报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人出具承诺的履行情况如下：

公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》；公司实际控制人签署了《勤勉尽责合法经营的承诺》；公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《勤勉尽责合法经营的承诺》、《董监高声明与承诺》、《关于诚信情况的书面说明》、《其他重大事项核查声明》、《重大事件信息披露核查情况的声明》。

另，公司已制定《关联交易管理办法》，公司股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺将严格按照此办法履行关联交易的程序，并尽量减少或避免与公司之间的关联交易。

至本报告披露日，公司的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺，未有违背承诺事项。

（十一）自愿披露重要事项

截至报告期末，公司发生的股份转让包括：

1、2016 年 12 月，公司发起人杨乐、于涛、倪伟伶三人，根据个人意愿，通过协议转让方式合计向视袭和合转让其三人持有的公司股份 500,000 股（占公司总股本的 10.00%），其中：杨乐转让 275,000 股股份（占公司总股本的 5.50%）、于涛转让 150,000 股股份（占公司总股本的 3.00%）、倪伟伶转让 75,000 股股份（占公司总股本的 1.50%）；视袭和合为公司用于实施股权激励的员工持股平台；同时，杨乐作为视袭和合的执行事务合伙人，在前述股份转让发生后，通过视袭和合间接持有公司股份 275,000 股（占公司总股本的 5.50%）；

2、2016 年 12 月，公司发起人杨乐、于涛、倪伟伶三人，根据个人意愿，通过协议转让方式合计向帕格科技转让其三人持有的公司股份 562,500 股（占公司总股本的 11.25%），其中：杨乐转让 225,000 股股份（占公司总股本的 4.50%）、于涛转让 225,000 股股份（占公司总股本的 4.50%）、倪伟伶转让 112,500 股股份（占公司总股本的 2.25%）；同时，杨乐作为帕格科技的自然人股东之一，在前述股份转让发生后，通过帕格科技间接持有公司股份 309,375 股股份（占公司总股本的 6.1875%）

综上，上述股份转让发生后，截至报告期末，公司控股股东兼实际控制人直接持有公司股份 2,250,000 股，占公司总股本的 45.00%；间接持有公司股份 584,375 股（占公司总股本的 11.6875%）；合计持有公司

股份 2,834,375 股(占公司总股本的 56.6875%)。公司控股股东未因上述股份转让发生变动。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,250,000	1,250,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	687,500	187,500	3.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,250,000	187,500	3.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-1,250,000	3,750,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	55.00%	-687,500	2,062,500	41.25%
	董事、监事、高管	5,000,000	100.00%	-1,250,000	3,750,000	75.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨乐	2,750,000	-500,000	2,250,000	45.00%	2,062,500	187,500
2	于涛	1,500,000	-375,000	1,125,000	22.50%	1,125,000	0
3	倪伟伶	750,000	-187,500	562,500	11.25%	562,500	0
4	帕格科技	0	562,500	562,500	11.25%	0	562,500
5	视袭和合	0	500,000	500,000	10.00%	0	500,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,750,000	1,250,000

前十名股东间相互关系说明：

公司发起人股东杨乐、于涛、倪伟伶除共同持有公司股份外，还共同参与设立了北京帕格科技有限公司和北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）以及公司的其他关联公司，除此之外，不存在其他关联关系；自然人股东杨乐为帕格科技的主要投资者，持有帕格科技 55.00% 的股份；自然人股东杨乐为视袭和合的主要投资者及执行事务合伙人，持有视袭和合 55.00% 股份；自然人股东于涛为公司控股股东杨乐的前妻；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人均为杨乐先生。杨乐先生简历如下：

杨乐，男，中国籍，无境外居留权，男，1973 年出生，44 岁，研究生学历。1995 年 9 月至 1996 年 12 月，任职于宁夏回族自治区银川电视台，担任记者；1997 年 1 月至 2009 年 9 月，任职于中央电视台，历任

主编、导演、制片人；2009年9月至2015年8月，投资创建视袭时代（北京）文化传媒有限公司，担任有限公司监事；2014年11月至今，任职于华影嘉视（北京）国际文化传媒有限公司，担任董事；2015年9月至今任视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司董事长，任期三年。

截至本报告出具之日，公司控股股东和实际控制人均未发生变化，一直为杨乐先生。

（二）实际控制人情况

控股股东杨乐系公司实际控制人。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨乐	董事长	男	44	研究生	2015.09.06-2018.09.05	是
倪伟伶	董事、财务负责人	女	43	大专	2015.09.06-2018.09.05	是
倪伟伶	总经理	女	43	大专	2016.08.19-2018.09.05	是
张力维	董事	女	35	研究生	2016.08.17-2018.09.05	否
张轶	董事	男	39	大专	2016.08.17-2018.09.05	否
张磊	董事	男	38	本科	2016.11.20-2018.09.05	否
于涛	监事会主席	女	42	本科	2015.09.06-2018.09.05	否
何静	监事	女	36	本科	2015.09.06-2018.09.05	是
朱笑艳	监事	女	45	本科	2015.09.06-2018.09.05	是
梁洁	董事会秘书	女	31	本科	2016.09.08-2018.09.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长杨乐、监事会主席于涛、董事、总经理兼财务负责人倪伟伶，除共同持有公司股份外，还共同参与设立了北京帕格科技有限公司和北京视袞和合管理咨询中心（有限合伙）以及公司的其他关联公司；董事长杨乐，同时也是公司控股股东和实际控制人；监事会主席于涛为董事长杨乐的前妻；公司董事倪伟伶与公司董事张磊为夫妻关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间，以及董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间均不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨乐	董事长	2,750,000	-500,000	2,250,000	45.00%	0
于涛	监事会主席	1,500,000	-375,000	1,125,000	22.50%	0
倪伟伶	董事、总经理、财务负责人	750,000	-187,500	562,500	11.25%	0
合计	-	5,000,000	-1,062,500	3,937,500	78.75%	0

