天津北方网新媒体集团股份有限公司

Tianjin Enorth New Media Group Co., LTD.

公开转让说明书

主办券商

招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一五年九月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、控股股东不当控制的风险

公司控股股东天津广播电视台直接、间接合计持有公司82.76%的股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有控制权，如天津广播电视台利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。

二、行业政策可能变化所带来的风险

公司目前的主业之一信息整合管理服务业务之所以处于区域性垄断地位很大程度上依赖于广电总局、工信部等国家部委自2010年开始的三网融合战略及各类具体政策的支持，虽然由各地区广电系统企业建立并管理、把控区域分播控平台已既成事实且在短期内难以改变，但在三网融合的战略发展背景下，“电信网、广电网、互联网”这三网的主管部门间的如何分工协作的讨论仍将继续，一旦目前分工发生变化，便将可能导致归属于广电系统的北方网及其子公司在现有业务中的区域垄断地位受到影响，给公司未来经营情况及盈利能力带来风险。

三、对政府补贴存在一定依赖的风险

公司2015年1-3月、2014年度、2013年度的净利润分别为3,970,206.12元 、31,594,853.06元及14,559,242.74元，对应期间获得的政府补助分别为205,350.00元、19,310,000.00元及10,236,000.00元，扣除以政府补助为主的非经常性损益后的净利润分别为3,660,585.32元、12,041,075.06元及3,960,064.94元，非经常性损益占当期净利润的比例分别为7.80%、61.89%及72.80%，公司的盈利能力对政府补贴存在一定程度的依赖，如未来期间政府补贴大幅减少，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

四、营业收入区域较为集中的风险

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，来源于天津市的营业收入占

2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的营业收入总额的比例分别为 69.91%、92.26%及 100%，营业收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，给公司经营状况及盈利能力带来风险。

五、业务盈利模式创新不能跟进行业发展的风险

公司部分业务所属的互联网行业属高速发展的行业，业务模式、产品及客户需求变化较快，行业内的企业必须紧跟行业及技术发展趋势，精准的定位产品及客户才能在维护现有客户的同时挖掘其深度需求及开拓新的客户资源，继而使企业得以生存、发展。有鉴于此，若公司无法很好的把握行业发展趋势、市场发展方向、技术创新趋势及客户需求的变化并对自身做出及时的调整，现有盈利模式及盈利能力将会受到冲击，从而对公司业绩造成不利影响。

六、传输安全风险

对公司信息整合管理服务来说，内容安全审查属于重要环节也是播控平台职能所在，对内容的审查不严、基础设备的故障等都将对传输安全构成威胁。如果发生各类安全问题，将严重影响公司正常经营，由此可能造成公司业绩下滑以及公司品牌形象受损的问题。

七、收入构成中，大客户占比较高，收入相对集中形成的风险

公司在 2015 年 1-3 月、2014 年及 2013 年的前五大客户销售额占全年销售额的比例分别为 86.91%、64.18%和 63.54%，占比较高，原因为公司报告期内两大客户中国联通天津分公司与中国移动上海公司占比较高，报告期内分别达到了 80.78%、56.78%、55.90%，主要涉及公司信息整合管理服务即 IPTV 业务及移动视频业务。自 2013 年以来，该两项业务发展速度很快，其中 IPTV 业务 2014 年收入增速达到 47.94%，预计 2015 年收入增速也将达到 38.60%；而移动视频业务开展于 2014 年，截至 2015 年 3 月底，收入规模已达到 2014 年全年的 142.00%。该两项不仅增速快而且规模较大，导致了前五名客户整体占比较高，收入相对集中。如果未来期间，公司与大客户之间合作终止或对方经营状况产生问题，将对公司的正常经营产生风险。

八、部分资质即将到期而无法续期的风险

公司开展的各项业务均受到经营资质的严格制约、限制，因此，公司经营资质是否存续对业务的正常开展至关重要。截至本公开转让说明书披露之日，公司经营资质均合法存续，各项业务也均正常开展，但增值电信业务经营许可证将于2015年12月20日到期，存在即将到期的风险。如到期后，公司无法将该业务资质合法展期，将面临包括互联网广告及部分其他技术服务无法合法开展的风险，对公司持续经营能力产生一定影响。

九、税收优惠政策变动的风险

根据《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34号）、《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号），公司自2009年起至2018年止免缴企业所得税。

天津北方网新媒体集团股份有限公司根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2013]第0482号文件的批准，2013年1月至2013年12月免征企业所得税；根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2014]第0383号文件的批准，2014年1月至2014年12月免征企业所得税；根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2015]第0120号文件的批准，2015年1月至2015年12月免征企业所得税。

由此可见，免征企业所得税通知书由地税在免缴年限内每年下发，如果财政部支持文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的税收优惠政策发生变化，公司的净利润将受到一定程度的影响。

目 录

声 明.....1
释 义.....7
第一节 公司基本情况.....10
一、基本情况.....10
二、股票挂牌情况.....11
三、公司股权结构.....14
四、公司股东情况.....14
五、股本形成及变化情况.....20
六、公司重大资产重组情况及子公司、分公司基本情况.....30
七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况.....40
八、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标.....44
九、与本次挂牌有关的机构.....45
第二节 公司业务.....48
一、业务情况.....48
二、公司业务关键资源要素.....- 56 -
三、公司业务经营情况.....- 61 -
四、公司业务模式.....- 67 -
五、所处行业基本情况.....- 68 -
第三节 公司治理.....- 78 -
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....- 78 -
二、关于上述机构及其人员履行职责情况的说明.....- 79 -
三、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....- 79 -
四、公司及控股股东最近两年一期内存在的重大违法违规及受处罚情况.....- 81 -
五、公司的独立性.....- 82 -
六、同业竞争情况.....- 83 -
七、公司最近两年一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....- 89 -
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明.....- 89 -
九、公司最近两年一期董事、监事、高级管理人员变动情况.....- 91 -
十、公司管理层的诚信状况.....- 93 -
第四节 公司财务会计信息.....- 94 -
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....- 94 -
二、公司近两年一期主要财务报表.....- 96 -
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....123
四、报告期利润形成的有关情况.....157
五、期末主要资产情况.....169
六、期末主要负债情况.....188
七、期末股东权益情况.....197
八、关联方、关联方关系及关联方交易.....197
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....205
十、股利分配政策和近两年一期的分配情况.....206
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....206

十二、管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析.....210
十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及自我评估.....212
第五节 有关声明.....216
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....216
二、主办券商声明.....218
三、律师事务所声明.....219
四、会计师事务所声明.....219
第六节 附件.....221

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

北方网、公司、本公司	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司
有限公司	指	天津广电网尚信息科技发展有限公司
股份公司	指	天津北方网股份有限公司
广播电视台	指	天津广播电视台
网络公司	指	天津广播电视网络有限公司
广播报社	指	天津广播电视报社
对外文化交流协会	指	天津市对外文化交流协会
日报社	指	天津日报社（天津日报报业集团）
天津广电集团	指	原天津广播电视电影集团
电视台	指	原天津电视台
广播电台	指	原天津人民广播电台
网络广播电视台	指	天津网络广播电视台有限公司
默博丰、广电默博丰	指	天津广电默博丰科技有限公司
前沿移动文化	指	天津前沿移动文化传播有限公司
易诺思	指	天津易诺思广告有限公司
北方网点	指	天津北方网点连锁管理有限公司
中广传播	指	天津中广传播有限公司
北方文投	指	天津北方文化产业投资集团股份有限公司
北方移动传媒	指	天津北方移动传媒有限公司
天津市国资委	指	天津市人民政府国有资产监督管理委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌转让	指	公司股票进入全国股份转让系统挂牌并公开转让
三会	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司股东大会、

		董事会、监事会
股东会	指	天津广电网尚信息科技发展有限公司股东会
股东大会	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司股东大会
董事会	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司董事会
监事会	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	天津北方网新媒体集团股份有限公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《天津北方网新媒体集团股份有限公司章程》
《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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
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》
最近二年及一期、报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-3 月
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京重光（天津）律师事务所
原方案	指	2012 年 9 月 3 日股东会通过的《关于天津北方网股份有限公司资产重组的方案》
三网融合	指	电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。
增值电信业务	指	增值电信业务是指利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务，有时也称之为增强型业务。

IPTV	指	交互式网络电视，是一种利用宽带网，集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的技术
iBeacon	指	该技术允许开发人员开发能够使用 iBeacon 硬件传感器的 iOS 应用程序，来为相应的应用程序提供更加精准的位置信息
H.264	指	国际标准化组织（ISO）和国际电信联盟（ITU）共同提出的继 MPEG4 之后的新一代数字视频压缩格式。
MPEG4	指	国际标准化组织（ISO）和国际电工委员会（IEC）制定的一套用于音频、视频信息的压缩编码标准

注：除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元。

本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 公司基本情况

一、基本情况

公司名称：天津北方网新媒体集团股份有限公司

英文名称：Tianjin Enorth New Media Group Co., Ltd.

法定代表人：王奕

有限公司设立日期：2000 年 7 月 6 日

股份公司设立日期：2000 年 11 月 29 日

注册资本：6,502.7839 万元

住所：天津市和平区卫津路 143 号国际新闻中心 10 层

组织机构代码：72299248-6

电话：86-022-23601782

传真：86-022-23601761

邮编：300070

电子邮箱：dongmiban@staff.enorth.cn

互联网网址：http://www.enorth.com.cn/

董事会秘书兼信息披露事务负责人：张和

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“电信、广播电视和卫星传输服务”（I63）；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011）,公司所属行业为“其他电信服务业”（I6319）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的定义，公司所处行业属于“电信、广播电视和卫星传输服务”（I63），所属细分行业为“其他电信服务”（I6319）。

经营范围：网络信息服务与咨询；机电一体化的技术及产品的开发、服务、转让、投资；文化用品、交电、仪器仪表批发、零售；计算机软、硬件的开发、

服务业务；因特网接入服务业务、信息服务（不含固定网电话信息服务、天津市/除出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械以外的信息服务内容）；广告业务；企业形象设计；灯箱制作；电脑喷绘；图文设计；票务代理；网上销售家用电器、日用百货、五金交电、摄影器材、通讯器材、服装、鞋帽、箱包、饰品、工艺品、礼品、化妆品、办公用品、金银饰品、家具、机电产品（小轿车除外）、电动及气动工具、计算机及辅助设备；塑料制品、橡胶制品、棉制品、金属制品、纤维制品、皮革制品批发（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

主营业务：信息技术服务及新媒体业务、技术开发服务、互联网广告服务、增值电信服务。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：［］

股票简称：北方新媒

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：65,027,839 股

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定："发起人持有的公司股份，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、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份。"

《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。"

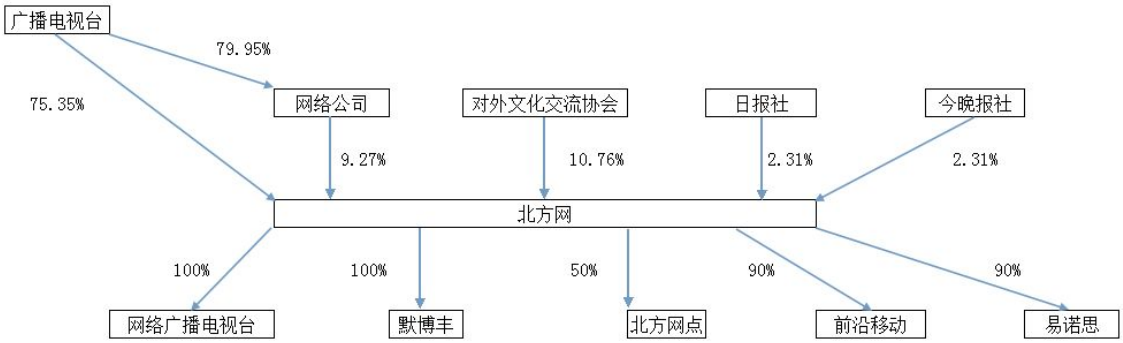
"因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。"

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本公开转让说明书披露之日，公司可报价转让股份数量为 28,342,612 股，股东所持公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让的数量如下：

序号	股东名称	是否为控股股东、实际控制人控制的股份	持股数量（股）	出资比例（%）	是否存在质押和冻结情况	本次可公开转让的数量（股）	本次限售的数量（股）
1	天津广播电视台	是	49,000,835.00	75.35	否	16,333,611.00	32,667,224.00
2	天津市对外文化交流协会	否	7,000,000.00	10.76	否	7,000,000.00	0.00
3	天津广播电视网络有限公司	是	6,027,004.00	9.27	否	2,009,001.00	4,018,003.00
4	天津日报社（天津日报报业集团）	否	1,500,000.00	2.31	否	1,500,000.00	0.00
5	今晚报社（今晚传媒集团）	否	1,500,000.00	2.31	否	1,500,000.00	0.00
合计			**65,027,839.00**	**100.00**		**28,342,612.00**	**36,685,227.00**

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司前十名股东及持有5%以上股份股东的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或其他争议
1	天津广播电视台	49,000,835.00	75.35	否
2	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	10.76	否
3	天津广播电视网络有限公司	6,027,004.00	9.27	否
4	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	2.31	否
5	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	2.31	否
合计		**65,027,839.00**	**100.00**	-

（二）控股股东、实际控制人的认定、基本情况及变动情况

1、控股股东、实际控制人认定及基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，天津广播电视台持有公司75.35%的股份，为公司第一大股东，根据《公司法》第二百一十六条之规定，天津广播电视台为公司控股股东。

天津广播电视台直接持有公司75.35%的股份，为公司实际控制人。

报告期内实际控制人认定的理由如下：

第一，天津广播电视台控制公司有表决权的股份超过50%；

第二，参照《上市公司收购管理办法》第84条以及《〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第1号》等相关规定，实际控制人的认定应根据最终控制权加以认定。

天津广播电视台系事业单位法人，持有公司75.35%的股份，为公司第一大股东。基于其控股地位，天津广播电视台支配的公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；天津广播电视台支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。

经与中共天津市委宣传部、天津市财政局沟通，天津广播电视台党政领导、台长及管理层并非由上述两个单位任命，其并未参与天津广播电视台经营管理。此外，根据中共天津市委员会《关于组建天津广播电视台的通知》（津党[2011]42号）文件要求，天津广播电视台实行党委领导下的台长负责制，党政正、副职领导人员由天津市委、市政府任免、提名、管理。经与天津广播电视台沟通，并查阅天津广播电视台相关文件，确认天津广播电视台党政领导等主要领导干部由天津市委、市政府任命，天津广播电视台重大经营决策等由天津广播电视台党委做出，并由台长领导实施。

因此，天津广播电视台开展经营活动对内受台长领导，对外受天津市委、市政府领导，其直接拥有公司的实际控制权。

第三，天津广播电视台为中共天津市委宣传部举办、财政部门出资成立。对其有管理职能的单位包括中共天津市委宣传部、天津市财政局。

中共天津市委宣传部主要负责引导社会舆论，指导、协调新闻、出版等部门的工作；负责在方针政策和宣传业务上管理天津广播电视台的工作。

天津市财政局主要负责行政事业单位国有资产基础管理。组织实施国有资产权属界定、登记，对转让行为监管；负责国有资产的统计分析，编制国有资产预算草案；负责国有资产评估项目的合规性审核；拟定国有资产保值增值考核指标体系，监缴国有资产收益；拟定清产核资的方针政策，组织实施清产核资工作；指导财产评估业务，管理财产评估机构。

根据国务院于2008年10月12日下发的编号为国办发[2008]114号《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和支持文化

企业发展两个规定的通知》、《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》，明确财政部门履行国有文化资产的监管职责，资产变动事项经主管部门审核同意后，报同级财政部门审批，并按有关规定办理，其中，涉及重大国有文化资产变动事项的，文化行政部门应当报请党委宣传部门审查把关。

综上，天津广播电视台在政策方向把控方面受天津市委宣传部的指导，在资产基础管理方面受天津市财政局的管理，但上述部门并未参与电视台及公司的实际经营，因此天津市委宣传部和天津市财政局都不能对天津广播电视台形成实际控制。因此，不应将上述多个涉及政策导向、资产管理的部门认定为公司的实际控制人。

第四，参考与公司类似的全国中小企业股份转让系统挂牌公司及上市公司实际控制人认定案例：如舜网传媒（430658）控股股东报业集团持有公司99%股份，报业集团举办单位为中共济南市委员会，资金来源为财政部门，因上述部门并未参与舜网传媒经营、决策且舜网传媒由多个部门主管，经认定报业集团为舜网传媒的实际控制人；吉视传媒（601929）控股股东吉林电视台持有吉视传媒发行前股份总数的51.25%，吉林电视台举办单位为吉林省广播电影电视局，资金来源为财政部门，经认定吉林电视台为吉视传媒的实际控制人。

综上，认定天津广播电视台为公司的实际控制人。

基本情况如下：

单位名称	天津广播电视台	机构类型	事业法人
证书号	112000002370	法定代表人	王奕
举办单位	中共天津市委宣传部	住所	天津市和平区卫津路143号
开办资金	221559万元	经费来源	财政补助(差额拨款)
宗旨和业务范围	制作播出广播电视新闻及广播电视节目，促进社会经济文化发展，丰富人民群众的精神文化生活。广播电视新闻宣传；广播电视节目制作；广播电视节目引进与交流；广播电视节目安全播出；广播电视传输与覆盖；广播电视技术服务与保障；广播电视广告经营；广播电视产业开发；媒体资源管理；广播电视研究		

2、实际控制人变动情况

公司实际控制人在报告期内发生过一次变化。

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日，天津电视台持有公司 33.34%的股份，为公司第一大股东、控股股东。天津电视台基本情况如下：

名称	天津电视台	**机构类型**	事业法人
成立日期	1960 年 3 月	**注册号**	津编证字第 134001661 号
办公地址	天津市和平区卫津路 143 号		
法定代表人	张建国	**行业类别**	广播电视
上级主管部门	天津市广播电视局	**机构批准机关**	中共天津市委员会

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日期间，公司原股东天津人民广播电台（持有公司 16.67%的股权）和天津电视台（持有公司 33.34%的股权）为广电集团所控制管理。且广电集团系中共天津市委宣传部举办的事业单位法人，其宗旨和业务范围包括负责管理电台、电视台、电影制片厂等单位。因此认定广电集团拥有公司实际控制权，为公司实际控制人。

天津广播电视电影集团基本情况如下：

单位名称	天津广播电视电影集团	**机构类型**	事业法人
证书号	112000001531	**法定代表人**	万克
举办单位	中共天津市委宣传部	**住所**	天津市和平区卫津路 143 号
开办资金	91,001 万元	**经费来源**	财政补助(差额补贴)
宗旨和业务范围	贯彻执行党和国家关于广播电影电视工作的方针、政策，以广播影视为主业，以宣传为中心。负责管理电台、电视台、电影制片厂等单位 负责组织集团广播电视宣传和广播影视创作生产；实施广播电视节目的传输和覆盖；负责集团广播影视对外交流与合作、负责集团内自办和转播的广播电影电视工作		

因组建天津广播电视台，报告期内公司实际控制人发生变化，具体情况如下：

2014 年 3 月 31 日，天津北方网新媒体集团股份有限公司召开 2014 年度第一次临时股东大会，大会一致通过决议：根据中共天津市委津党[2011]42 号《关于组建天津广播电视台的通知》，撤销天津广播电视电影集团、天津人民广播电台和天津电视台，组建天津广播电视台。天津广播电视台承继原天津人民广播电台和天津电视台的权利义务，成为公司股东。2014 年 4 月 10 日，公司针对上述

事项依法办理了工商变更登记。

公司控股股东由天津电视台变更为天津广播电视台，公司实际控制人由天津广播电视电影集团变更为天津广播电视台。

（三）公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东天津广播电视台持有网络公司 79.95%的股权，是其控股股东，除此之外其他现有股东之间不存在关联关系。

（四）其他 5%以上股东的基本情况

1、天津市对外文化交流协会

名称	天津市对外文化交流协会	**机构类型**	社会团体法人
成立日期	1999 年 11 月 30 日	**登记证号**	津社证字第 738 号
办公地址	天津市和平区湖北路 14 号		
法定代表人	龚建生	**活动地域**	天津市
注册资金	3 万元	**业务主管部门**	中共天津市委宣传部
业务范围	开展文化交流、签订合作协议、协调规划、参与对外宣传品制作		
持股比例	持有公司 10.76%的股权		

2、天津广播电视网络有限公司

企业名称	天津广播电视网络有限公司		
住所	华苑产业区榕苑路 1 号天大天财软件大厦 A 区 12 层		
成立时间	2000 年 4 月 26 日	**注册号**	120193000011008
企业类型	有限责任公司	**注册资本**	45,825.1422 万元
法定代表人	杨红杰		
经营范围	电子信息、软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机系统集成；天津市广播电视网络的规划、建设、改造、经营、维护和维修；开展广播电视基本业务、扩展业务、增值业务以及其他业务；移动网信息服务、因特网信息服务、因特网接入服务；呼叫中心；安全技术防范工程设计、施工；兼营广告业务		
持股比例	持有公司 9.27%的股权		

（五）公司股东适格性

公司当期除上述股东外其他股东及报告期内其他股东基本情况如下：

1、天津日报社（天津日报报业集团）

名称	天津日报社（天津日报报业集团）	**机构类型**	事业法人
成立日期	1949 年 1 月	**注册号**	事证第 112000000612 号
办公地址	天津市河西区大沽南路 873 号		
法定代表人	杨桂华	**行业类别**	新闻出版
上级主管部门	中共天津市委宣传部	**机构批准机关**	中共天津市委员会

持股比例：截至本公开转让说明书出具之日，天津日报社（天津日报报业集团）持有公司 2.31%的股权。

2、今晚报社（今晚传媒集团）

名称	今晚报社（今晚传媒集团）	**机构类型**	事业法人
成立日期	1983 年 8 月	**注册号**	事证第 112000002360 号
办公地址	天津市南开区南京路 358 号		
法定代表人	刘凤山	**行业类别**	新闻出版
上级主管部门	中共天津市委宣传部	**机构批准机关**	中共天津市委宣传部 中共天津市委办公厅

持股比例：截至本公开转让说明书出具之日，今晚报社（今晚传媒集团）持有公司 2.31%的股权。

3、天津人民广播电台

名称	天津人民广播电台	**机构类型**	事业法人
成立日期	1949 年 1 月	**注册号**	津编证字第 124001657 号
办公地址	天津市和平区卫津路 143 号		
法定代表人	马津力	**行业类别**	广播电视
上级主管部门	天津市广播电视局	**机构批准机关**	中共天津市委员会

4、天津有线电视台

名称	天津有线电视台	机构类型	事业法人
成立日期	1992 年 8 月 6 日	注册号	津编证字第 134005760 号
办公地址	天津市和平区卫津路 143 号		
法定代表人	杨家瑞	行业类别	广播电视
上级主管部门	天津市广播电视局	机构批准机关	天津市编制委员会

5、天津广播电视报社

名称	天津广播电视报社	机构类型	事业法人
成立日期	1985 年 1 月	注册号	津编证字第 134001659 号
办公地址	天津市和平区卫津路 143 号		
法定代表人	刘亚群	行业类别	新闻出版和广播电视
上级主管部门	天津市广播电视局	机构批准机关	中共天津市委宣传部

公司设立、历次股权变动、股东变更均按照法律程序执行，上述各股东均为具有完全民事行为能力的法人，且均在中国境内有住所，报告期内各期间股东均不存在《公司法》等相关法律法规限制担任股东的情形，公司自设立至今各期间股东均不存在适格性瑕疵。

五、股本形成及变化情况

（一）有限公司的设立

2000 年 7 月 6 日，天津有线电视台、天津电视台、天津人民广播电台、天津广播电视报社共同出资设立天津广电网尚信息科技发展有限公司，注册资本 500.00 万元，法定代表人为万克，住所为华苑产业区中济科园 B 座 306 室。经营范围为：技术开发、咨询、服务、转让（电子与信息、机电一体化的技术及产品）；文化体育用品（音像制品除外）、交电、仪器仪表批发兼零售；计算机设备租赁。

2000 年 11 月 3 日，天津市广播电视局核发津广（办）发[2000]225 号《关于批准成立天津广电网尚信息科技发展有限公司批复》，同意由天津人民广播电台、天津电视台、天津有线电视台、天津广播电视报社共同出资 500 万元成立天津广电网尚信息科技发展有限公司。

2000 年 6 月 28 日，天津市火炬有限责任会计师事务所出具津火内验（00）第 206 号《验资报告》验证，截至 2000 年 6 月 28 日，有限公司已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币 500 万元。其中法人股东天津有线电视台货币出资 200 万元，占注册资本 40%；法人股东天津电视台货币出资 100 万元，占注册资本 20%；法人股东天津人民广播电台货币出资 100 万元，占注册资本 20%；法人股东天津广播电视报社货币出资 100 万元，占注册资本 20%。

依据公司章程，有限公司设立时，各股东名称及出资比例为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	天津有线电视台	200.00	货币	40.00
2	天津电视台	100.00	货币	20.00
3	天津人民广播电台	100.00	货币	20.00
4	天津广播电视报社	100.00	货币	20.00
合计	**-**	**500.00**	**-**	**100.00**

（二）股份公司的设立

2000 年 9 月 20 日，有限公司召开股东会，决议同意原股东以现金方式增加投资 1500 万元；同意新增天津日报社（天津日报报业集团）、今晚报社（今晚传媒集团）和天津市对外文化交流协会 3 名股东，新股东以现金方式投资 1000 万元；公司注册资本由 500 万元增至 3000 万元；同意将天津广电网尚信息科技发展有限公司改制为股份有限公司，并更名为天津北方网股份有限公司。

2000 年 11 月 17 日，公司收到天津市国有资产管理局出具的津国资（2000）230 号《关于同意天津广电网尚信息科技发展有限公司免于资产评估的批复》，决定在原来有限公司的基础上，由各方股东增资发起设立天津北方网股份有限公司。同时决定，由于有限公司尚处于开业筹办期并未开展任何经营活动，设备购置时间均为超过三个月且所占比例不大，故免于对有限公司进行资产评估。

2000 年 11 月 18 日，天津宏达有限责任会计师事务所出具津宏达内验字（2000）044 号《验资报告》，审验确认截至 2000 年 10 月 31 日，股份公司已收到全体发起人以有限公司净资产折合的股本 30,000,000 股，注册资本已到位。

2000 年 11 月 20 日，天津市国有资产管理局出具津国资（2000）239 号的《关于天津北方网股份有限公司国有股权设置及管理有关问题的批复》，对公司的国有股权设置方案进行了确认，并将股权性质全部界定为国有法人股。

2000 年 11 月 28 日，天津市人民政府出具津股批[2000]19 号的《关于同意天津广电网尚信息科技发展有限公司改制为天津北方网股份有限公司的批复》，原则同意天津广电网尚信息科技发展有限公司吸收天津日报社（天津日报报业集团）、天津市对外文化交流协会和今晚报社（今晚传媒集团）的投资，变更设立为天津北方网股份有限公司；变更后股份公司的注册资本为 3000 万元人民币。

2000 年 11 月 29 日，天津北方网股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东代表出席会议。大会审议通过了发起设立股份公司相关事宜，审议通过了股份公司的章程草案，选举产生了股份公司董事 7 人、监事 3 人并授权董事会办理设立股份公司注册登记事宜，随后公司获取了天津市工商行政管理局向股份公司颁发《企业法人营业执照》（编号：120000000008661），股份公司成立。法定代表人万克，注册资本 3000 万元，住所为华苑产业区中济科园 B 座 306 室，经营范围为网络信息服务；影视制作与发行；机电一体化的技术及产品的技术开发、咨询、服务、转让；文化体育用品、百货、交电、仪器仪表批发兼零售；计算机软硬件开发、服务、转让、咨询；音像制品批发兼零售。

本次变更后，股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资形式	持股比例（%）
1	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	货币	23.32
2	天津人民广播电台	5,000,000.00	货币	16.67
3	天津电视台	5,000,000.00	货币	16.67
4	天津有线电视台	5,000,000.00	货币	16.67
5	天津广播电视报社	5,000,000.00	货币	16.67
6	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	货币	5.00
7	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	货币	5.00
合计	**-**	**30,000,000.00**	**-**	**100.00**

（三）股份公司第一次股东变更

2006 年 2 月 14 日，天津市机构编制委员会颁发津编事字[2006]18 号的《天津有限电视台与天津电视台合并有关机构编制问题的函复》，同意将天津有线电视台与天津电视台合并，合并后的名称为天津电视台。

2006 年 4 月 12 日，股份公司召开 2006 年第一次临时股东大会，大会通过同意股东天津电视台、天津有线电视台合并为天津电视台，合并后天津电视台持

有股份公司 1,000.00 万元股份，占公司股份总数的 33.34%，公司针对上述事项依法办理了工商变更登记。

本次变更后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	天津电视台	10,000,000.00	33.34
2	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	23.32
3	天津人民广播电台	5,000,000.00	16.67
4	天津广播电视报社	5,000,000.00	16.67
5	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	5.00
6	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	5.00
合计	**-**	**30,000,000.00**	**100.00**

（四）股份公司名称变更

2012 年 9 月 3 日，股份公司召开临时股东大会，决议通过设立天津北方网新媒体集团，变更天津北方网股份有限公司名称为“天津北方网新媒体集团股份有限公司”。

2012 年 11 月 16 日，股份公司取得天津市工商行政管理局下发的编号为（市局）登记内名称变核字[2012]第 039807 号的《企业名称变更核准通知书》，核准名称：天津北方网新媒体集团股份有限公司。

2012 年 11 月 19 日，股份公司依法办理了工商变更登记。

（五）股份公司第二次股东变更

2011 年 10 月 29 日中共天津市委下发了《关于组建天津广播电视台的通知》（津党[2011]42 号），决定撤销天津广播电视电影集团、天津人民广播电台、天津电视台，组建天津广播电视台。

2014 年 3 月 31 日，天津北方网新媒体集团股份有限公司召开 2014 年度第一次临时股东大会，大会决议：根据《关于组建天津广播电视台的通知》（津党[2011]42 号）文件要求，由天津广播电视台承继原天津人民广播电台和天津电视台的权利义务，成为公司股东，持有公司股份 15,000,000 股，占总股本的 50.00%。公司针对上述事项依法办理了工商变更登记。

本次变更后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	天津广播电视台	15,000,000.00	50.00
2	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	23.33
3	天津广播电视报社	5,000,000.00	16.67
4	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	5.00
5	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	5.00
合计	**-**	**30,000,000.00**	**100.00**

（六）股份公司实施资产重组、第一次增资、第三次股东变更

2012 年 4 月 17 日，经天津广播电视电影集团党委常委会讨论，决议同意《关于天津北方网股份有限公司资产重组的方案》。

2012 年 9 月 3 日，股份公司召开临时股东大会，决议通过《关于天津北方网股份有限公司资产重组的方案》.