(三) 变动情况

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

倪伟伶	董事、副总经理、 财务负责人	新任	董事、总经理、 财务负责人	原总经理辞职,经董事会任命 为总经理,不再任副总经理
郭小旭	董事	离任	无	因个人原因辞职
王玺	董事	离任	无	因个人原因辞职
姚巍	无	新任	无(报告期过程 中曾任董事)	经股东大会任命
姚巍	无	离任	无	因个人原因辞职
张力维	无	新任	董事	经股东大会任命
张轶	无	新任	董事	经股东大会任命
张磊	无	新任	董事	经股东大会任命
袁炜	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
梁洁	无	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职,经董事会 任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

1、本年新任董事职业经历如下:

(1) 张轶, 中国籍, 无境外居留权, 男, 1978 年出生, 39 岁, 大专学历。曾任北京印象广告有限公司客户总监, 北京时代同盛广告有限公司副总经理, 华夏时报电影、汽车事业部总监, 北京灵思远景公关广告有限公司客户总监; 2011 年 2 月至今, 任北京视袭美爱公关策划有限公司总经理; 自 2016 年 8 月 17 日至今, 任公司董事。

(2) 姚巍, 中国籍, 无境外居留权, 男, 1983 年出生, 33 岁, 本科学历。曾任北京活跃传媒广告有限公司视觉特效设计师、企业发展部经理, 北京视袭锦天影视策划有限公司副总经理, 北京唐构艺术设计有限公司执行董事、总经理、法定代表人, 北京爱艺生教育咨询有限公司执行董事、经理; 视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司互动娱乐总监; 自 2016 年 8 月日至 2016 年 10 月 31 日任公司董事。

(3) 张力维, 中国籍, 无境外居留权, 女, 1982 年出生, 35 岁, 研究生学历。曾任快客利(中国)控股集团有限公司人事主管、代理人事经理, 视袭时代(北京)文化传媒有限公司任总裁办主任兼人力资源总监; 2014 年 11 月至今, 任职于华影嘉视(北京)国际文化传媒有限公司, 担任副总经理。自 2016 年 8 月至今任公司董事。

(4) 张磊, 中国籍, 无境外居留权, 男, 1979 年生, 38 岁, 本科学历。曾就职于北京诺基亚通讯有限公司, 任 Team Leader; 中兴天唱(北京)文化传播有限公司任项目经理; 2010 年 8 月至今, 任北京中青学研教育科技发展有限公司新媒体中心总监。自 2016 年 11 月 20 日至今任公司董事。

2、本年新任高级管理人员简历如下:

(1) 倪伟伶, 中国籍, 无境外居留权, 女, 1974 年出生, 43 岁, 大专学历。曾任北京中林影视文化服务中心编辑, 北京健农电视技术有限责任公司编辑, 北京畅九歌广告有限公司副总经理, 北京视袭美爱公关策划有限公司副总经理; 华影嘉视(北京)国际文化传媒有限公司监事; 自 2015 年 9 月起, 任公司董事、副总经理兼财务负责人。自 2016 年 8 月起, 除任公司董事和财务负责人之外, 还兼任公司总经理。

(2) 梁洁, 中国籍, 无境外居留权, 女, 1985 年出生, 31 岁, 本科学历。曾任北京立思辰科技股份有限公司副总裁助理, 历任鑫联环保科技股份有限公司投融资项目经理、证券事务代表、证券事务总监; 2016 年 9 月至今, 任公司董事会秘书。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6

内容生产人员	12	25
销售人员	1	7
技术人员	4	3
财务人员	4	3
员工总计	29	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	22	37
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	29	44