2013 年 5 月广播电视台、广电集团分别向天津市委宣传部及天津市财政局撰文请示对北方网实施资产重组。

2013 年 8 月 29 日，天津市财政局下发津财教[2013]49 号《天津市财政局关于同意对天津北方网股份有限公司资产重组进行立项的批复》，同意广电集团就天津北方网股份有限公司资产重组等事宜启动审计评估、商务谈判等前期工作。

2014 年 3 月 25 日，天津市财政局下发津财会[2014]21 号《天津市财政局关于<同意天津北方网新媒体集团股份有限公司资产重组实施方案>的批复》，同意广电集团所报的《天津北方网新媒体集团股份有限公司资产重组实施方案》。

根据该批复及附件内容，本次资产重组的内容为，北方网将向天津广播电视电影集团、天津电视台、天津人民广播电台和网络公司发行股份用以置换上述公司所持有的网络广播电视台、广电默博丰、北方移动传媒的股权。

本次股权置换的定价及股份发行数量依据为：立信中联闽都会计师事务所有限公司、天津中联资产评估有限公司分别以 2013 年 7 月 31 日为基准日对公司进行了审计、评估，并分别出具了中联闽都审字（2013）A-0177 号、0178 号、0179 号、0185 号和中联评报字（2013）A-0036 号、0037 号、0038 号、0039 号评估报告，结果如下：

公司名称	所有者权益（净资产）（万元）	每股净资产（元）
北方网股份	3,954.90	1.3183
网络广播电视台	3,972.69	1.3242
广电默博丰	716.65	0.7167
北方移动传媒	4,619.18	0.9238

依据该结果，北方网将向天津广播电视电影集团、天津电视台、天津人民广播电台和网络公司以北方网每股净资产：1.3183 元的价格发行共计 52,897,000 股股份用以置换上述公司所持有的网络广播电视台、广电默博丰、北方移动传媒的股权。

如下表所示：

定向单位	持有网络广播电视台股权价值（万元）	持有默博丰股权价值（万元）	持有北方移动传媒股权价值（万元）	合计持有股权价值（万元）	发行价格（元/股）	发行数额（股）
天津广电集团	529.69	358.35	1,884.55	2,772.59	1.3183	21,031,600.00
电视台	1,324.23	143.34	235.57	1,703.14	1.3183	12,919,200.00
广播电台	1,324.23	143.34	235.57	1,703.14	1.3183	12,919,200.00
网络公司	794.54	/	/	794.54	1.3183	6,027,000.00
合计	**3,972.69**	**645.03**	**2,355.69**	**6,973.41**	**1.3183**	**52,897,000.00**

但在实际执行该重组方案的过程中，该次资产重组涉及的北方移动传媒的股东北京同方凌讯科技有限公司一直不予配合，导致重组工作无法继续开展，因此，北方网控股股东天津广播电视台于 2014 年 5 月分别向天津市委宣传部及天津市财政局撰文请示对方案进行调整。

2014 年 5 月 14 日，天津市委宣传部下发津党宣批[2014]2 号《关于调整北方网资产重组实施方案的批复》，同意调整重组方案。

2014 年 6 月 19 日，天津市财政局下发《天津市财政局关于调整天津北方网新媒体集团股份有限公司资产重组实施方案的批复》，同意对原资产重组方案作出调整，调整后北方网将向天津广播电视台（包括原天津广电集团、天津电视台、天津人民广播电台）和天津市广播电视网络有限公司发行 35,027,839 股股份，用以置换上述企业持有的网络广播电视台和广电默博丰的股权。重组实施后，网络广播电视台和广电默博丰成为北方网的全资子公司。

股份发行情况如下表所示：

定向单位	网络广播电视台股权价值（万元）	默博丰股权价值（万元）	合计持有股权价值（万元）	发行价格（元/股）	发行数额（股）
天津广电集团	529.69	358.35	888.04	1.3183	6,736,251.00
电视台	1,324.23	143.34	1,467.57	1.3183	11,132,292.00
广播电台	1,324.23	143.34	1,467.57	1.3183	11,132,292.00
网络公司	794.54	/	794.54	1.3183	6,027,004.00
合计	**3,972.69**	**645.03**	**4,617.72**	**1.3183**	**35,027,839.00**

2014 年 6 月 16 日，股份公司召开 2014 年度第三次临时股东大会，大会一致决议股份公司资产重组后注册资本变为 6,502.7839 万元；撤销李胜利和周新民的董事职务，选举李文利和李峰为公司董事；撤销刘月玲和张和的公司监事职务，选举张海翔和刘志勇为公司监事，并相应修改公司章程。

由于在本次资产重组过程中，股份发行的受让方天津广电集团、电视台和广播电台已经依据中共天津市委津党[2011]42 号《关于组建天津广播电视台的通知》的要求重新组建成立了广播电视台，且该三家企业的权利义务均由广播电视台承继，因此，最终方案调整后北方网向受让方发行股份情况如下：

序号	定向发行对象	发行数量（股）	发行价格（元/股）
1	广播电视台	29,000,835.00	1.3183
2	网络公司	6,027,004.00	1.3183
合计	**-**	**35,027,839.00**	**-**

本次变更由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所出具了瑞华津验字[2014]12020010 号《验资报告》，证实公司增发的 35,027,839.00 元注册资本已全部缴足，变更后公司注册资本增加到 65,027,839.00 元。

本次重组在天津市文化产权交易所挂牌并完成交易。公司随后办理了工商变更登记，本次变更后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	天津广播电视台	44,000,835.00	67.66
2	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	10.76
3	天津广播电视网络有限公司	6,027,004.00	9.27
4	天津广播电视报社	5,000,000.00	7.69
5	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	2.31
6	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	2.31
合计	**-**	**65,027,839.00**	**100.00**

（七）股份公司第一次股权转让

2015 年 3 月 9 日，天津广播电视台向天津市财政局报送文件《关于天津广播电视报社所持天津北方网新媒体集团股份有限公司股份无偿划拨方案的请示》（津广台报[2015]17 号），拟将天津广播电视报社持有的北方网 5,000,000 股股

份无偿划拨给天津广播电视台。

2015 年 4 月 28 日，天津市财政局下发津财会[2015]37 号《天津市财政局关于天津广播电视报社将持有天津北方网新媒体股份有限公司股份无偿划转给天津广播电视台的批复》文件，同意将天津广播电视报社持有的北方网 5,000,000 股份无偿划拨给天津广播电视台。公司随后办理了工商变更手续并取得新的营业执照。

本次变更后，股份公司股东及持股比例如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	天津广播电视台	49,000,835.00	75.35
2	天津市对外文化交流协会	7,000,000.00	10.76
3	天津广播电视网络有限公司	6,027,004.00	9.27
4	天津日报社（天津日报报业集团）	1,500,000.00	2.31
5	今晚报社（今晚传媒集团）	1,500,000.00	2.31
合计	**-**	**65,027,839.00**	**100.00**

综上述，公司股东按照《公司法》以及《公司章程》的规定真实、足额缴纳出资，历次出资均不存在瑕疵，形式与比例合法、合规，不存在虚假出资事项。同时，公司历次出资的履行程序完备、合法合规，符合“股票发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

六、公司重大资产重组情况及子公司、分公司基本情况

（一）报告期内公司重大资产重组情况

详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、股本形成及变化情况”之“（六）股份公司实施资产重组、第二次增资、第四次股东变更”。

除上述情形外，公司设立至今未发生过其他合并、分立、减少注册资本、资产转换、重大资产收购或重大资产出售行为。

（二）子公司、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。公司纳入合并范围内的子公司共五家，基本情况如下：

1、网络广播电视台

（1）公司基本情况

公司名称	天津网络广播电视台有限公司
注册号	120193000047050
住所	华苑产业区海泰西路 18 号北 2-203 工业孵化-4
法定代表人	韩颖新
注册资本（万元）	3,000.00
经营范围	互动电视、网络电视、手机电视、现代电视技术、电子信息技术、多媒体网络技术开发、咨询、服务、转让；文化艺术交流策划咨询；企业管理咨询；企业形象策划；广告业务；计算机及外围设备批发兼零售；计算机硬件及系统环境维护。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理。）
成立日期	2011 年 5 月 9 日
股东名称及持股比例	股份公司持股 100%

（2）公司设立及其股本演变

①设立

2010 年 1 月 21 日，国务院印发国发[2010]5 号《关于印发推进三网融合总体方案的通知》。三网融合是指电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。《通知》明确 2010 年至 2012 年为三网融合试点阶段。

2011 年 12 月 31 日，国务院办公厅印发国办函[2011]164 号《国务院办公厅关于印发三网融合第二阶段试点地区（城市）名单的通知》，将天津市列入三网融合第二阶段试点地区（城市）名单。

2011 年 2 月 22 日，天津广播电视电影集团办公室印发集管纪[2011]1 号天津广播电视电影集团管委会主任办公会会议纪要。按照国家广播电影电视总局精神，没有列入三网融合试点的城市，可以先建 IPTV 集成播控平台。建议以天津广播电视电影集团出资 400 万元、天津电视台出资 1000 万元、天津人民广播电

台出资 1000 万元、天津广播电视网络有限公司出资 600 万元，组建天津广播电视 IPTV 集成播控平台。

2011 年 5 月 9 日，天津网络广播电视台有限公司依法取得天津市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册资本 3000 万元。法定代表人王奕，住所为华苑产业区海泰西路 18 号北 2-203 工业孵化-4，经营范围为“互动电视、网络电视、手机电视、现代电视技术、电子信息技术、多媒体网络技术开发、咨询、服务、转让；文化艺术交流策划咨询；企业管理咨询；企业形象策划；广告业务；计算机及外围设备批发兼零售；计算机硬件及系统环境维护”。

网络广播电视台设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津电视台	货币	1,000.00	33.33
2	天津人民广播电台	货币	1,000.00	33.33
3	天津广播电视网络有限公司	货币	600.00	20.00
4	天津广播电视电影集团	货币	400.00	13.33
合计			**3,000.00**	**100.00**

天津国信倚天会计师事务所有限公司出具国信倚天内验字（2011）第 030 号《验资报告》对上述出资予以验证。

②第一次股东变更

2014 年 3 月 31 日，网络电视台召开股东会，决议同意根据中共天津市委津党[2011]42 号《关于组建天津广播电视台的通知》，撤销天津广播电视电影集团、天津人民广播电台和天津电视台，组建天津广播电视台。天津广播电视台承继原天津广播电视电影集团、天津人民广播电台和天津电视台的权利与义务，持有公司出资额 2400 万元，占注册资本的 80%。

本次变更后，网络电视台的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津广播电视台	货币	2,400.00	80.00

2	天津广播电视网络有限公司	货币	600.00	20.00
合计			**3,000.00**	**100.00**

③第一次股权转让，第二次股东变更

2014 年 6 月 16 日，网络电视台召开股东会，决议同意天津广播电视台将持有的全部占公司 80%的股权，转让给天津北方网新媒体集团股份有限公司，同意天津广播电视网络有限公司将持有的全部占公司 20%的股权，转让给天津北方网新媒体集团股份有限公司。

本次变更后，网络电视台的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网新媒体集团股份有限公司	货币	3,000.00	100.00
合计			**3,000.00**	**100.00**

2、默博丰

（1）公司基本情况

公司名称	天津广电默博丰科技有限公司
注册号	120193000010546
住所	华苑产业区二纬路 6 号 A 座 501-6 室
法定代表人	韩颖新
经营范围	电子信息的技术开发、咨询、服务、转让；计算机及外围设备、通信器材批发兼零售；计算机软件销售；会议服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定执行。）
成立日期	2004 年 12 月 16 日
股东名称及持股比例	股份公司持股 100%

（2）公司设立及股本演变

①设立

2004 年 11 月 1 日，公司筹委会向天津广播电视电影集团提交《关于成立广电默博丰公司的请示》。

2004 年 11 月 2 日，广电集团领导批示，同意按照管委会决定办理，出资单位尽快落实资金，之后注册，进行实质性运作。

2004 年 12 月 16 日，天津广电默博丰科技有限公司依法取得天津市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册资本 1000 万元。法定代表人万克，住所为华苑产业区二纬路 6 号 A 座 501-6 室，经营范围为“电子信息的技术开发、咨询、服务、转让；计算机及外围设备、通信器材批发兼零售；信息服务”。

默博丰设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津广播电视电影集团	货币	500.00	50.00
2	天津人民广播电台	货币	200.00	20.00
3	天津电视台	货币	200.00	20.00
4	天津北方网股份有限公司	货币	100.00	10.00
合计			**1,000.00**	**100.00**

岳华会计师事务所有限责任公司出具岳津验内设（2004）第 071 号《验资报告》对上述出资予以验证。

②第一次股东变更

2014 年 3 月 31 日，默博丰召开股东会，决议同意根据中共天津市委津党[2011]42 号《关于组建天津广播电视台的通知》，撤销天津广播电视电影集团、天津人民广播电台和天津电视台，组建天津广播电视台。天津广播电视台承继原天津广播电视电影集团、天津人民广播电台和天津电视台的权利与义务，持有公司出资额 900 万元，占注册资本的 90%。公司股东天津北方网股份有限公司更名为天津北方网新媒体集团股份有限公司。

本次变更后，默博丰的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）

1	天津广播电视台	货币	900.00	90.00
2	天津北方网新媒体集团股份有限公司	货币	100.00	10.00
合计			**1,000.00**	**100.00**

③第一次股权转让，第二次股东变更

2014 年 6 月 18 日，默博丰召开股东会，决议同意根据《关于天津北方网新媒体集团股份有限公司资产重组的实施方案》、《调整方案》和《天津北方网新媒体集团股份有限公司定向增资扩股项目产权交易合同》和《天津广电默博丰科技有限公司股权转让协议》，天津广播电视台将持有的全部占公司出资总额 90%的出资份额，转让给天津北方网新媒体集团股份有限公司。

本次变更后，默博丰的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网新媒体集团股份有限公司	货币	1,000.00	100.00
合计			**1,000.00**	**100.00**

3、前沿移动文化

（1）公司基本情况

公司名称	天津前沿移动文化传播有限公司
注册号	120192000063331
住所	天津空港经济区西二道 82 号丽港大厦裙房二层 202-A172
法定代表人	韩颖新
注册资本（万元）	200.00
经营范围	组织策划文化艺术交流活动；公关活动策划；礼仪庆典服务；摄影服务；商务信息咨询；网络信息咨询；文化教育信息咨询；健康保健咨询；会议服务；展览服务；家政服务；票务代理；从事广告业务经营；企业形象设计；网络技术开发、转让、咨询、服务；计算机及辅助设备、机械设备、家用电器、日用百货、五金交电、摄影器材、通讯器材、服装、鞋帽、箱包、饰品、工艺礼品、化妆品、办公用品、金银饰品、家具、汽车、电动及气动工具、塑料制品、橡胶制品、棉制品、金属制品、纤维制品、皮革制品的批发兼零售及上述商品的网上销售（不含金融业务）（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）
成立日期	2010 年 6 月 17 日
股东名称及持股比例	股份公司持股 90%

（2）公司设立及其股本演变

①设立

2010 年 6 月 17 日，公司前身天津思智广告传播有限公司依法取得天津市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册资本 50 万元。法定代表人韩颖新，住所为天津空港经济区西二道 82 号丽港大厦裙房二层 202-A172，经营范围为“从事广告经营；会议服务；展览服务；商务信息咨询；图文设计、喷绘、制作；计算机及外围设备、文化办公用品、机械批发兼零售”。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网股份有限公司	货币	45.00	90.00
2	天津广电默博丰科技有限公司	货币	5.00	10.00
合计			**50.00**	**100.00**

中瑞岳华会计师事务所有限公司天津分所出具中瑞岳华津验设[2010]第 017 号《验资报告》对上述出资予以验证。

②第一次增资

2011 年 4 月 30 日，公司召开股东会，决议同意公司注册资本由 50 万元人民币增加至 200 万元，由原股东同比例增资。

本次增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	天津北方网股份有限公司	货币	180.00	90.00
2	天津广电默博丰科技有限公司	货币	20.00	10.00
合计			**200.00**	**100.00**

天津常新联合会计师事务所出具津常新会验字（2011）033 号《验资报告》对上述出资予以验证。

2015 年 6 月公司改名为天津前沿移动文化传播有限公司。

4、易诺思

（1）公司基本情况

公司名称	天津易诺思广告有限公司
注册号	120101000072428
住所	天津市和平区卫津路 143 号 10 层 1001-1010 房间
法定代表人	韩颖新
注册资本（万元）	50.00
经营范围	设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业形象设计；灯箱制作；电脑喷绘；图文设计；商务信息咨询、网络信息咨询；网络技术开发、转让、咨询、服务；组织策划文化艺术交流活动；办公用品批发兼零售。（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2003 年 10 月 15 日
股东名称及持股比例	股份公司持股 90%

公司设立及其股本演变

①设立

2003 年 10 月 15 日，天津易诺思广告有限公司依法取得天津市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册资本 50 万元。法定代表人万克，住所为天津市和平区卫津路 143 号 10 层 1001-1010 房间，经营范围为“设计、制作、发布、代理国内各类广告；企业形象设计；灯箱制作；电脑喷绘；图文设计；办公用品批发兼零售”。

易诺思设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网股份有限公司	货币	45.00	90.00
2	韩颖新	货币	5.00	10.00
合计			**50.00**	**100.00**

天津市国信有限责任会计师事务所出具津国信验字（2003）第 175 号《验资报告》对上述出资予以验证。

②第一次股权转让，第一次股东变更

2005 年 10 月 25 日，易诺思召开股东会，决议同意公司股东韩颖新将其持有易诺思 10%的股份转让给天津北方网点连锁管理有限公司。

本次股权转让后，易诺思广告的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网股份有限公司	货币	45.00	90.00
2	天津北方网点连锁管理有限公司	货币	5.00	10.00
合计			**50.00**	**100.00**

③第二次股东变更

2013 年 3 月 25 日，易诺思召开股东会，决议通过公司股东名称变更，并相应变更公司章程、进行工商变更。

本次变更后，易诺思的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津北方网新媒体集团股份有限公司	货币	45.00	90.00
2	天津北方网点连锁管理有限公司	货币	5.00	10.00
合计			**50.00**	**100.00**

5、北方网点

（1）公司基本情况

公司名称	天津北方网点连锁管理有限公司
注册号	120104000029372
住所	天津市南开区密云路 55 号 3 号楼 2 层 221 室
法定代表人	韩颖新
注册资本（万元）	1,000.00
经营范围	计算机网络系统集成服务；计算机软硬件开发、销售；从事广告业务。（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）
成立日期	2003 年 12 月 4 日
股东名称及持股比例	股份公司持股 50%

（2）公司设立及其股本演变

①设立

2003 年 12 月 4 日，天津北方网点连锁管理有限公司依法取得天津市工商行政管理局南开分局颁发《企业法人营业执照》，注册资本 1000 万元。法定代表人王奕，住所为天津市南开区白堤路 248 号，经营范围为“计算机网络系统集成服务；计算机软硬件开发、销售”。

北方网点设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津广播电视电影集团	货币	500.00	50.00

2	天津北方网股份有限公司	货币	247.78	50.00
		实物	252.22	
合计			**1,000.00**	**100.00**

天津市火炬有限责任会计师事务所分别出具津火内验（2003）第 325 号《验资报告》及津火炬评字（2003）第 019 号《评估报告》对上述货币及实物出资予以验证。

②第一次股东变更

2014 年 4 月 23 日，北方网点召开股东会，决议同意公司股东天津广播电视电影集团更名为天津广播电视台，公司股东天津北方网股份有限公司更名为天津北方网新媒体集团股份有限公司。

本次变更后，北方网点的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	天津广播电视台	货币	500.00	50.00
2	天津北方网新媒体集团股份有限公司	货币	247.78	50.00
		实物	252.22	
合计			**1,000.00**	**100.00**

七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司本届董事会由七名董事构成：

序号	姓名	职务	任期
1	王奕	董事长	2015.3—2018.3
2	韩颖新	董事	2015.5—2018.5
3	刘雁军	董事	2015.5—2018.5
4	刘志勇	董事	2015.5—2018.5
5	沙毅	董事	2015.5—2018.5
6	李峰	董事	2014.7—2017.7
7	王军杰	董事	2015.5—2018.5

1、王奕，男，1970 年 10 月出生，电子专业，硕士研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。1995 年—2000 年就职于天津电视台，任记者；2000 年至今年就职于北方网，历任总经理，董事长；2008 年至今，就职于天津广播电视台，历任副台长，台长。2015 年 3 月起，任公司董事长，任期自 2015 年 3 月—2018 年 3 月。

2、韩颖新，曾用名：韩迎新，女，1971 年 12 月出生，工商管理专业，硕士研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。1992 年 8 月—2000 年 9 月就职于天津广播电视局总编室，任主任科员；2000 年 9 月—2008 年 12 月就职于北方网，任副总经理；2009 年 1 月至今任北方网总经理、总编辑。2015 年 5 月起，任公司董事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

3、刘雁军，男，1976 年 2 月出生，信息应用专业，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1997 年 9 月—2000 年 10 月，就职于 LG 电子（天津）电器有限公司，任部门科员；2000 年 10 月至今，就职于北方网，历任采访部主任，编委、副总编；2015 年 4 月起任公司副总经理。2015 年 5 月起，任公司董事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

4、刘志勇，男，1970 年 11 月出生，通信工程专业，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 9 月—2003 年 7 月就职于天津电视台；2003 年 7 月—2005 年 10 月就职于北方网点，任公司副总经理；2005 年 9 月—2015 年 4 月就职于北方网，任办公室主任；2015 年 4 月起任公司副总经理。2015 年 5 月起，任公司董事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

5、沙毅，男，1964 年 11 月出生，通信与信息系统专业，硕士研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。1987 年 7 月—1993 年 8 月就职于天津广电局，任转播台四号机房值班员；1993 年 8 月—1996 年 10 月就职于天津广电局，任转播台三号机房副主任；1996 年 10 月—2002 年 10 月就职于天津广电局，任短波发射中心四号机房主任；2002 年 10 月—2003 年 12 月就职于天津广电集团，任短波发射中心副主任；2003 年 12 月—2007 年 9 月就职于天津广电集团，任传输发射中心副主任；2007 年 9 月至今就职于网络公司，任副总经理。2015 年 5 月起，任公司董事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

6、李峰，男，1965 年 2 月出生，高级记者，企业管理专业，研究所学历，中国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月—2006 年 1 月，就职于天津日报社，历任财贸部记者，《北方市场导报》编辑部副主任，《每日新报》副主编，《假日 100 天》总经理，《城市快报》总经理；2010 年 10 月至今就职于全时尚讯文化传播有限公司，历任常务副总经理，总经理。2014 年 6 月起，任公司董事，任期自 2014 年 7 月—2017 年 7 月。

7、王军杰，男，1969 年 9 月出生，政治学专业，博士学历，中国籍，无境外永久居留权。1995 年 7 月—2006 年 7 月，就职于今晚报社，任经济部、要闻部记者、编辑；2006 年 8 月—2013 年 3 月，就职于今晚传媒发展研究所，历任所长助理，所长助理（主持工作），所长，所长并主持总编室工作；2013 年 4 月至今，就职于今晚报社，历任办公室主任，总编室主任，研究所所长。2015 年 5 月起，任公司董事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

（二）公司监事基本情况

公司本届监事会由三名监事构成，其中过晶晶为职工代表大会选举的职工监事：

序号	姓名	职务	任期
1	马煜	监事会主席	2015.5—2018.5
2	张海翔	监事	2014.6—2017.6
3	过晶晶	职工监事	2015.5—2018.5

1、马煜，女，1965 年 7 月出生，经济管理专业，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1984 年 12 月—2003 年 5 月就职于天津广播电视局计财处；2003 年 5 月至今就职于天津广播电视台，任产业部副主任。2015 年 5 月起，任公司监事会主席，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

2、张海翔，男，1969 年 7 月出生，计算机专业，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。1089 年 11 月—2009 年 9 月就职于天津广播电影电视局，历任办公室干部，办公室副主任；2009 年 9 月至今就职于天津广播电视台，历任产业部主任，后勤服务中心主任。2014 年 6 月起，任公司监事，任期自 2014 年 6 月—2017 年 6 月。

3、过晶晶，女，1981 年 4 月出生，计算机应用专业，专科学历，中国籍 ，无境外永久居留权。2002 年 8 月—2003 年 8 月就职于湖南长沙新华电脑培训学校，任代课教师；2003 年 9 月—2004 年 3 月，就职于天津市网讯电子商务有限公司；2004 年 4 月至今，就职于北方网。2015 年 5 月起，任公司监事，任期自 2015 年 5 月—2018 年 5 月。

（三）公司高级管理人员基本情况

公司现有高级管理人员六名，基本情况如下：

序号	姓名	职务	任期
1	韩颖新	总经理	2014.12—2017.12
2	张和	副总经理	2015.4—2018.4
		董事会秘书	2015.4—2018.4
3	刘雁军	副总经理	2015.4—2018.4
4	刘志勇	副总经理	2015.4—2018.4
5	张玥	副总经理	2015.4—2018.4
6	田雪晖	财务总监	2015.4—2018.4

1、韩颖新，详见本说明书之“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”部分。

2、张和，男，1967 年 10 月出生，软件工程专业，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 8 月—2002 年 1 月就职于天津电视台，任编辑；2002 年 2 月—2015 年 4 月就职于网络广播电视台，任副总经理；2015 年 4 月起就职于北方网，任副总经理兼任董事会秘书。

3、刘雁军，详见本说明书之“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”部分。

4、刘志勇，详见本说明书之“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”部分。

5、张玥，男，1980 年 5 月出生，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 9 月—2003 年 6 月就职于北方网，历任游戏频道主管，编委；2003 年 7 月—2005 年 8 月就职于北方网点，任副总经理；2005 年 9 月至今就职于北方网，历任咨询部主任、副总编，技术总监，2015 年 4 月起任公司副总经理。

6、田雪晖，女，1976 年 6 月出生，会计学专业，本科学历，中国籍，无境外永久居留权。2000 年 6 月—2003 年 12 月就职于北方网，任会计；2004 年 1 月—2005 年 9 月就职于北方网点，任财务主管；2005 年 9 月至今就职于北方网，历任财务总监助理等职，2015 年 4 月起任公司财务总监。

（四）公司核心技术人员基本情况

公司无需要披露的核心技术人员。

（五）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

公司不存在董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股的情况。

八、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标

单位：元

财务指标	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	34,845,041.04	95,397,551.02	53,683,140.52
净利润	3,970,206.12	31,594,853.06	14,559,242.74
归属于申请挂牌公司股东的净利润	3,940,107.62	31,613,915.81	14,646,792.12
扣除非经常性损益后的净利润	3,660,585.32	12,041,075.06	3,960,064.94
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	3,630,486.82	12,060,137.81	4,047,614.32
综合毛利率	37.73%	52.44%	58.40%
净资产收益率（归属于公司普通股股东）	3.26%	24.66%	18.34%
净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东）	3.03%	9.46%	5.16%
应收账款周转率（次）	2.09	11.64	-
存货周转率（次）	-	-	-
基本每股收益（元/股）	0.06	0.67	0.49
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.67	0.49
经营活动产生的现金流量净额	8,293,486.12	29,931,102.77	25,148,272.07
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.46	0.39
财务指标	**2015.3.31**	**2014.12.31**	**2013.12.31**
总资产	133,075,209.20	124,678,861.07	95,617,278.22
股东权益合计	120,836,368.72	116,866,162.60	85,271,309.54

归属于申请挂牌公司股东权益合计	122,773,358.43	118,833,250.81	87,219,335.00
每股净资产（元/股）	1.86	1.80	1.31
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元/股）	1.89	1.83	1.34
资产负债率	9.20%	6.27%	10.82%
流动比率（倍）	8.92	12.70	6.75
速动比率（倍）	8.81	12.43	6.56

注：除特别指出外，上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。主要财务指标计算方法如下：

（1）流动比率＝流动资产/流动负债、速动比率＝（流动资产-存货净额）/流动负债；

（2）资产负债率＝总负债/总资产；

（3）归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本；

（4）应收账款周转率＝营业收入/应收账款期初期末平均余额；

（5）存货周转率＝营业成本/存货期初期末平均余额；

（6）每股经营活动产生的现金流量＝经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；

（7）净资产收益率=ROE=P/（E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0）

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

（8）每股收益=P0/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk）

其中：P0 为报告期净利润；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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（9）公司在各个期末时点应收账款和存货金额均为 0.00，因此未披露应收账款周转率和存货周转率。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：宫少林

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：郑立伟

项目小组成员：张化、郑立伟、赵文婧

（二）律师事务所

名称：北京重光（天津）律师事务所

机构负责人：李超

住所：天津市河西区友谊路北方金融大厦 9H

联系电话：022-88351518

传真：022-88351519

经办律师：陈杰、刘艳玲

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

合伙人：张鸣

住所：天津市和平区西康路 33 号康岳大厦七层

联系电话：022-58829000

传真：022-58829005

经办会计师：张鸣、王津生

（四）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

机构负责人：王彦龙

电话：010-58598874

传真：010-58598977

（五）证券挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：杨晓嘉

电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、业务情况

（一）主要业务

公司主要与基础电信运营商合作开展 IPTV 业务及移动视频业务，通过向基础电信运营商提供信息整合管理服务并收取相关费用。同时，公司依托“北方网”这一天津政府唯一的网络媒体为客户提供互联网广告及其他技术服务并收取费用。

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“电信、广播电视和卫星传输服务”（I63）；根据《国民经济行业分类》（GB T4754-2011），公司所属行业为“其他电信服务业”（I6319）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的定义，公司所处行业属于“电信、广播电视和卫星传输服务”（I63），所属细分行业为“其他电信服务”（I6319）。

（二）主要服务及用途

1、信息整合管理服务

根据《国务院关于印发推进三网融合总体方案的通知》、《国务院办公厅关于印发三网融合试点方案的通知》精神，公司与基础电信运营商开展 IPTV 及其增值业务的合作，为其提供包括集成播控平台及其系统的开发、设计、调试、维护，节目资源提供、整合，视频类增值业务的引入、集成、运营和管理，数据统计等在内的信息整合管理服务，并将该服务提供给基础电信运营商。

2、互联网广告服务

依托于“北方网”这一运营平台，公司向有网络宣传、推广等需求的客户及广告代理商提供优质的广告服务，服务内容包括网络广告、活动营销、专题宣传等多种互动营销模式，通过图片、Flash、富媒体、文字链接等多种表现形式为客户提供广告和宣传推广服务，广告内容涉及金融、房地产、汽车、家电、通信、健康等行业和领域。

3、移动视频业务

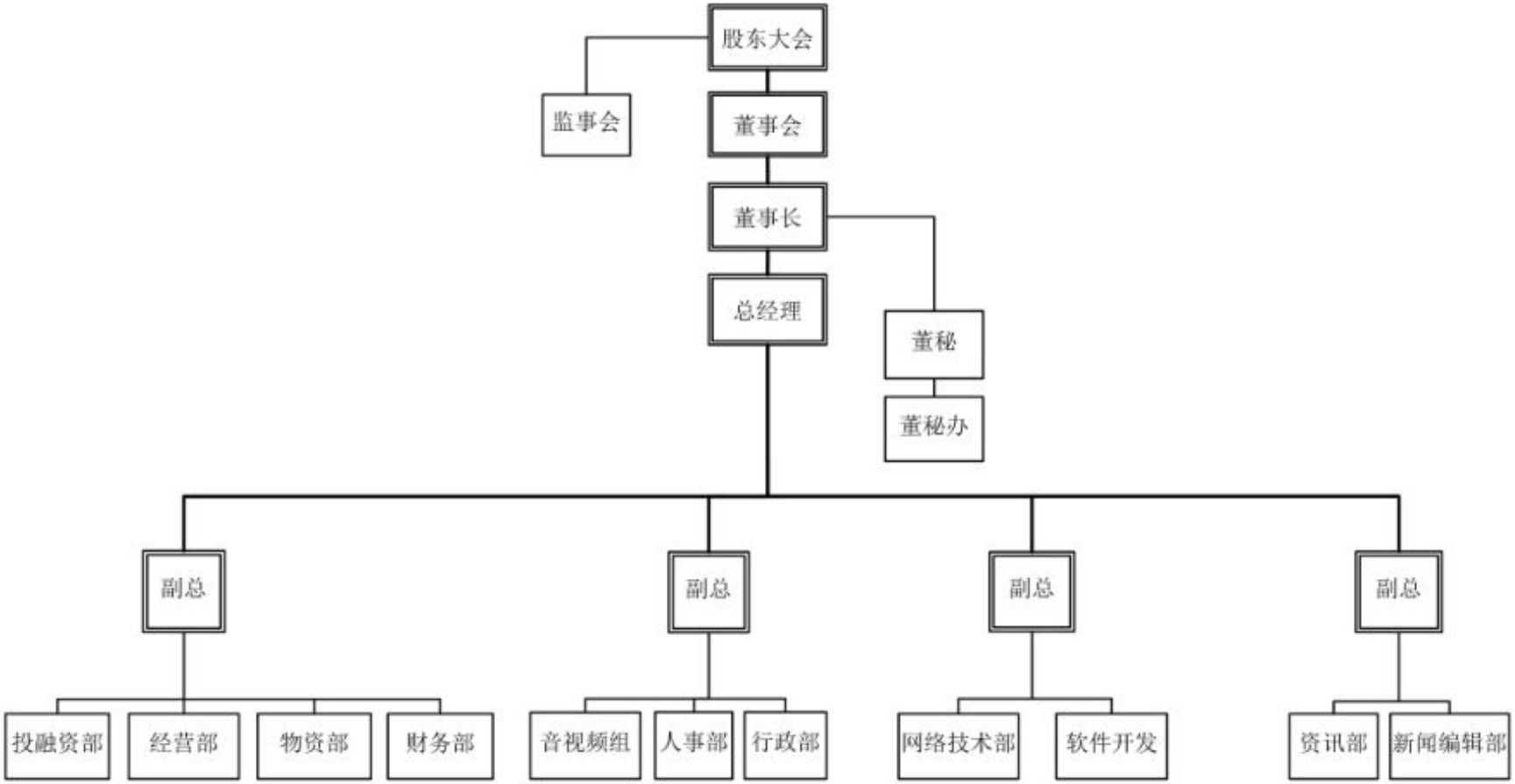
公司作为内容合作伙伴充分发挥自身媒体优势与基础电信运营商开展相关业务合作提供内容制作、内容发布、数字节目版权保护等工作。

4、其他技术服务

公司自主研发产品技术，向客户提供以内容发布系统为核心的一整套网媒内容发布解决方案和媒体融合解决方案，另有志愿者平台和司法考试系统等，核心产品技术均具有自主知识产权（软件著作权等）。目前自主研发的核心产品技术，包含但不限于内容发布系统、云采集系统、全文检索系统、投票问卷调查系统、政务系统、移动终端解决方案、数字报及媒体融合、互联网+适应新媒体业务发展解决方案、网站建设及系统服务等，产品技术输出客户方主要为新闻门户网站、广播电视、传媒报业、政府门户网站、行业领域等。

目前，公司根据业务发展的需要，将技术开发运营分为技术研发、软件测试、和市场销售、售后服务。技术研发主要负责产品技术的研发和根据客户个性化要求进行定制开发。软件测试主要负责研发产品的压力测试、功能检测。市场销售部门负责开拓市场渠道，在与客户签订正式合同后，根据合同要求，进行技术产品配比和针对客户需求提交研发进行定制开发。售后服务负责配合客户单位完成网站上线，通过技术服务费形式提供网站上线后的技术支持、维护等服务工作。

（三）公司的组织架构


股东大会
监事会
董事会
董事长
总经理
董秘
董秘办
副总
副总
副总
副总
投融资部
经营部
物资部
财务部
音视频组
人事部
行政部
网络技术部
软件开发
资讯部
新闻编辑部