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

1、人员变动人才引进

截至报告期末，公司在职工 44 人，较报告期初增加 15 人。公司重视人才的引进，通过高校招聘、有影响力的人才招聘会、网络招聘、员工推荐等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续企业文化、岗位技能方面的专项引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，面向不同岗位的人员搭建科学合理的培训平台，培训内容涉及企业文化、业务技术、行业研究与市场分析、团队管理与建设等方面。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司根据员工所在岗位、个人能力、工作年限、绩效等因素综合考量，设定阶梯化薪酬制度，员工薪资主要由基本工资、绩效工资和年终奖金构成；同时，每年公司会根据同岗位的市场薪资平均水平，结合公司发展和员工的实际绩效的情况，进行不定期调整。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	3	2	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心员工发生变动，原核心员工——汪乐川因个人原因向公司提出辞职，2016 年 6 月 27 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露核心员工——汪乐川离职的公告。该核心人员离任后不再任公司其他职务，未持有公司股份；汪乐川的离职对公司日常经营未产生不利影响。为应对核心员工的离职，公司从业内知名企业招聘了多名资深导演和创意策划人员，以满足公司的业务拓展。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司自 2015 年 9 月有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《重大事项决策管理办法》等治理制度，建立了严格的内部控制体系，逐步完善了法人治理结构，特别是公司于 2016 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司管理层科学治理公司的意识显著提高，严格按照《公司法》、《证券法》和前述公司治理的相关制度，规范公司经营管理。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；通过《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；通过《关联交易管理制度》，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行；完善了《重大事项决策管理办法》，对公司对外投资、融资、担保、重要的人事变动等重要事项的决策明确了逐层决策机制，充分确保公司的重大决策程序合规，以切实维护所有股东的权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2016 年内发生的董事和高级管理人员等重要的人事变动、日常性关联交易等重大决策事项已按《公司章程》、《关联交易管理办法》等相关规定履行了必要的审批程序，操作程序合法合规。

4、公司章程的修改情况

公司 2016 年第四次临时股东大会全体股东同意修改公司章程，修改内容如下：将公司章程第一章第 7 条“总经理为公司的法定代表人”修改为“董事长为公司的法定代表人”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	10	<p>1、第一届董事会第四次临时董事会会议审议通过：(1)《关于2016年预计关联交易的议案》；(2)《关于召开公司2016年第一次股东大会(临时)的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第五次临时董事会会议审议通过：(1)《关于公司2015年年度报告的议案》；(2)《关于公司2015年年度报告摘要的议案》；(3)《关于公司2015年度总经理工作报告案》；(4)《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》；(5)《关于公司2015年度财务决算报告的议案》；(6)《关于公司2016年度财务预算报告的议案》；(7)《关于公司2015年度利润分配及公积金转增预案的议案》；(8)《关于公司2016年度公司经营计划的议案》；(9)《关于提请召开公司2015年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第六次临时董事会会议审议通过《关于〈传家四季系列纪录片〉项目申请众筹融资的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第七次临时董事会会议审议通过：(1)《关于提议召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》；(2)《关于免去严峻总经理职务的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第八次临时董事会会议审议通过：(1)《关于聘任倪伟伶为公司总经理及变更公司法定代表人的议案》；(2)《关于倪伟伶辞去副总经理职务的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第九次临时董事会会议审议通过《关于2016年半年度报告的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十次临时董事会会议审议通过：(1)《关于公司与西安曲江文化产业风险投资有限公司共同投资制作发行〈元气DONE!〉系列内容的议案》；(2)《关于公司董事会秘书变动的议案》。</p> <p>8、第一届董事会第十一次临时董事会会议审议通过：(1)《关于公司变更会计师事务所的议案》；(2)《关于提请召开公司2016年第三次临时股东大会议案》。</p> <p>9、第一届董事会第十二次临时董事会会议审议通过：(1)《公司变更董事议案》；(2)《关于修改〈公司章程〉的议案》；(3)《关于提请召开公司2016年第四次临时股东大会</p>

		<p>的议案》。</p> <p>10、第一届董事会第十三次会议审议通过：(1)《公司拟成立参股公司—“元气聚核(北京)文化发展有限公司”(暂定名)》议案；(2)《公司拟向招商银行股份有限公司北京分行贷款》议案(关于该议案的说明：本次贷款于报告期内经公司董事会审议通过，但公司与融资方-招商银行股份有限公司北京分行，签署授信协议和实际贷款的时间均发生在2017年。本贷款属于公司间接融资事项，融资金额为350万，利息率为4.785%，存续时间为12个月)；(3)《视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司股权激励计划》议案；(4)《提请召开视袭时代(北京)文化传媒股份有限公司2016年第五次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第三次会议审议通过了：(1)《2015年年度报告》；(2)《2015年年度报告摘要》；(3)《2015年度监事会工作报告》；(4)《2015年度财务决算报告》；(5)《2016年度财务预算报告》；(6)《2015年度利润分配及公积金转增预案》；(7)《2016年度公司经营计划》。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议审议通过《2016年半年度报告》。</p> <p>3、第一届监事会第五次会议审议通过《关于核实〈公司股权激励计划〉的激励对象名单》议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2016年第一次临时股东大会审议通过：《关于预计2016年关联交易的议案》。</p> <p>2、2015年年度股东大会会议审议通过：(1)《关于公司2015年年度报告的议案》；(2)《关于公司2015年年度报告摘要的议案》；(3)《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》；(4)《关于公司2015年度监事会工作报告的议案》；(5)《关于公司2015年度财务决算报告的议案》；(6)《关于公司2016年度财务预算报告的议案》；(7)《关于公司2015年度利润分配及公积金转增的议案》；(8)《关于关于公司2016年度公司经营计划的议案》。</p> <p>3、2016年第二次股东大会审议通过：(1)《关于提请选举姚巍为公司董事的议案》；(2)《关于提请选举张力维为公司董事</p>