公司各部门主要职能：

1、投融资部

根据公司发展战略制定并组织实施投融资规划。调查、搜集、整理和筛选有关信息，储备投融资项目，建立公司项目信息库，为公司的投融资业务提供信息支持。负责组织对拟投资的企业或项目进行调研、论证、评估企业或项目的市场价值。

2、经营部

负责北方网经营管理规范的制定、监督执行；负责北方网经营合同的审核、监督执行、存档管理；负责北方网全网广告资源的分配，广告内容审核、发布、监测工作；负责北方网网站建设业务 ICP 备案管理，域名以及邮箱续费操作；负责北方网各频道部门与经营相关的成本支出与使用统计；负责组织北方网营销部门业务培训。

3、物资部

物资部负责天津北方网新媒体集团下属各公司所有固定资产及低值易耗实物的管理，建立资产管理的各项制度，公开、公示资产采购等相关流程，加强集团资产透明化管理，合理调配集团资产，监管集团内各公司资产的使用，提高资产利用率，保障公司资产安全及完整。

4、财务部

负责北方网新媒体集团的财务监督核算、预算工作。具体包括财务资金的调度使用，管理开具发票，对内、对外报表的编制，报送工作，报税，财务数据资料的整理编报，工资发放，保险、公积金的缴纳等事宜。

5、音视频组

负责北方网各频道日常的采访、访谈录制工作,各频道视频栏目的策划与制作。完成相关大活动的录播、直播。按照客户的要求，策划、拍摄相应的视频短片。完成自采和外来视频的编辑、上传、发布、存档等工作。

6、人事部

制订人员招聘计划，组织培训工作，负责新员工入北方网培训，安排在职人员的专业技

能培训和管理培训。建立科学的绩效考核体系，组织考评工作的实施。负责员工考勤的监督和统计。与员工签订劳动合同，并为其上养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和公金积。负责档案管理工作，协助员工进行职称评定。

7、行政部

负责服务、协调总经理办公室工作，做好公司行政类文件的审核、编号、立卷、存档工作。贯彻执行公司各项方针、政策、指令，负责监督、协调、检查各部门的实施情况;负责公司执照、印章的管理，严格使用程序和手续。

8、网络技术部

保证网站所有网络及网络设备正常运行。保证网站的数据库及其他相关数据安全。为公司其他部门提供必要的技术支持。为网站各项对外服务建设安全的网络环境。

9、软件开发部

主要负责研发北方网内容管理系统，供本网站和合作伙伴网站的编辑使用，同时负责政府有关部门和其他合作公司的研发任务。

10、资讯部

包含北方网教育、亲子、时尚、it 家电、健康、汽车、旅游、地产、天津通、农业等频道，以频道运营为基础，配合微信、微博、线下活动等形式，形成服务于各个行业的复合媒体。负责新闻发布、活动采编，自媒体采编等。

11、新闻编辑部

负责北方网国内、国际、天津、社会等时政类新闻的采访编发；负责北方网首页要闻区和新闻首页更新维护；负责重大新闻的专题制作等。

（四）业务流程

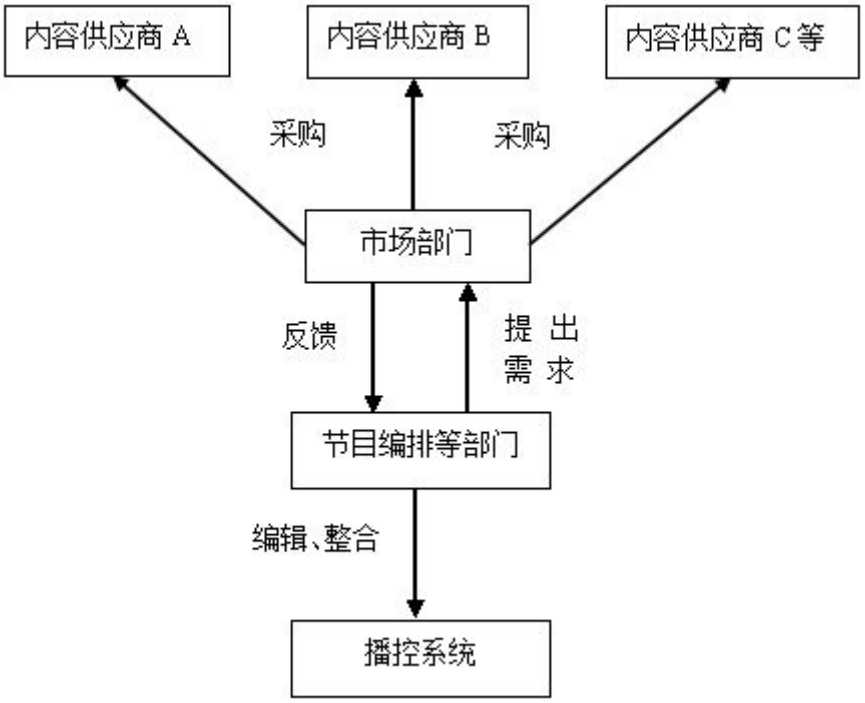
公司主要流程如下图所示：

1、信息整合管理服务

作为 IPTV 产业链中的内容运营商，公司子公司网络广播电视台主要承载集成播控平台及

其系统的开发、设计、调试、维护，节目资源提供、整合，视频类增值业务的引入、集成、运营和管理，数据统计等在内的信息整合管理服务，并将该服务提供给基础电信运营商。

主要服务流程如下图所示：

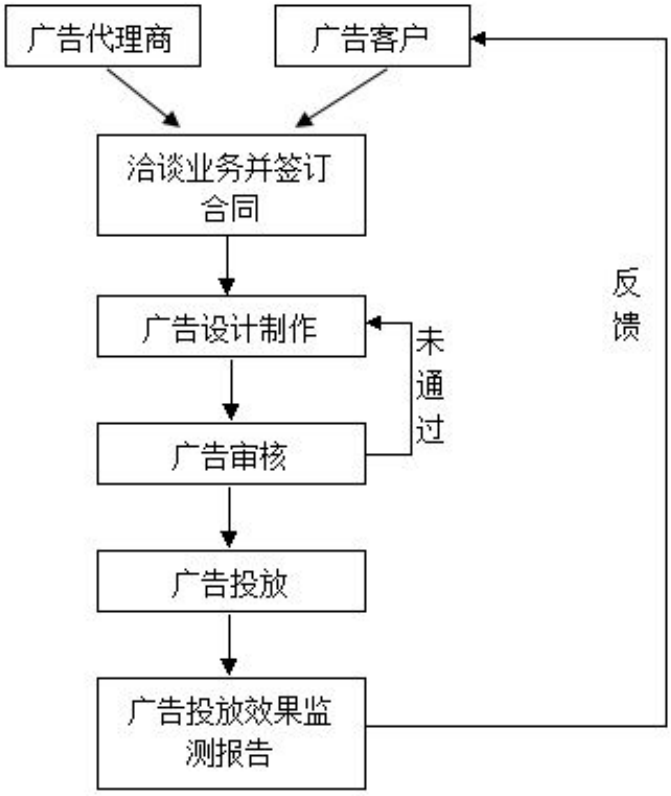


2、互联网广告服务

依托于“北方网”这一运营平台，公司向有网络宣传、推广等需求的客户及广告代理商提供优质的广告服务，服务内容包括网络广告、活动营销、专题宣传等多种互动营销模式，通过图片、Flash、富媒体、文字链接等多种表现形式为客户提供广告和宣传推广服务，广告内容涉及金融、房地产、汽车、家电、通信、健康等行业和领域。

根据业务发展的需要，公司将广告业务运营工作划分至资讯部和经营部，资讯部按行业划分出各个资讯频道，每个资讯频道负责本行业的业务推广、销售以及管理，配有相应的销售人员。在与客户签订正式合同时，经营部负责合同审核，并在合同签订后按广告的排期规定进行投放，根据客户的需求在执行合同期间或合同结束后提供广告监测分析报告。

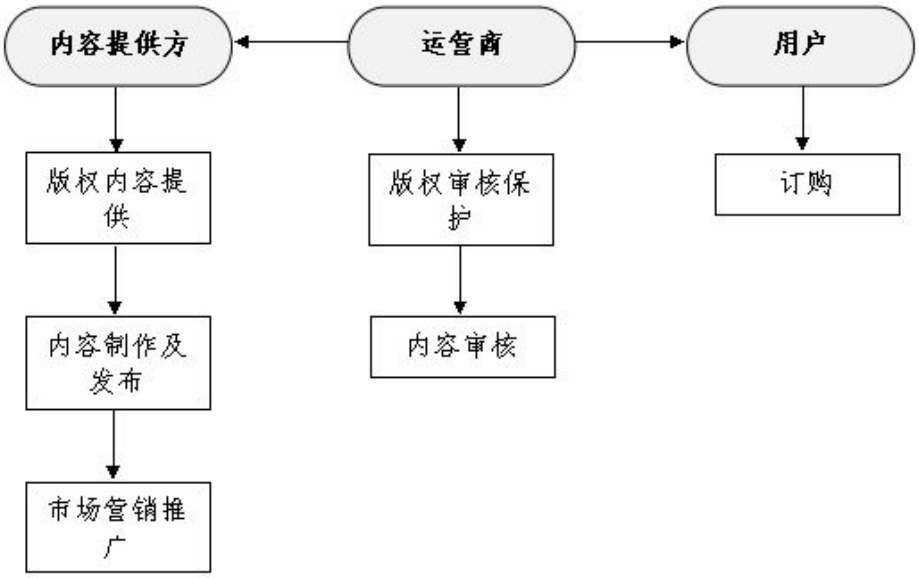
服务流程如下图所示：



3、移动视频业务

公司作为内容合作伙伴充分发挥自身媒体优势与基础电信运营商开展相关业务合作提供内容制作、内容发布、数字节目版权保护等工作。

服务流程如下图所示：

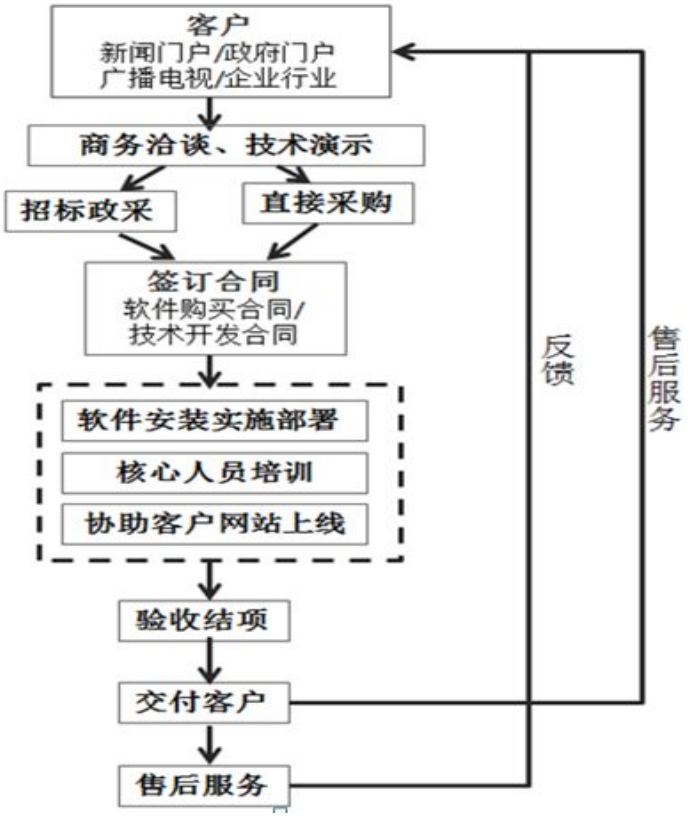


4、其他技术服务

公司自主研发产品技术，向客户提供以内容发布系统为核心的一整套网媒内容发布解决方案和媒体融合解决方案，另有志愿者平台和司法考试系统等，核心产品技术均具有自主知识产权（软件著作权等）。目前自主研发的核心产品技术，包含但不限于内容发布系统、云采集系统、全文检索系统、投票问卷调查系统、政务系统、移动终端解决方案、数字报及媒体融合、互联网+适应新媒体业务发展解决方案、网站建设及系统服务等，产品技术输出客户方主要为新闻门户网站、广播电视、传媒报业、政府门户网站、行业领域等。

目前，公司根据业务发展的需要，将技术开发运营分为技术研发、软件测试、和市场销售、售后服务。技术研发主要负责产品技术的研发和根据客户个性化要求进行定制开发。软件测试主要负责研发产品的压力测试、功能检测。市场销售部门负责开拓市场渠道，在与客户签订正式合同后，根据合同要求，进行技术产品配比和针对客户需求提交研发进行定制开发。售后服务负责配合客户单位完成网站上线，通过技术服务费形式提供网站上线后的技术支持、维护等售后服务工作。

服务流程如下图所示：



二、公司业务关键资源要素

（一）公司存在的竞争优势

1、地域性行业垄断优势

由于根据《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》精神及目前各地运营商的经营现状，IPTV 行业在全国范围内实施中央总播控平台及试点地区分播控平台的管理模式，包括天津在内的各试点地区均由各广电系统指定系统内企业建立并管理、运营分播控平台，同一地区只有一家 IPTV 运营商提供其运营服务，不同区域间的 IPTV 运营商也不存在业务竞争关系，因此公司在行业内处于区域性的垄断地位。

2、所处行业受国家政策支持的优势

国内的电视业务，始终受到国家相关部门的严格监管，尤其是随着目前国内环境的变迁，管理趋于严格，而相比互联网电视，IPTV 在业务的模式上得到了政策的认可，同时也有“三网融合”这一国家政策的支持，这成为其最大的可以借力的优势。公司所处行业系电信行业和

文化行业的交叉行业，对我国经济实力以及软实力的提升具有重要的作用。2004 年，中共十六届四中全会通过的《中共中央关于加强党的执政能力建设的决定》中强调："高度重视互联网等新型传媒对社会舆论的影响，加快建立法律规范、行政监管、行业自律、技术保障相结合的管理体制，加强互联网宣传队伍建设，形成网上正面舆论的强势。"2006 年，《国家"十一五"时期文化发展规划纲要》明确提出，"要拓展即时通信、博客、播客、聚合新闻服务等业务领域，实现多渠道、全方位新闻信息发布的技术调整和业务整合，提升技术应用水平和业务保障能力；要发展手机网站、手机报刊、IP 电视、移动数字电视、网络广播、网络电视等新兴传播载体，丰富内容，创立品牌，不断提高市场占有率；要完善地方互联网新闻事业发展格局"。2015 年 4 月，国家新闻出版广电总局下发《关于当前阶段 IPTV 集成播控平台建设管理有关问题的通知》，要求中央电视台和各省电视台加强合作，尽快完成 IPTV 播控平台完善建设和对接工作，从而加快完成全国统一的 IPTV 集成播控平台建设。同时，要求各级新闻出版广电行政部门落实属地管理责任，同步加快 IPTV 监管体系建设。政策的连贯性保证了公司持续稳定向好的发展。

3、人员年龄结构合理、整体素质较高的优势

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有各级员工 431 人，其中 30 岁以下的占比 60.32%,40 岁以下的达到 96.75%，年龄结构合理；各级员工中本科以上学历达到 87.47%，整体人员素质高，学习能力强，这些有利因素都将在企业未来发展中起到重要作用，一方面，年龄结构较轻可以保证公司的人员更替频率不至过高，进而保证公司稳定、持续运营，另一方面，人员整体素质高可以保证员工有充足的学习能力与提升空间，为公司后续发展带来持续的推动力。

（二）主要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无形资产不存在任何权属纠纷。

1、土地、房产

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司无自有房产、土地，公司现无偿使用下述房产进行办公：

2011年6月23日，天津广播电视电影集团出具《证明》：天津北方网股份有限公司是天津

广播电视电影集团下属公司，现将天津市和平区卫津路143号国际新闻中心10层提供给其作为办公场所无偿使用。

根据测算，该部分办公场所面积：1,077.94平米；市场公允租赁价格：2.8元/平米/天。依据公允价格，该部分房产使用费用约：1,101,654.68元/年。

2、软件著作权

序号	发明名称	专利权人	申请号	申请日	状态
1	默博丰电子政务管理系统 V3.0	默博丰	2008SR29864	2008.02.01	取得
2	默博丰互联网信息管理系统 V3.5	默博丰	20006SR14855	2006.07.01	取得

3、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司已经注册并取得权属证书的商标共有1 项，具体如下表所示：

序号	商标名称	注册商标号	核定使用商品	有效期限	权利人
1	北方网 enorth.com.cn 权威媒体 天津门户	1969665	第 42 类	2002 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 27 日	北方网

4、域名

序号	域名	所有者	有效期
1	tjmntv.com	北方网	2013.9.12-2015.9.12
2	tjmntv.cn	北方网	2013.9.12-2015.9.12
3	tjmntv.com.cn	北方网	2013.9.12-2015.9.12
4	tj-binhai.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
5	tj-nankai.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
6	tj-heping.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
7	tj-hexi.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
8	tj-hedong.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14

9	tj-hebei.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
10	tj-hongqiao.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
11	tj-jinnan.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
12	tj-dongli.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
13	tj-xiqing.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
14	tj-beichen.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
15	tj-wuqing.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
16	tj-baodi.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
17	tj-ninghe.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
18	tj-jixian.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
19	tj-jinghai.com.cn	北方网	2014.10.14-2015.10.14
20	zhiyuanzg.com	北方网	2014.12.1-2015.12.1
21	msxzt.com	北方网	2006.11.17-2016.11.17
22	wisetv.com.cn	网络电视台	2012.8.31-2019.8.31
23	tjiptv.cn	网络电视台	2011.6.1-2019.6.1
24	tjbn.net	网络电视台	2014.2.25-2019.2.25

（三）经营许可和资质情况

序号	资质/许可名称	许可业务种类	发证主题	证号	发证日期/有效期	权利人
1	增值电信业务经营许可证	信息服务业务、因特网接入服务业务	天津市通信管理局	津 B2-20000001	2013 年 5 月 21 日 -2015 年 12 月 20 日	北方网
2	信息网络传播视听节目许可证	时政类视听新闻节目转载服务；专业类视听节目的汇集、播出服务	国家广播电影电视总局	0205099	2016 年 3 月 12 日	北方网
3	互联网新闻信息服务许可证	网站登载新闻业务，网站域名：www.enorth.com.cn；www.enorth.cn	国务院新闻办公室	1212006001	2009 年 5 月 28 日	北方网
4	信息网络传播视听节目许可证	时政类视听新闻节目首发服务；时政和社会类视听节目的主持、访谈、评论服务；重大政治、军事、经	国家广播电影电视总局	0213664	2016 年 12 月 31 日	网络广播电视台

		济、社会、文化、体育等活动、事件的实况视音频直播服务；				
	信息网络传播视听节目许可证	时政类视听新闻节目转载服务；文艺、娱乐、科技、财经、体育、教育等专业类视听节目的主持、访谈、报道、评论服务；文艺、娱乐、科技、财经、体育、教育等专业类视听节目的制作（不含采访）、播出服务；网络剧（片）的制作、播出服务；电影、电视剧、动画片类视听节目的汇集、播出服务；一般社会团体文化活动、体育赛事等组织活动的实况视音频直播服务	国家广播电影电视总局	0213664	2016 年 12 月 31 日	网络广播电视台
	信息网络传播视听节目许可证	转播广播电视节目频道的服务	国家广播电影电视总局	0213664	2016 年 12 月 31 日	网络广播电视台

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在特许经营权。

（五）主要固定资产情况

公司的固定资产主要包括各类电子设备、办公设备、机器设备、交通工具等，截止到 2015 年 3 月 31 日，公司的固定资产情况如下：

单位：元

分类	资产原值	资产净值	成新率（%）
电子设备	33,372,964.65	13,658,055.65	40.93
办公设备	6,042,525.24	836,312.00	13.84
机器设备	3,980,742.78	3,611,352.37	90.72
交通工具	1,328,933.00	209,899.54	15.79
合计	**44,725,165.67**	**18,315,619.56**	40.95

（六）员工情况

截至 2015 年 3 月 31 日，公司共有员工 431 名，年龄、学历及任职分布如下所示：

1、年龄结构

公司员工年龄结构合理，40 岁以下占比达到了 95.7%，各年龄段人员及占比如下表所示：

年龄	人数	占所有员工比例（%）
30 岁以下	260	60.32
30—40 岁	157	36.43
40 岁以上	14	3.25
合计	**431**	**100.00**

2、学历结构

公司员工学历以本科以上学历为主，员工学历结构如下图所示：

学历	人数	占所有员工比例（%）
研究生	28	6.50
本科	349	80.97
专科	54	12.53
合计	**431**	**100.00**

3、任职分布

公司员工主要集中在各业务部门，其次为职能部门，员工部门分布结构如下所示：

岗位	人数	占所有员工比例（%）
高管	6	1.39
各业务部门	398	92.34
行政、后勤、财务等职能部门	27	6.26
合计	**431**	**100.00**

三、公司业务经营情况

（一）公司收入结构

1、按服务类别：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度

	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
信息整合管理服务	18,328,905.49	52.60	47,262,070.71	49.54	30,089,138.52	56.05
互联网广告服务	2,222,870.53	6.38	18,251,454.17	19.13	7,773,260.42	14.48
移动视频业务	10,484,153.21	30.09	7,383,261.41	7.74	/	/
其他技术服务	3,809,111.81	10.93	22,262,721.99	23.34	15,789,972.35	29.41
商品销售	/	/	238,042.74	0.25	30,769.23	0.06
合　计	**34,845,041.04**	**100.00**	**95,397,551.02**	**100.00**	**53,683,140.52**	**100.00**

2、按销售区域

区域	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
天津地区	24,360,887.83	69.91	88,014,289.61	92.26	53,683,140.52	100.00
上海地区	10,484,153.21	30.09	7,383,261.41	7.74	/	/
合计	**34,845,041.04**	**100.00**	**95,397,551.02**	**100.00**	**53,683,140.52**	**100.00**

（二）客户情况

1、主要消费群体

（1）信息整合管理服务、移动视频业务

公司信息整合管理服务、移动视频业务的客户均为基础电信运营商。

（2）互联网广告服务

公司的互联网广告服务的客户主要为天津市及北方网辐射范围内的有网络宣传、推广等需求的客户及广告代理商。

（3）其他技术服务

主要客户为新闻门户网站、广播电视、传媒报业、政府门户网站、行业领域等各类有信息化建设和互联网业务系统软件研发，系统集成，IT 服务外包需求的新闻网站及企事业单位。

2、公司前五名客户销售情况

（1）2015 年 1-3 月前五名客户销售情况

单位：元

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额的比例（%）
1	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	17,662,475.42	50.69
2	中国移动通信集团上海有限公司	10,484,153.21	30.09
3	天津易泰广告传媒有限公司	954,716.95	2.74
4	天津市易通天下广告传播有限公司	692,778.29	1.99
5	天津市滨海新区残疾人联合会	490,566.02	1.41
	前五大客户	30,284,689.89	86.91
	年度销售总额	**34,845,041.04**	100.00

（2）2014 年前五名客户销售情况

单位：元

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额的比例（%）
1	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	46,785,729.76	49.04
2	中国移动通信集团上海有限公司	7,383,261.41	7.74
3	南京乔恩广告传播有限公司	4,444,775.37	4.66
4	天津市互联网信息办公室	2,996,603.77	3.14
5	天津森格文化传媒有限公司	1,886,792.46	1.98
	前五大客户	63,497,162.77	66.56
	年度销售总额	**95,397,551.02**	100.00

（3）2013 年前五名客户销售情况

单位：元

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额的比例（%）
1	中国联合网络通信有限公司天津市分公司	30,009,602.67	55.90
2	联通系统集成有限公司	1,463,207.54	2.73
3	天津星际广告传媒有限公司	1,132,075.44	2.11
4	天津市精神文明建设委员会办公室	900,000.00	1.68
5	上海恺达广告有限公司	602,830.17	1.12
	前五大客户	34,107,715.82	63.54
	年度销售总额	**53,683,140.52**	100.00

注：年度销售总额为合并口径下销售收入。

公司在 2015 年 1-3 月、2014 年和 2013 年的前五大客户销售额占全年销售额的比例分别为 86.91%、66.56%和 63.54%，占比较高，原因为公司报告期内两大客户中国联通天津分公司与中国移动上海公司占比较高，报告期内分别达到了 80.78%、56.78%、55.90%，主要涉及公司信息整合管理服务即 IPTV 业务及移动视频业务。自 2013 年以来，该两项业务发展速度很快，其中 IPTV 业务 2014 年收入增速达到 47.94%，预计 2015 年收入增速也将达到 38.60%；而移动视频业务开展于 2014 年，截至 2015 年 3 月底，收入规模已达到 2014 年全年的 142.00%。该两项不仅增速快而且规模较大，导致了前五名客户整体占比较高。

中国联通与中国移动均为央企上市公司，稳定性较强，具备持续经营能力。公司最大单一客户中国联通在区域内开展 IPTV 传输业务依赖于区域内唯一的分播控平台，即北方网的子公司网络广播电视台，因此公司虽形式上对单一客户及大客户存在依赖，但实质上处于区域垄断地位，受到客户依赖。

目前，包括中国移动、中国电信等基础电信运营商已与公司不断接触，希望公司为其提供信息整合管理服务，开展 IPTV 业务合作，未来大客户单一的问题将得到缓解。

随着互联网产业对全社会的影响，与互联网相关的业务也不断深入社会的各个角落，公司其他业务也得以发展，公司互联网广告业务收入规模 2014 年度较 2013 年度增加近 1047.82 万元，其他技术服务收入规模 2014 年度较 2013 年度增加近 647.27 万元，且上述两项业务客户较为分散，单笔业务金额不大，对大客户依赖性较低，因此，该两类业务的不断增长也使得未来公司对大客户的依赖度不断降低。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有本公司 5%以上股份的股东与公司报告期内的前五名客户均不存在关联关系。

（三）采购情况

公司主要与基础电信运营商合作开展 IPTV 业务及移动视频业务，通过向基础电信运营商提供信息整合管理服务并收取相关费用。同时，公司依托“北方网”这一天津政府唯一的网络媒体为客户提供互联网广告及其他技术服务并收取费用。

公司业务决定其不存在传统意义上的原材料采购情况，主要对外采购各类节目的播放版

权及服务：

1、2015 年 1-3 月公司采购前五名情况

序号	客户名称	采购额（元）	占年度采购总额的比例（%）
1	上海池乐信息科技有限公司	9,016,145.00	76.41
2	北京优朋普乐科技有限公司	1,224,803.90	10.38
3	央广视讯传媒（北京）有限公司	555,660.12	4.71
4	银河互联网电视有限公司	429,218.99	3.64
5	华视网聚（常州）文化传媒有限公司	348,890.46	2.96
	合计	11,574,718.47	98.09
	总采购金额	11,799,718.47	100.00

2、2014 年公司采购前五名情况

序号	客户名称	采购额（元）	占年度采购总额的比例（%）
1	上海池乐信息科技有限公司	5,413,052.69	56.50
2	北京豪宇铭诚科技有限公司	1,157,637.05	12.08
3	北京优朋普乐科技有限公司	1,133,333.27	11.83
4	华视网聚（常州）文化传媒有限公司	949,999.99	9.92
5	北京朗思文化发展有限责任公司	474,999.97	4.96
	合计	9,129,022.97	95.28
	总采购金额	9,581,353.07	100.00

3、2013 年公司采购前五名情况

序号	客户名称	采购额（元）	占年度采购总额的比例（%）
1	天津华创传媒科技有限公司	620,000.00	23.92
2	中海视讯传媒（北京）有限公司	500,000.00	29.67
3	华视网聚（北京）文化传媒科技有限公司上海分公司	300,000.00	14.35

4	西安佳韵社数字娱乐发行有限公司	300,000.00	14.35
5	华视春天国际文化传媒（北京）有限公司	160,000.00	7.66
	合计	**1,880,000.00**	**89.95**
	总采购金额	**2,090,000.00**	**100.00**

综上，报告期内，公司对外节目采购总金额与单笔金额均较小，市场中各类节目版权供给充足，因此，在节目采购方面不存在客户依赖及影响持续经营的情况。

公司 2015 年 1-3 月及 2014 年存在采购大客户金额较大的情况，其中 2015 年 1-3 月采购上海池乐服务占比 76.41%，2014 年采购上海池乐、北京豪宇铭诚服务占比 68.58%。上述采购实际上为公司新开展业务---移动视频服务在取得收入后，依据与上述各方签订的合同支付的推广费，该业务的核心在于移动公司的网络及客户资源、中央人民广播电台的牌照及本公司的内容及管理资源，因此，虽然该采购费用在报告期各期间占比较高，但并不存在对推广方的依赖。

（四）报告期内重大业务合同履行情况

报告期内，对公司持续经营有重大影响的合同均正常履行及执行，不存在纠纷情况，具体情况如下：（对公司有重大影响的合同判断标准为：合同金额占当期营业收入的 5%以上或单笔金额 100 万以上的。报告期内符合标准的合同大部分为销售合同）

客户名称	合同类型	合同性质	期限	金额	履行情况
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	信息整合管理服务	销售合同	2011.5.1-2012.4.30	根据合同约定及业务拓展情况结算	履行完毕
			2012.5.1-2013.4.30		
			2013.5.1-2014.4.30		
			2014.5.1-2015.4.30		
			2015.5.1-2016.4.30		履行中
中国移动通信集团上海有限公司	移动视频业务	销售合同	2014.6.5-2015.2.28	根据合同约定及业务拓展情况结算	履行完毕
咪咕视讯科技有限公司			2015.3.1-2016.3.31		履行中
南京乔恩广告传播有限公司	广告业务	销售合同	2014.1.1-2014.12.31	实际执行 4711462 元	履行完毕
天津易泰广告传媒有	广告业务	销售合同	2014.1.1-2014.12.31	168 万元	履行完毕

限公司			2015.1.1-2015.12.31	218.4 万元	履行中
天津市互联网信息办公室	其他技术服务	销售合同	2014.12.1-2016.12.1	300 万元	履行中
联通系统集成有限公司	其他技术服务	销售合同	2013.3.1-2013.3.31	258.5 万元	履行中
天津市汇宇文化传媒有限公司	广告业务	销售合同	2015.3.1-2018.2.28	195 万元	履行中
天津广纳鑫广告传播有限公司	广告业务	销售合同	2014.12.31-2017.12.31	179.55 万元	履行中
铂良乐传媒广告（北京）有限公司	其他技术服务	销售合同	2014.7.1-2015.12.31	216 万元	履行中
北京豪宇铭诚科技有限公司	移动视频业务推广服务	采购合同	2014.6.1-2016.5.31	根据合同约定，以对中国移动通信集团上海有限公司的收入为基础扣除部分费用后进行分成	履行中
上海池乐信息科技有限公司			2014.9.1-2016.5.31		履行中
北京优朋普乐科技有限公司	购买节目版权	采购合同	2014.7.1-2015.6.30	160 万元	履行中

四、公司业务模式

公司立足“北方网”这一天津政府唯一的网络媒体，借助国家推进“三网融合”的政策支持，整合包括股东、技术、渠道等在内的各类优势资源，重点开展信息整合管理服务、移动视频业务、互联网广告业务及其他技术服务等业务。公司的客户主要集中在基础电信运营商、广告代理商、新闻门户网站、广播电视、传媒报业、政府门户网站等。

（一）采购模式

公司业务决定其不存在传统意义上的原材料采购情况，主要对外采购各类节目的播放版权及服务。公司子公司网络广播电视台的相关节目编排部门负责根据其与基础电信运营商合作协议中对播放内容的要求向市场部门提出采购需求，相关市场部门依据质量标准、采购程序采购节目并反馈，节目编排部门依据反馈结果对内容进行审查、编辑、整合进而传输进入播控系统。另一方面，公司子公司易诺思在与基础电信运营商协议的基础上向移动视频业务推广商按收入分成比例支付推广费用而形成部分服务的采购。

（二）销售、服务模式

公司各类业务主要采取直接向客户提供服务的方式开展，互联网广告业务同时采取委托代理商与直接销售相结合的方式进行。

公司主要通过全资子公司网络广播电视台及其内部市场部门开展与客户的信息整合管理服务；通过易诺思及其分公司开展与基础电信运营商的移动视频业务；主要通过公司软件开发部与默博丰开展其他技术服务。

公司将广告业务运营工作划分至资讯部、经营部，资讯部按行业划分出各个资讯频道，每个资讯频道负责本行业的业务推广、销售以及管理，配有相应的销售人员。在与客户签订正式合同时，经营部负责合同审核，并在合同签订后按广告的排期规定进行投放，根据客户的需求在执行合同期间或合同结束后提供广告监测分析报告。