		<p>的议案》；(3)《关于提请选举张轶为公司董事的议案》。</p> <p>4、2016年第三次股东大会审议通过：《关于公司变更会计师事务所的议案》。</p> <p>5、2016年第四次临时股东大会并审议通过：(1)《关于公司变更董事的议案》；(2)《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p>6、2016年第五次股东大会审议通过：《关于〈公司拟向招商银行股份有限公司北京分行贷款〉议案》；《关于〈公司股权激励计划〉议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开6次股东大会、10次董事会、3次监事会，三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。股东大会、董事会、监事会成员符合相关任职要求，能够勤勉踏实，忠实履行其职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，并结合公司实际情况推行制度化、规范化管理。

公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，股东大会是公司最高权利机构，公司严格按照股东大会议事规则，召集、召开股东大会，保证股东充分地行使表决权。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司确定由公司董事会秘书负责通过日常的电话、邮件、当面交流等方式与公司股东及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题；在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》的规定，根据公平性原则，及时给予投资者、潜在投资者以耐心解答，沟通渠道畅通。

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会未下设专门委员会

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

关于《公司 2016 年度报告》，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立供应、销售部门和渠道，能够独立开展业务，独立获取收入和利润，未受到公司控股股东和其他关联方的干涉、控制；不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法程序产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，且均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪的情形。公司人员独立。

3、资产完整及独立：公司拥有独立的经营场所，对于与目前业务及日常经营所必需的设备、商标等均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资金、资产被公司的控股股东占用的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立：公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据日常经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了财务管理、资产管理、采购管理、销售管理、节目制作管理、行政人事管理等整个经营过程的管理控制，形成了较为规范和完整的内控体系；确保各项工作均有章可循，在制度完整性与合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，内控制度执行情况良好，公司将进一步加强和规范内部控制，促进公司可持续发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况；信息披露执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。后续，公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZB10823 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	许来正、夏浩东
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZB10823 号

视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司（以下简称视袭时代）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是视袭时代管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，视袭时代财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了视袭时代 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许来正

中国注册会计师：夏浩东

中国·上海

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	39,647,538.01	3,284,296.47
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	五、(二)	11,276,196.79	13,699,164.88
预付款项	五、(三)	31,533,499.17	1,928,632.22
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	五、(四)	3,517,019.93	682,690.14
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	6,541,002.20	6,369,101.72
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	231,121.08	-
流动资产合计		92,746,377.18	25,963,885.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(七)	6,008,941.79	1,921,116.32
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	122,644.36	74,408.55
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	1,296,965.74	1,370,835.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	1,852,394.70	1,114,457.92
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,280,946.59	4,480,818.45
资产总计		102,027,323.77	30,444,703.88
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	五、(十一)	3,953,992.98	6,789,318.04
预收款项	五、(十二)	39,427,673.08	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	466,731.54	-
应交税费	五、(十四)	983,696.40	2,318,960.26
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(十五)	40,054,112.99	13,610,765.85
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		84,886,206.99	22,719,044.15
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	五、(十六)	8,000,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,000,000.00	-
负债合计		92,886,206.99	22,719,044.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十八)	6,198,095.08	2,149,799.50
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(十九)	19,245.87	19,245.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十)	-2,076,224.17	556,614.36
归属于母公司所有者权益合计		9,141,116.78	7,725,659.73
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		9,141,116.78	7,725,659.73
负债和所有者权益总计		102,027,323.77	30,444,703.88

法定代表人：杨乐 主管会计工作负责人：倪伟伶 会计机构负责人：卢芙蓉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		36,843,970.37	34,658,069.47
其中：营业收入	五、(二十一)	36,843,970.37	34,658,069.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		40,747,620.04	34,595,003.49
其中：营业成本	五、(二十一)	29,515,012.91	14,797,055.05
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、(二十二)	204,347.72	360,217.72
销售费用	五、(二十三)	4,483,958.41	13,265,946.87
管理费用	五、(二十四)	5,325,252.47	4,389,484.36
财务费用	五、(二十五)	898,064.52	1,601,883.97
资产减值损失	五、(二十六)	320,984.01	180,415.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	39,846.33	171,116.32
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）		-3,863,803.34	234,182.30
加：营业外收入	五、(二十八)	604,263.73	363,833.05
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-

其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,259,539.61	598,015.35
减：所得税费用	五、（二十九）	-626,701.08	405,556.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,632,838.53	192,458.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-2,632,838.53	192,458.68
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		-	-
（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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,632,838.53	192,458.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.53	0.04
（二）稀释每股收益		-0.53	0.04

法定代表人：杨乐 主管会计工作负责人：倪伟伶 会计机构负责人：卢芳蓉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,867,684.08	24,809,922.25
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		-	29,928.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	42,242,860.28	25,578,230.33
经营活动现金流入小计		125,110,544.36	50,418,080.58
购买商品、接受劳务支付的现金		65,771,602.80	17,704,212.72
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		5,334,447.02	3,479,794.00
支付的各项税费		2,484,090.63	1,112,122.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	12,938,971.76	32,892,604.83
经营活动现金流出小计		86,529,112.21	55,188,733.94
经营活动产生的现金流量净额		38,581,432.15	-4,770,653.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金		316.44	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,100,316.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,298.72	489,920.37
投资支付的现金		2,100,000.00	1,750,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,358,298.72	2,239,920.37

投资活动产生的现金流量净额		-257,982.28	-2,239,920.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	4,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	10,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,210,208.33	160,160.00
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	五、(三十)	9,750,000.00	12,250,000.00
筹资活动现金流出小计		11,960,208.33	17,210,160.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,960,208.33	7,589,840.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		36,363,241.54	579,266.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,284,296.47	2,705,030.20
六、期末现金及现金等价物余额		39,647,538.01	3,284,296.47

法定代表人：杨乐 主管会计工作负责人：倪伟伶 会计机构负责人：卢芳蓉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	2,149,799.50	-	-	-	19,245.87	-	556,614.36	-	7,725,659.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	2,149,799.50	-	-	-	19,245.87	-	556,614.36	-	7,725,659.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,048,295.58	-	-	-	-	-	-2,632,838.53	-	1,415,457.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,632,838.53	-	-2,632,838.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,048,295.58	-	-	-	-	-	-	-	4,048,295.58
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,048,295.58	-	-	-	-	-	-	-	4,048,295.58
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	6,198,095.08	-	-	-	19,245.87	-2,076,224.17	-	-	9,141,116.78

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,533,201.05	-	7,533,201.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,533,201.05	-	7,533,201.05

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,149,799.50				19,245.87		-1,976,586.69		192,458.68
(一) 综合收益总额												192,458.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								19,245.87		-19,245.87		
1. 提取盈余公积								19,245.87		-19,245.87		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				2,149,799.50						-2,149,799.50		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				2,149,799.50						-2,149,799.50		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	2,149,799.50	-	-	-	19,245.87	-	556,614.36	-	7,725,659.73

法定代表人：杨乐 主管会计工作负责人：倪伟伶 会计机构负责人：卢芳蓉

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系视袭时代（北京）文化传媒有限公司，是 2009 年 09 月由杨乐、于涛、倪伟玲共同出资组建的有限责任公司。公司的统一社会信用代码：91110105694991258Q。2016 年 03 月 08 在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业类。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 500.00 万股，注册资本为 500.00 万元，注册地：北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3 号楼 20 层 05-2302，总部地址：北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3 号楼 20 层 05-2302。本公司主要经营活动：史料、史志编辑服务；设计、制作、代理、发布广告；版权贸易；广播电视节目制作；电影摄制。本公司的实际控制人为杨乐。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币，编制财务报表采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

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

对于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，不通过损益转回。

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收账款、其他应收款期末余额大于 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。单独测试未发生价值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	具有关联性质的应收款项，包括应收关联公司账款、员工借款、押金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中，非关联企业采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品等。库存商品主要指本公司投资拍摄完成的纪录片；在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中的纪录片。

2、 存货取得的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。

3、存货发出的计价方法

(1) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括项目成本、营运成本和劳务成本。领用和发出时按个别计价法。

(2) 销售库存商品，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以一次性卖断国内全部版权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用多次、局部将发行权、放映权转让给受让方，且仍可继续向其他单位销售版权，在符合收入确认条件之日起，不超过 60 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期) 结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：
计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%
本期(月)应结转销售成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3-5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 60 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 60 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入 发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

(3) 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。

4、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：库存商品—纪录片按照商品品种，根据估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值。本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额以恢复，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。

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

(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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十四) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（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、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、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	
纪录片版权	3 年、5 年	合同授予期限

每年度终了，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以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二）应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认

与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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。

(十八) 收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司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。

本公司收入确认的具体会计原则：

1、制作类，包括纪录片、宣传片收入，该类业务主要来源于受托制作业务，业务实质上属会计准则规定的提供劳务业务，本公司以上述“提供劳务”会计政策作为收入确认的基本原则，具体方法如下：

(1) 节目制作开始与完成并交付属于同一会计期间的，在制作收入与制作成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业的情况下，于节目制作完成并交付时按合同约定的金额一次性确认收入。

(2) 制作开始与完成并交付分属于不同会计期间的节目制作：

(a) 在资产负债表日提供制作业务的结果能够可靠估计的

采用完工百分比法确认提供制作收入。完工进度按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定。制作总收入按照从接受制作方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。在资产负债表日按照制作收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认制作收入后的金额，确认当期制作收入。

(b) 在资产负债表日提供制作业务的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的制作成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的制作成本金额确认制作收入。已经发生的制作成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的制作成本计入当期损益，不确认制作收入。

2、其他类，包括广告代理、版权代理、其他收入，收入的确认按照合同约定的交付日期或交付期间确认，合同约定交付条件或验收标准的，在满足交付条件或取得验收单时确认。

3、纪录片销售收入：在纪录片完成摄制后，已按合同约定将纪录片拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”	执行财政部文件	税金及附加

项目调整为“税金及附加”项目。	规定	
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	执行财政部文件 规定	调增税金及附加本年金额 123,430.56 元，调减管理费用本年金额 123,430.56 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	执行财政部文件 规定	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。
(4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	执行财政部文件 规定	调增其他流动资产期末余额 206,742.00 元，调增其他非流动资产期末余额 0.00 元，调增应交税费期末余额 206,742.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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	销项税率 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：1、根据财政部、国家税务总局联合发布《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分

现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）的相关规定，本公司自 2012 年 9 月开始制作服务收入改缴增值税，为小规模纳税人，适用税率 3%。