公司拥有多家签约广告代理商，负责公司业务在行业或区域内的推广及销售。

五、所处行业基本情况

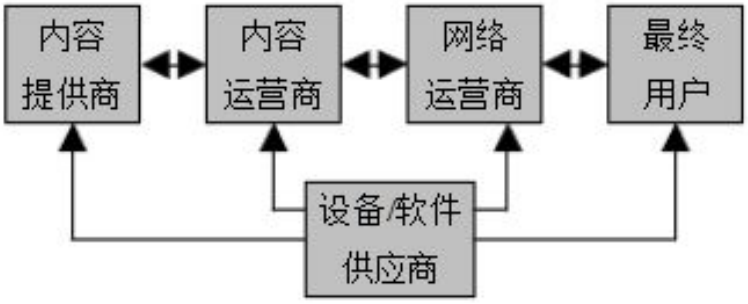
（一）行业概况

1、行业基本情况

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》的定义，公司所处行业属于“电信、广播电视和卫星传输服务”（I63），所属细分行业为“其他电信服务”（I6319），报告期内公司业务从属于该行业细分中的 IPTV 行业。

IPTV 产业链可分为五个环节：主要包括内容提供商、内容运营商、网络运营商、设备提供商和终端消费者。其中，内容运营商在产业链中起到承上启下的作用，整合各类信息资源，经由互联网及软、硬件设备将内容通过以电视为主的终端传递给最终用户。

IPTV 产业链模式如下图所示：



2、行业管理体制和政策支持

（1）行业主管部门及监管体制

我国现阶段对 IPTV 产业采取的是多核心监管的监管方式，根据不同监管内容进行监管，监管部门包括新闻出版广电总局、文化部、工信部等。

各部门主要职责如下表：

监管内容	部门或组织	主要相关职责
制作监管	新闻出版广电总局	节目制作机构许可管理、节目交易管理等
内容监管	新闻出版广电总局、文化部	版权管理、内容引进、内容审核、内容加工等
硬件标准和视听技术监管	新闻出版广电总局、工信部	TV 终端、接入设备、系统集成标准
接入网络监管	工信部	网络带宽标准、点播软件、收费软件等标准
运营监管	新闻出版广电总局、工信部	业务运营、客服质量、电视台管理等

（2）行业主要政策法规如下表：

序号	部门	规范	颁布时间	主要内容
1	国务院	《广播电视管理条例》	1997 年	明确规定禁止制作播放的节目内容
2	新闻出版广电总局	《互联网等信息网络传播视听节目管理办法》	2004 年	确定行业许可证准入制
3	国务院	《电子信息产业调整和振兴规划》	2009 年	首次明确提出“支持 IPTV(网络电视)、手机电视等新兴服务业发展”
4	国务院	《国务院关于印发推进三网融合总体方案的通知》	2010 年	推进三网融合工作
5	国务院	《国务院办公厅关于印发三网融合试点方案的通知》	2010 年	确定全国 12 个城市首批试点、将开展试点业务的主体确定为符合条件的广电企业
6	新闻出版广电总局	《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成控制平台建设有关问题的通知》	2010 年	IPTV 播控平台实行总、分播控平台两级架构
7	国务院	《国务院办公厅关于印发三网融合第二阶段试点地区(城市)名单的通知》	2011 年	确定将包括天津在内的 42 个城市纳入第二阶段试点范围
8	工信部	《IPTV 应用管理服务平台技术要求》	2014 年	IPTV 应用管理服务平台技术要求、IPTV 内容服务访问规则技术要求和 IPTV 机顶盒技术要求
9	新闻出版广电总局	《关于当前阶段 IPTV 集成播控平台建设管理有关问题的通知》	2015 年	加快完成全国统一的 IPTV 集成播控平台建设。 中央电视台和各省电视台要加强合作。明确分工，尽快完成 IPTV 播控平台完善建设和对接工作。 在 IPTV 集成播控总分平台规范对接基础上，加快推动与 IPTV 传输系统按要求对接。

3、行业壁垒

根据《关于加强三网融合试点地区 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》、《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成控制平台建设有关问题的通知》，IPTV 集成

播控平台实行两级架构，集成播控分平台牌照由省级广播电视播出机构申请。2011 年底，国务院对外公布了第二批三网融合城市名单，天津市在列。

根据目前产业政策及牌照限制，IPTV 行业采取严格的行业准入限制，播控分平台的建设、行业准入牌照的申请等均要受到政策约束，根据《国务院办公厅关于印发三网融合试点方案的通知》精神，开展试点业务的主体应为符合条件的广电企业，因此存在较强的行业垄断特征。

4、行业周期性、季节性、区域性特征

（1）周期性、季节性

IPTV 行业集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，以电视、手机屏幕等为终端向用户提供双向互动式富媒体服务，现阶段以交互式视频服务为主，不存在明显的周期性、季节性特征。

（2）区域性

根据《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成控制平台建设有关问题的通知》的要求，开展 IPTV 业务的各试点地区需建立集成播控分平台，而建立该平台的申请权均赋予省级广播电视播出机构，加之我国广电系统区域划分现象明显，因此本行业具备明显的区域性特征，但随着 IPTV 整体业务的发展及行业准入门槛的松动，行业在未来发展中有可能打破目前的垄断局面，形成以内容、网络运营等为核心的市场竞争态势。

5、影响行业发展的有利和不利因素

（1）有利因素

①政策支持

国内的电视业务，始终受国家相关部门的监管，尤其随着目前国内大环境的变迁，管理愈加严格，而相比互联网电视，IPTV 在业务的模式上是得到了政策的认可，同时也有三网融合这一国家政策的支持，这成为其最大的可以借力的优势。

②地域优势

根据国家广播电影电视总局对于新媒体视频业务开展许可的要求，拥有向电视机终端开展包括自办频道业务、节目集成运营业务、自办节目点播业务在内的全部电视机终端业务，并能在全国范围开展的只有上海文广、央视国际、南方传媒、浙江广电集团四家，且该四家电视台在具体地域开展业务也要受到新闻出版广电总局的审批限制，加之国内电视长期以来形成的明显的区域性特征，使得 IPTV 的业务模式以地方电视台与地方运营商合作为主。这一方面符合了目前国内的电视区域化形态，另一方面，也更便于发挥地方运营商提供本地化服务的优势，为 IPTV 业务在各地域的开展带来区域性的垄断优势。

③技术优势

IPTV行业的另一优势是其交互式特点，即Inter网内业务的扩充。IPTV可以非常容易地将电视服务和互联网浏览、电子邮件，以及多种在线信息咨询、娱乐、教育及商务功能整合在一起，并通过包括电视在内的各种媒体终端传播给客户，这使其在未来的竞争中处于优势地位。

④商业模式逐渐被接受

经过几年的市场培育，IPTV的商业模式已基本成型，用户也开始逐步接受付费电视这一新的商业模式，同时增值业务也开始渐渐在IPTV上得到展现。尤其是直播电视的刚性需求，在IPTV上的呈现，不仅满足了用户的需要，同时也为IPTV企业带来了良好的经济效益，而随着用户规模的提升，IPTV产业链上的各个环节因利益的共荣而构建了一条良性循环链。

（2）不利因素

①各参与主体之间欠缺磨合

IPTV 的运营主要涉及到新闻出版广电总局、地方广播电视台、电信运营商三个主体，但这些主体之间由于占有的资源、理念认识等多方面存在差异，要完全理顺相互之间的关系，充分发挥各自优势、满足各自的利益诉求还需要不断磨合、尝试。广电行业和电信行业在体制机制、经营理念、运营方式等方面均存在较大差异，导致双方的合作不够顺畅。在广电系统内部，中央与地方广电机构之间，由于出发点不同，利益诉求不同，要完成起步阶段的磨合工作尚需时日。

②业务类型相对单一

目前，IPTV 提供的业务主要有两类，一是直播、点播、时移、回放等基本视听类业务。二是在线教育、电子商务、金融资讯、电视购物等增值类业务。前者收取基本服务费用，后者通过用户订购收取部分费用。基本视听业务是 IPTV 主营业务内容，其中直播内容占有很大比例，点播库内容相对缺乏、丰富度不够。从收入构成来看，基本服务费占大部分，而增值业务收入所占的比例较低。目前 IPTV 总平台还没有开始提供增值业务。这一现状，难以集中体现 IPTV 在互动性和个性化两个方面的优势，不利于提高用户黏性。

③技术标准尚待统一

技术标准是行业竞争和发展的制高点。由于 IPTV 起步相对较晚，国内外相关标准尤其是非常重要的编解码标准都还不够统一。在国内，IPTV 音视频编解码技术主要采用 H.264 标准，它代表了较为先进的音视频编码技术，得到了大部分平台运营商、电信运营商、设备提供商的支持。但仍有部分地区，如哈尔滨等地仍在使用 MPEG4 标准，这将加大音视频信息传输过程中在不同标准下转换的成本。

（二）市场情况

1、全球市场高速发展

据国外媒体报道，2014-2020 年 IPTV 市场规模将以 18.1%的复合年增长率增长，到 2020 年将达到 793.8 亿美元。

市场调查机构的市场报告显示，2013 年西欧成为最大的营收市场，在全球 IPTV 市场营收中的占比接近 38%。该增长主要受宽带普及率的提高以及全球 IPTV 订阅费用的降低所驱动。

该调研机构表示，近期 IPTV 市场订户规模不断增长，这主要得益于用户观看体验需求增加导致对 IPTV 传输需求的增加，以及新兴国家基础设施的发展。在预测期内，亚太地区（不含日本）是增长最快的 IPTV 市场，预计 2014-2020 年期间的年复合增长率将达到 21.1%。未来中国、印度、韩国和印度尼西亚将成为该市场的主要力量。

受电信运营商的视频点播服务、交互服务、多屏观看服务以及纯粹的 IPTV 服务驱动，全球 IPTV 市场将在预测期内大幅增长。而且，宽带普及率在亚太、中东、非洲以及拉美地区的提高将有助于满足 IPTV 服务对主要基础设施的要求，促进 IPTV 业务的发展。

2、国内 IPTV 行业处于高速增长期

据统计，自 2004 年国内开通首个 IPTV 业务以来，IPTV 用户规模以 88.6%的复合增长速度快速发展。据工信部数据显示，2015 年 1-3 月，IPTV 用户净增 266.6 万户，总数达到 3630.2 万户。由于目前 IPTV 业务的开展尚处于试点阶段，加之 IPTV 在各试点地区整体渗透率仍处于较低水平，伴随着政策层面 IPTV 播控框架的逐渐清晰、三网融合向全国推行，IPTV 的整体业务规模有望得到更大的提高。

3、产业链不断完善

IPTV 的产业链是由系统设备提供商、内容提供商、集成播控平台运营商、电信运营商、终端设备制造商和用户组成的相互联系、相互合作的有机整体。其中集成播控平台运营商是整个产业链的关键环节。随着国家新闻出版广电总局《关于 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》等一系列政策文件的出台，产业链上各主体的职责分工更为明晰。此外，经过几年的不断探索，产业链的各方也逐步摸索、积累了较为丰富的经验。在此基础上，各参与主体应按照政策规定，进一步总结经验，探索适合中国 IPTV 发展环境、互利共赢的产业链合作模式，形成发展合力。

（三）行业基本风险

1、市场开放性的风险

IPTV 产业自 2004 年实施开始至今仍处于第二阶段试点状态，目前尚未按既定方案推广至全国，且行业发展的市场化程度较低，受产业链中平台运营商及电信运营商的主管机构—新闻出版广电总局、工信部的政策影响严重，如不能明确、及时制定并出台适合行业发展的政策并协调好产业链中核心各方的利益，将对行业的发展构成风险。

2、互联网竞争带来的风险

目前，互联网采取免费进行内容运营的模式，用户可以免费得到大多数互联网中的资源，而 IPTV 不仅内容相对单一，且要收取一定费用，这种不同的运营模式及国内较低的知识产权保护意识将制约行业的快速发展。

3、相关法律法规不完善

虽然三网合一的发展趋势始终没有改变，但广电和宽带运营商的合作模式，运营方式及业务主导始终没有明确的规定。而一直推行的牌照制度，由于各地仍处于试点阶段，截至目前尚未落实。法律法规的不够完善对行业发展同样构成较大风险。

（四）公司面临的主要竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

根据《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》精神及目前各地运营商的经营现状，同一地区只有一家广电企业负责 IPTV 区域分播控平台的管理及运营，不同区域间的 IPTV 运营商也不存在业务竞争关系，公司在行业内处于区域性的垄断地位。

2、自身的竞争优势

（1）区域性行业垄断优势

由于根据《新闻出版广电总局关于三网融合试点地区 IPTV 集成播控平台建设有关问题的通知》精神及目前各地运营商的经营现状，同一地区只有一家广电企业负责 IPTV 分播控平台的运营，不同区域间的 IPTV 运营商也不存在业务竞争关系，公司在行业内处于区域性的垄断地位。

（2）所处行业受国家政策支持的优势

国内的电视业务，始终受到国家相关部门的严格监管，尤其是随着目前国内大环境的变迁，管理愈加严格，而相比互联网电视，IPTV 在业务的模式上得到了政策的认可，同时也有三网融合这一国家政策的支持，这成为其最大的可以借力的优势。公司所处行业系电信行业和文化行业的交叉行业，对我国经济实力以及软实力的提升具有重要的作用。2004 年，中共十六届四中全会通过的《中共中央关于加强党的执政能力建设的决定》中强调："高度重视互联网等新型传媒对社会舆论的影响，加快建立法律规范、行政监管、行业自律、技术保障相结合的管理体制，加强互联网宣传队伍建设，形成网上正面舆论的强势。"2006 年，《国家"十一五"时期文化发展规划纲要》明确提出，"要拓展即时通信、博客、播客、聚合新闻服务等业务领域，实现多渠道、全方位新闻信息发布的技术调整和业务整合，提升技术应用水平和业务保障能力；要发展手机网站、手机报刊、IP 电视、移动数字电视、网络广播、网络电视

等新兴传播载体，丰富内容，创立品牌，不断提高市场占有率；要完善地方互联网新闻事业发展格局”。近日，国家新闻出版广电总局下发《关于当前阶段 IPTV 集成播控平台建设管理有关问题的通知》，要求中央电视台和各省电视台加强合作，尽快完成 IPTV 播控平台完善建设和对接工作，从而加快完成全国统一的 IPTV 集成播控平台建设。同时，要求各级新闻出版广电行政部门落实属地管理责任，同步加快 IPTV 监管体系建设。政策的连贯性保证了公司持续稳定向好的发展。

（3）人员年龄结构合理、整体素质较高

公司共有各级员工 431 人，其中 30 岁以下的占比 60.43%,40 岁以下的达到 96.75%，年龄结构合理；各级员工中本科以上学历达到 87.47%，整体人员素质高，学习能力强，这些有利因素都将在企业未来发展中起到重要作用，一方面，年龄结构较轻可以保证公司的人员更替频率不至过高，进而保证公司稳定、持续运营，另一方面，人员整体素质高可以保证员工有充足的学习能力与提升空间，为公司后续发展带来持续的推动力。

3、自身的竞争劣势

（1）地域性发展的限制

由于各类政策法规的规定和行业按行政区划进行管理的限制，IPTV 业务的拓展具有鲜明的地域特点，目前只能为本行政区域内的宽带电信运营商提供服务，目标客户较为单一。目前的客户为中国联通公司天津分公司，中国移动和电信公司的天津分公司目前尚在洽谈中，与天房科技和长城宽带等其他电信运营商的合作尚处于测试阶段。

（2）公司尚未能建立起有效的员工激励机制，造成核心人员团队建设、干部梯队建设、人力资源开发工作捉襟见肘

作为以各类技术服务、软件开发、节目编排为主的科技型公司，人员越来越成为公司的重要资产和宝贵资源，公司现有人力资源管理与开发工作与公司发展速度相比有较大差距，主要表现为观念意识落后及人员选拔、留用机制落后。截至目前公司尚未建立起有效的管理层及员工激励机制。

（3）自身运营管理能力不足，无法更好的挖掘客户需求

在深度挖掘已有市场的潜力时，往往发现客户要求提供更多更好的服务，如提供更多的节目内容，提供更新更清晰的节目服务等等，公司由于自身精力投入、运营管理能力等的不足，无法深度开发已有的市场，满足客户高端业务需求。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）有限公司阶段

有限公司阶段，公司设立了股东会、董事会、监事会，股东会、董事会、监事会行使相应的决策、执行和监督职能。有限公司重大事项均经股东会决议通过，股东会会议议事程序与表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效。但在具体运作过程中存在不够完善之处，如未严格按照有关法律法规和公司章程发布通知及按期召开股东会，存在会议召开未能按照规定提前通知、部分会议记录保存不完整、部分会议届次不规范的情况，但这些瑕疵并不影响股东会、董事会、监事会决议的法律效力。

（二）股份公司阶段

股份公司成立之后，特别是报告期以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，规范并完善了公司治理结构：

1、设立了公司权力机构股东大会，审议通过了公司章程，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度。

2、公司设立了董事会，由七名董事组成。董事会向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责，董事会制定了公司《信息披露管理办法》、《董事会秘书工作细则》等一系列规章制度。

3、公司设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，监事会由两名股东代表监事以及一名职工代表监事组成。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，职工监事按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