2、根据北京市朝阳区国家税务局发布的朝国税通<15200424>号税务事项通知书，本公司自 2013 年 8 月起认定为增值税一般纳税人，适用税率 6%。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,352.29	174,495.26
银行存款	39,500,185.72	3,109,801.21
其他货币资金	145,000.00	
合 计	39,647,538.01	3,284,296.47
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
保函保证金	145,000.00	
合 计	145,000.00	

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 145,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1：按账龄分析组合	8,917,188.23	73.44	879,984.41	7.24	8,037,203.82	9,463,699.90	65.99	642,535.00	4.48	8,821,164.90
组合 2：其他组合	3,238,992.97	26.56			3,238,992.97	4,877,999.98	34.01			4,877,999.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	12,156,181.20	100.00	879,984.41	7.24	11,276,196.79	14,341,699.88	100.00	642,535.00	4.48	13,699,164.88

1、应收账款分类披露

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,066,688.33	303,334.42	5.00
1 至 2 年	2,121,499.90	212,149.99	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	729,000.00	364,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	8,917,188.23	879,984.41	--

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 237,449.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	3,238,992.97	26.64	0.00
第二名	2,500,000.00	20.57	125,000.00
第三名	1,399,999.90	11.52	451,981.12
第四名	1,000,000.00	8.23	63,160.38
第五名	870,000.00	7.16	43,500.00
合 计	9,008,992.87	74.12	683,641.50

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,347,099.17	99.41	1,928,632.22	100.00
1 至 2 年	186,400.00	0.59		
2 至 3 年				
3 年以上				

合 计	31,533,499.17	100.00	1,928,632.22	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
第一名	26,462,264.15	83.92%
第二名	2,641,509.34	8.38%
第三名	695,460.00	2.21%
第四名	424,528.29	1.35%
第五名	369,410.24	1.17%
合 计	30,593,172.02	97.03%

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1：按账龄分析组合	1,000,000.00	27.65	100,000.00	2.77	900,000.00	329,308.12	47.10	16,465.40	2.36	312,842.72
组合 2：其他组合	2,617,019.93	72.35	-		2,617,019.93	369,847.42	52.90			369,847.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	3,617,019.93	100.00	100,000.00	2.77	3,517,019.93	699,155.54	100.00	16,465.40	2.36	682,690.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	1,000,000.00	100,000.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,000,000.00	100,000.00	-

本期计提坏账准备金额 83,534.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
社保费	2,059.62	-
公积金	37,838.00	-
押金	2,104,500.00	-
备用金	462,822.20	369,847.42
其他	1,009,800.11	329,308.12
合 计	3,617,019.93	699,155.54

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,100,000.00	1 年以内	58.09	-
第二名	其他	1,000,000.00	1-2 年	27.66	-
第三名	备用金	196,560.00	1-2 年	5.44	-
第四名	备用金	91,240.00	1 年以内	2.52	-
第五名	备用金	40,000.00	1 年以内	1.11	-
合 计	-	3,427,800.00	-	94.82	-

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,949,893.84		5,949,893.84	6,369,101.72		6,369,101.72
生产成本	591,108.36		591,108.36			
合 计	6,541,002.20		6,541,002.20	6,369,101.72		6,369,101.72

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税	206,742.00	
多缴企业所得税	24,379.08	
合 计	231,121.08	

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金 股利或利润	其他			
联营企业：											
华影嘉视（北京）国际 文化传媒有限公司	1,921,116.32			39,529.89		4,048,295.58			6,008,941.79		
小计	1,921,116.32			39,529.89		4,048,295.58			6,008,941.79		
合 计	1,921,116.32			39,529.89		4,048,295.58			6,008,941.79		

(八) 固定资产

固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	325,039.61	22,589.00	347,628.61
(2) 本期增加金额			
—购置	82,013.70		82,013.70
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	407,053.31	22,589.00	429,642.31
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	266,901.15	6,318.91	273,220.06
(2) 本期增加金额			
—计提	29,772.90	4,004.99	33,777.89
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			0.00
(4) 期末余额	296,674.05	10,323.90	306,997.95
3. 减值准备			
(1) 年初余额	-	-	
(2) 本期增加金额	-	-	
—计提	-	-	
(3) 本期减少金额	-	-	
—处置或报废	-	-	
(4) 期末余额	-	-	
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	110,379.26	12,265.10	122,644.36
(2) 年初账面价值	58,138.46	16,270.09	74,408.55

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	特许权	合计
1. 账面原值			

(1) 年初余额	1,279,297.83	366,778.02	1,646,075.85
(2) 本期增加金额			
—购置		176,285.02	176,285.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,279,297.83	543,063.04	1,822,360.87
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	199,567.14	75,673.05	275,240.19
(2) 本期增加金额			
—计提	128,565.74	121,589.20	250,154.94
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	328,132.88	197,262.25	525,395.13
3. 减值准备			
(1) 年初余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	951,164.95	345,800.79	1,296,965.74
(2) 年初账面价值	1,079,730.69	291,104.97	1,370,835.66

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	979,984.41	244,996.09	659,000.40	164,750.10
以后年度可抵扣广告费	-	-	3,798,831.28	949,707.82
可抵扣亏损	6,429,594.45	1,607,398.61	-	-

合 计	7,409,578.86	1,852,394.70	4,457,831.68	1,114,457.92
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(十一) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
制作费	2,529,089.21	5,133,574.65
服务费	505,552.17	1,087,834.37
广告宣传费	904,500.00	414,000.00
其他	14,851.60	153,909.02
合 计	3,953,992.98	6,789,318.04

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒业展装饰工程有限公司	575,000.00	
合 计	575,000.00	

(十二) 预收款项

预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
服务费	133,333.33	-
制作费	8,162,264.17	-
广告代理费	31,132,075.58	-
合 计	39,427,673.08	-

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		5,189,958.97	4,784,380.89	405,578.08
离职后福利-设定提存计划		611,219.59	550,066.13	61,153.46
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	-	5,801,178.56	5,334,447.02	466,731.54

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	4,320,433.52	3,951,063.75	369,369.77
(2) 职工福利费	-	53,975.08	53,975.08	-

(3) 社会保险费	-	357,854.2	321,645.89	36,208.31
其中：医疗保险费	-	319,891.40	287,562.60	32,328.80
工伤保险费	-	12,371.54	11,078.37	1,293.17
生育保险费	-	25,591.26	23,004.92	2,586.34
(4) 住房公积金	-	401,980.00	401,980.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	55,716.17	55,716.17	0.00
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	-	5,189,958.97	4,784,380.89	405,578.08

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		585,118.31	526,435.67	58,682.64
失业保险费		26,101.28	23,630.46	2,470.82
企业年金缴费				
合 计		611,219.59	550,066.13	61,153.46

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	778,281.77	648,448.92
企业所得税	19,021.41	1,369,791.83
城市维护建设税	31,496.43	28,859.86
教育费附加	13,498.46	12,368.50
地方教育费附加	8,998.99	8,245.68
文化事业建设费	-	249,056.60
水利基金	2,188.87	2,188.87
印花税	130,210.47	-
合 计	983,696.40	2,318,960.26

(十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	4,586,214.33	3,836,720.97
借款	15,995.00	9,647,899.50

审计费	-	50,000.00
保证金	35,000,000.00	-
代收款	375,758.28	-
制作费	76,145.38	76,145.38
合 计	40,054,112.99	13,610,765.85

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京视袭美爱公关策划有限公司	3,095,294.00	关联方往来，尚未还款

(十六) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
项目投资款	8,000,000.00	-
合 计	8,000,000.00	-

(十七) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨乐	2,750,000.00				-500,000.00		2,250,000.00
于涛	1,500,000.00				-375,000.00		1,125,000.00
倪伟伶	750,000.00				-187,500.00		562,500.00
北京帕格科技有限公司					562,500.00		562,500.00
北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）					500,000.00		500,000.00
合计	5,000,000.00				0.00		5,000,000.00

其他说明：杨乐、于涛、倪伟伶于 2016 年 12 月通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式分别向北京帕格科技有限公司、北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）转让其所持有的公司无限售流通股，其中杨乐、于涛、倪伟伶分别转让 500,000 股、375,000 股、187,500 股，北京帕格科技有限公司、北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）分别受让 562,500 股、500,000 股。

(十八) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,149,799.50	4,048,295.58		6,198,095.08
合 计	2,149,799.50	4,048,295.58		6,198,095.08

注：本期增加的其他资本公积是由于本公司采用权益法核算的长期股权投资，被投资单位资本公积变动本公司按持股比例确认的份额。

(十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,245.87			19,245.87
合 计	19,245.87			19,245.87

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	556,614.36	2,533,201.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	556,614.36	2,533,201.05
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,632,838.53	192,458.68
减： 提取法定盈余公积		19,245.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		2,149,799.50
期末未分配利润	-2,076,224.17	556,614.36

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,843,970.37	29,515,012.91	34,658,069.47	14,797,055.05
其他业务				
合 计	36,843,970.37	29,515,012.91	34,658,069.47	14,797,055.05

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	46,362.60	49,323.93
教育费附加	19,869.70	23,952.08
地方教育费附加	13,246.46	15,968.05
文化建设事业费	-	249,056.60
水利基金费	1,438.40	21,917.06
印花税	123,430.56	
合 计	204,347.72	360,217.72

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	3,302,806.74	2,100,935.60
推广服务费	466,712.79	10,523,653.89
业务招待费	189,248.49	120,417.66
交通差旅费	325,402.34	308,195.93
办公费	184,202.86	166,403.79
折旧摊销费	3,585.19	-
其他	12,000.00	46,340.00
合 计	4,483,958.41	13,265,946.87

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	2,496,739.87	1,432,437.39
房租物业水电费	906,682.27	433,704.20
业务招待费	126,288.97	60,595.57
交通差旅费	152,219.78	118,793.70
办公费	330,615.17	332,111.16
咨询服务费	1,000,633.98	1,522,136.18
折旧摊销费	290,197.23	333,536.90
税费	8,482.85	154,204.81
研发支出	13,232.35	-
其他	160.00	1,964.45
合 计	5,325,252.47	4,389,484.36

(二十五) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	900,213.60	1,610,472.50
减：利息收入	5,930.32	12,856.54
汇兑损益	-	-
银行手续费	3,781.24	4,268.01
合 计	898,064.52	1,601,883.97

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	320,984.01	180,415.52
合 计	320,984.01	180,415.52

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,529.89	171,116.32
理财利息收益	316.44	-
合 计	39,846.33	171,116.32

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	-	600,000.00
罚款	-	1,702.27	-
税费返还	-	29,928.00	-
其他	4,263.73	332,202.78	-
合 计	604,263.73	363,833.05	600,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
挂牌奖励	600,000.00	-	600,000.00
合 计	600,000.00	-	600,000.00

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,235.70	1,400,368.38
递延所得税费用	-737,936.78	-994,811.71
合 计	-626,701.08	405,556.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,259,539.61
按适用税率计算的所得税费用	-814,884.90
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-9,882.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,066.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-626,701.08

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	41,636,929.96	25,565,373.79
利息收入	5,930.32	12,856.54
政府补助	600,000.00	
合 计	42,242,860.28	25,578,230.33

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,197,986.07	17,513,415.69
付现费用	3,740,985.69	15,379,189.14
合 计	12,938,971.76	32,892,604.83

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构还款	9,750,000.00	12,250,000.00
合 计	9,750,000.00	12,250,000.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,632,838.53	192,458.67
加：资产减值准备	320,984.01	180,415.52
固定资产等折旧	33,777.89	53,599.67
无形资产摊销	250,154.94	189,349.91
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	900,213.60	1,610,472.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,846.33	171,116.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-737,936.78	-994,811.71
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)	-171,900.48	-6,121,179.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,035,182.46	-10,340,500.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	64,694,006.29	10,288,425.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,581,432.15	-4,770,653.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	39,647,538.01	3,284,296.47
减：现金的期初余额	3,284,296.47	2,705,030.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,363,241.54	579,266.27

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	39,647,538.01	3,284,296.47
其中：库存现金	2,352.29	174,495.26
可随时用于支付的银行存款	39,645,185.72	3,109,801.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	39,647,538.01	3,284,296.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
华影嘉视（北京）国际 文化传媒有限公司	北京市	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东 大街9号A座8700室	影视策划	36.84	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目名称	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	21,467,446.21	6,035,674.06
非流动资产	1,131,225.53	641,145.73
资产合计	22,598,671.74	6,676,819.79
流动负债	6,288,686.89	2,560,168.15
非流动负债	-	-
负债合计	6,288,686.89	2,560,168.15
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	16,309,984.85	4,116,651.64
按持股比例计算的净资产份额	6,008,941.79	2,116,651.64
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	6,008,941.79	2,116,651.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公 允价值	-	-
营业收入	28,535,781.48	14,423,770.27
净利润	165,930.49	366,651.64
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	165,930.49	366,651.64
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
杨乐	-	-	-	56.6875	66.25

本公司最终控制方是：杨乐。杨乐直接持有本公司 45.00% 股权，同时持有北京帕格科技有限公司 55.00% 股权和北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）55.00% 股权，其中：北京帕格科技有限公司持有本公司 11.25% 股权，北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）持有本公司 10% 的股权；即杨乐通过直接和间接方式合计持有本公司 56.6875% 股权，并拥有本公司 66.25% 的表决权。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
华影嘉视（北京）国际文化传媒有限公司	本公司联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
于涛	股东（持股比例 22.50%）
倪伟伶	股东（持股比例 11.25%）
北京帕格科技有限公司	股东（持股比例 11.25%）
北京视袭和合管理咨询中心（有限合伙）	股东（持股比例 10.00%）
北京视袭美爱公关策划有限公司	受实际控制人同一控制
北京视袭锦天信息咨询中心	受实际控制人同一控制
尚品艺汇国际投资管理（北京）有限公司	受实际控制人同一控制
如印国际投资管理（北京）有限公司	受实际控制人同一控制
觉得（上海）文化艺术有限公司	受实际控制人同一控制
北京视袭联合音乐文化传播有限公司	受实际控制人同一控制

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华影嘉视（北京）国际文化传媒有限公司	宣传推广	1,220,000.00	-
如印国际投资管理（北京）有限公司	购买商品	-	179,300.00
北京帕格科技有限公司	购买商品	-	1,702.27
北京视袭美爱公关策划有限公司	制作服务	-	8,415,084.52

2、本期无其他关联交易。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京视袭美爱公关策划有限公司	3,238,992.97		4,877,999.98	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	北京视袭美爱公关策划有限公司	3,095,294.00	3,253,845.97
其他应付款	北京帕格科技有限公司	357,475.00	357,475.00
其他应付款	杨乐	-	250,000.00
其他应付款	尚品艺汇国际投资管理（北京）有限公司	160,000.00	160,000.00
其他应付款	倪伟伶	12,000.00	135,000.00
其他应付款	于涛	-	101,103.00
其他应付款	华影嘉视（北京）国际文化传媒有限公司	500,000.00	-

(六)

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,322,423.83	1,154,650.78

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明：

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产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益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-150,000.00	-
少数股东权益影响额	-	-
合 计	450,000.00	-

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.08	-0.5266	-0.5266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.10	-0.6166	-0.6166

视袭时代（北京）文化传媒股份有限公司

（加盖公章）

二〇一七年四月十八日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室