4、公司聘任了董事会秘书。

2015 年 5 月 29 日，公司股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等公司内部制度，进一步完善了公司治理工作，建立了规范化的公司治理结构。

二、关于上述机构及其人员履行职责情况的说明

股份公司成立至今，公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；三会会议文件较为完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件基本齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行；公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权利。

同时，公司管理层为规范公司运营建立了一系列内部规章制度，涵盖了公司业务、运营、管理等经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

总体上，公司上述机构的人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照三会议事规则履行其义务。尤其是报告期以来，公司管理层不断提高规范治理的意识，注重加强内部控制制度的完整及各项制度的有效执行。公司虽建立起了完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，不断学习和执行相关法律法规及规章制度，保证公司治理机制的有效运行。

三、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司现阶段建立了相对完善的法人治理机制，能够给股东提供适合的保护、能够保证股东充分行使权利，主要体现在以下几个方面：

（一）信息披露和投资者关系管理

2015年5月29日，公司通过新的《公司章程》、《信息披露管理办法》，对公司信息披露和投资者关系管理进行了详细的规定。公司董事长为投资者关系管理事务的第一负责人，公司董事会秘书负责公司投资者关系管理的具体工作，在深入全面了解公司财务、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理工作。公司与投资者的沟通

方式包括但不限于：（一）公告，包括定期报告与临时公告；（二）参与股东大会；（三）分析师会议、业绩说明会和路演；（四）公司网站；（五）一对一沟通；（六）现场参观；（七）电子邮件和电话咨询。

根据公司《董事会秘书工作细则》，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应当保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应当在全国中小企业股份转让系统要求的平台披露信息。

（二）纠纷解决机制

1、《公司章程》1.10规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

2、《公司章程》4.1.5规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起60日内，请求人民法院撤销。

3、《公司章程》4.1.6 规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

4、《公司章程》4.1.7规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》中规定对公司与股东之间关于提供资金、商品、服务或其他资产等的关联交易，应当严格按照关联交易的决策程序、审批权限履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东和董事在表决关联事项时应当回避。

（四）财务管理、风险控制机制

在风险控制制度方面，公司建立了《内部审计制度》等一系列规章制度，涵盖了公司内部审计、财务管理、人力管理、企划管理、运营管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了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。

在公司治理机制执行过程中，公司能够依照《公司法》和《公司章程》的规定发布会议通知，按期召开三会，三会会议记录较为保存完整；会议通过内容合法有效并能够得到有效执行；监事会能够发挥监督职能。董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》任职要求，能够按照三会议事规则履行职责，公司各项管理制度能够有效执行。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，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，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

四、公司及控股股东最近两年一期内存在的重大违法违规及受处罚情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度，最近两年一期内公司能够按照《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营活动。

公司及控股股东最近两年一期内不存在重大违法违规及受处罚情况。

五、公司的独立性

公司从2000年整体变更以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要与基础电信运营商合作开展IPTV业务及移动视频业务，通过向基础电信运营商提供信息整合管理服务并收取相关费用。同时，公司通过“北方网”这一天津政府唯一的网络媒体为客户提供互联网广告及其他技术服务并收取费用。公司已建立起独立完整的业务运营及管理体系并拥有相关资产，具有直接面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制其他企业开展生产经营活动的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不与本公司从事相同或相似的业务，不存在同业竞争的情形或者显失公平的关联交易。控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与股份公司构成同业竞争的业务。

综上，公司业务独立。

（二）资产独立

北方网由天津广电网尚信息科技发展有限公司整体变更后经历次变更而来，天津广电网尚信息科技发展有限公司所有资产全部由北方网承继，不存在法律上的障碍。

公司具有开展业务所需的设备及设施，公司的商标等知识产权均登记在公司名下，各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

综上，公司资产独立。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业中兼任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同并缴纳社会保险。

综上，公司人员独立。

（四）财务独立

公司设有独立的财会部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在股份公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司持有天津市国家税务局和天津市地方税务局核发的 120117722992486 及 120101722992486 号《税务登记证》，公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

综上，公司财务独立。

（五）机构独立

公司根据建立规范法人治理结构的要求，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。公司建立了与经营及规模相适应的组织机构，设立了投融资部、经营部、物资部、财务部、音视频组、人事部、行政部、网络技术部、软件开发部、咨询部、新闻编辑部等职能部门。公司各部门职责明确、工作流程清晰。

公司的办公机构独立，公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司完全拥有机构设置的自主权。

综上，公司机构独立。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人之间同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人的情况见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“四、公

司股东情况”之“（二）控股股东、实际控制人的认定、基本情况及变动的情况”。

报告期内控股股东广播电视台是根据天津市委市政府指示精神，由原天津广播电视电影集团、天津人民广播电台、天津电视台组建而成的事业单位，宗旨和业务范围包括制作播出广播电视新闻及广播电视节目，促进社会经济文化发展，丰富人民群众的精神文化生活。主要从事制作与播出广播电视节目、新闻宣传、影视节目等业务与公司不存在同业竞争关系。

（二）公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在主营业务、业务模式、收入构成、产品类型、客户群体等方面均存在本质区别，因此，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

截至本说明书出具之日，公司控股股东及实际控制人除控制本公司外，控制或参股的其他企业及业务分析情况如下：

序号	名称	主营业务情况说明	业务分析	关联关系
1	天津广播电视网络有限公司	电子信息、软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机系统集成；天津市广播电视网络的规划、建设、改造、经营、维护和维修；开展广播电视基本业务、扩展业务、增值业务以及其他业务；移动网信息服务、因特网信息服务、因特网接入服务；呼叫中心；安全技术防范工程设计、施工；兼营广告业务。	有线电视广告业务	北方网股东同一控制下关联公司
2	天津市天宇大酒店	餐饮服务（凭许可证经营）。旅客住宿；健身、歌舞娱乐、KTV、游泳（场）馆；公共浴室；酒吧；美容店（生活美容）；理发店；游艺厅（室）:(台球室、沙狐球室)。利用自有媒体（天宇大酒店楼体）发布广告、信息交流；自有房屋租赁。烟（限零售）、日用百货、五金交电、工艺美术品（金银饰品除外）、服装、花卉。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
3	天津音像公司	立足天津，出版文艺、科技、教育及风土人情方面的音像制品；从事录音带、录像带复制；服务性的录音、影像；音像设备的批发、零售及维修；视听工程技术设计、安装及有关的咨询服务业务；工艺美术品及旅游工艺品的经销；音像设备租赁、自有房屋租赁。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
4	天津市广视房地产开发公司	房地产开发；建筑材料、装饰材料、电气设备、污水处理设备及器材零售兼批发；地热开采；供热设备工程、地热技术服务、技术开发；供热设备安装、调试、	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司

			维修；供热服务；室内外装饰装修；管道及设备安装；污水处理工程。		
5	天津市广播广告公司		广告、广告礼品、家用电器、文化办公用品、化妆品、计算机软件、机电产品（小轿车除外）。	广播电台广告业务	同一控制下关联公司
6	天津市广播技术发展公司		软件技术服务、技术开发、技术咨询；五金交电、建筑材料、舞台设备设计安装；灯光音响视频工程设计。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
7	天津市广联有线电视发展总公司		终止经营。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
8	天津电视传媒文化公司		广告业务、经营演出及经纪业务、知识产权代理服务、组织策划文化艺术交流活动、会议服务、展览展示服务、商务信息咨询服务。预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、纺织品、服装、服饰、日用品、家用电器、体育用品及器材、办公用品、建筑材料、五金交电、文化用品、电子产品、收藏品（文物除外）、纪念品、金银饰品批发兼零售。	电视广告业务	同一控制下关联公司
	下属控股企业	天天家庭购物传媒（天津）有限公司	日用百货、纺织品、服装鞋帽、皮具、箱包、家用电器、数码电子用品、床上用品、化妆品、五金交电、计算机及配件、办公设备、办公用品、家具、玩具、日用杂品、自行车、文体用品、通讯器材及相关用品等。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
		天天希杰（天津）商贸有限公司	日用百货、纺织品、服装鞋帽、皮具、箱包、家用电器、数码电子用品、床上用品、化妆品、五金交电、计算机及配件、办公设备、办公用品、家具、玩具、日用杂品、自行车、通讯器材、照相器材、文体用品、眼镜、钟表、工艺美术品、厨具、建筑装饰材料、汽车装饰品、摩托车装饰品、金银饰品、珠宝玉器、电话卡、计算机软件的批发、零售、进出口；佣金代理（拍卖除外）；网络技术和计算机软硬件的研发、计算机系统集成、并提供相关技术服务、技术转让；商务咨询、投资咨询、企业管理咨询、策划咨询、房地产信息咨询、国际经济贸易咨询、科技信息咨询；工艺品、饰品、贵金属、电动自行车、摩托车、通讯器材及相关配件、花卉、预包装食品、散装食品的批发兼零售；普通诊察器械、物理治疗及康复设备、罐疗器具、医用脱脂棉、医用脱脂纱布、医用卫生口罩、家用血糖仪、血糖试纸条、妊娠诊断试纸、避孕套、避孕帽、轮椅、医用无菌纱布批发；票务代理服务、环保信息咨询、礼仪服务；代理移动通信市场销售业	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司

			务；代收代缴移动电话费。		
9	天津电视台万胜汽车维修服务中心		汽车修理、汽车装俱；汽车配件、摩托车配件、润滑油脂零售；电气焊加工。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
10	天津北方动漫集团股份有限公司		对动漫产业和文化艺术行业进行投资；广告业务；现代信息传媒技术开发、转让、咨询、服务；图书、报刊、电子出版物批发兼零售；网络发行；电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；经营演出及经纪业务等。	天津电视台少儿频道广告业务	同一控制下关联公司
	下属控股企业	天津市天视阳光影视传媒有限公司	从事广告业务、计算机图文设计；软件、电子信息技术及产品的开发、咨询、服务、转让；商务信息咨询、商品营销策划。	天津电视台少儿频道广告业务	同一控制下关联公司
11	天视卫星传媒股份有限公司		电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行；影视广告制作、代理、发布；影视项目的投资及管理。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
	下属控股企业	天津影视传媒发展有限公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；经营演出及经纪业务（以营业性演出许可证为准）；影视文化交流；广告业务。	天津卫视广告业务	同一控制下关联公司
		天津电视艺术发展有限公司	电视剧制作（甲种）（以电视剧制作许可证为准）；经营演出及经纪业务（以营业性演出许可证为准）；场景、道具、摄影器材租赁；企业管理咨询服务。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
12	天津北方移动传媒有限公司		广告业务；多媒体技术开发应用。	公交移动电视广告业务	同一控制下关联公司
13	天津电视广告有限公司		设计、代理、制作、发布广告；知识产权代理服务；批发和零售业；预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉），批发兼零售；互联网和移动互联网的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；数字报纸、数字广播设计开发；移动电视、数字电视、触摸媒体技术开发；手机新媒体的开发；房地产信息咨询；商务咨询；礼仪服务；票务代理服务；佣金代理（拍卖除	电视广告业务	同一控制下关联公司

		外）。		
14	天视体育传媒有限责任公司	负责天津电视台体育频道的节目制作，编排，广告发布。	天津电视台体育频道广告业务	同一控制下关联公司
15	天津时代天创传媒发展有限公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；利用数字频道为用户提供有偿服务；广告业务。	天津卫视广告业务	同一控制下关联公司
16	天津北方调频新传媒有限公司	节目制作。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
17	天津交广广播传媒有限责任公司	电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行；移动网信息服务、因特网信息服务天津市；广告业务；各类文化活动的组织策划。	交广广播广告业务	同一控制下关联公司
18	天津电视台节目制作广告发展有限公司	终止经营。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
19	天津环球影视发展有限公司	终止经营。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
20	天津广播电视发展有限公司	广播电视节目购销；广播电视技术开发转让、咨询服务；视听工程技术设计、施工；公共安全技术防范系统工程设计、施工。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
21	天津广播电视报传媒有限公司	组织策划文化艺术交流活动；广告业务。	报刊广告业务	同一控制下关联公司
22	天津市新北宽带数码网络有限公司	因特网接入服务、因特网信息服务；电子信息与计算机网络及产品的技术开发、咨询、转让、服务；计算机软硬件及辅助设备、电子信息处理设备、网络设备、机械设备、电子产品批发兼零售。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司
23	天津市广电物业管理有限公司	物业管理；预包装食品零售；百货、五金交电零售兼批发；天塔湖风景观光服务；机电设备安装；建筑物内外檐清洗、粉刷；建筑工程咨询、企业管理咨询、房地产信息咨询、商品信息咨询、文化信息咨询、教育信息咨询（出国留学除外）、心理咨询（医疗信息咨询除外）、运输信息咨询；会议服务；展览展示；劳务服务（中介除外）；酒店管理。	不涉及同业竞争	同一控制下关联公司

除此之外，公司董事、监事及高级管理人员不存在控制或参股的公司。

公司实际业务为信息技术服务及新媒体业务、技术开发服务、互联网广告服务、增值电信服务。从上表所列可见，目前在广告业务和因特网接入服务方面存在与本公司或子公司经

营范围上相似的业务。根据核查上述关联方营业执照、章程、财务报表和各公司对主营业务情况出具的说明：网络公司经营有线电视广告业务，与公司载体、传输方式、收视群体不同；广播广告有限公司、天津交广广播传媒有限责任公司经营电台广告业务，与公司载体、传输方式、收视群体不同；天津电视传媒文化公司、天津北方动漫集团股份有限公司、天津市天视阳光影视传媒有限公司、天津影视传媒发展有限公司、天津电视广告有限公司、天视体育传媒有限责任公司、天津时代天创传媒发展有限公司等经营电视节目广告业务，与公司载体、传输方式、收视群体不同；天津北方移动传媒有限公司经营公交移动广告业务，与公司载体，收视群体不同；天津广播电视报传媒有限公司经营报刊广告业务，与公司载体、受众不同。综上，公司与上述企业广告类业务在具体投放载体、传输方式、收视群体等方面存在差异，均不构成同业竞争。同时，根据控股股东承诺，广播电视台及其控制的企业未来不会从事与北方网及其子公司相似或构成同业竞争的业务。

因特网接入服务方面，根据北方网声明，公司自设立至今未实际经营因特网接入服务业务，也没有开展相关业务的经营计划，故二者不构成实质意义上的同业竞争，公司目前已对变更经营范围的时间进度做了具体承诺，并将按照承诺要求调整公司经营范围。

综上，公司不存在与关联方同业竞争情形。

（三）为避免同业竞争采取的措施

控股股东广播电视台已就同业竞争出具书面《避免同业竞争承诺函》，广播电视台及广播电视台控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与北方网目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害北方网利益的其他竞争行为；广播电视台承诺不为自己或者他人谋取属于北方网的商业机会，自营或者为他人经营与北方网同类业务；广播电视台保证不利用股东的地位损害北方网及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如广播电视台、广播电视台实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，广播电视台将依法承担由此给北方网造成的一切经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营

与公司同类业务；保证不利用董事、监事、高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本人关系密切的家庭成员也遵守关于避免同业竞争的承诺；其愿意承担本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

综上所述，报告期内公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在与公司同业竞争的情况，对未来可能发生的同业竞争，控股股东亦出具了避免同业竞争的承诺，因此不会对公司经营造成影响。

七、公司最近两年一期资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

报告期内，公司不存在资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保的情况。

公司为了防止未来控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了“股东大会确定董事会对外投资、收购出售资产、资产抵押、关联交易、借贷的权限，建立严格的审查和决策程序，并制定相关制度”，并制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定，以建立对公司资金的长效管控机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接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未以任何方式直接或间接持有公司的股份。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及重要承诺

1、与公司签订的协议或合同

截至本公开转让说明书签署之日，在公司领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签署了劳动合同，公司全体高级管理人员还与公司签订了保密协议。目前所有合同及协议均正常履行。

2、重要承诺

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用董事、监事、高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证本人关系密切的家庭成员也遵守关于避免同业竞争的承诺；其愿意承担本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

除在本公司任职外，公司董事、监事和高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	本公司所任职务	兼职单位名称	兼职单位所任职务	兼职单位与本公司的关系
王奕	董事长	天津广播电视台	台长	控股股东
韩颖新	董事、总经理	网络广播电视台	董事	子公司
		前沿移动	执行董事	子公司
		北方文投	董事	参股企业
		默博丰	执行董事	子公司
		易诺思	执行董事	子公司
		北方网点	执行董事	子公司
沙毅	董事	网络公司	副总经理	股东、同一控制下关联方
李峰	董事	全时尚讯文化传播有限公司	总经理	非控股股东控制企业
王军杰	董事	今晚报社（今晚传媒集团）	办公室主任、总编室主任	非控股股东
刘志勇	董事、副总经理	北方网点	监事	子公司
马煜	监事会主席	天津广播电视台	产业部副主任	控股股东

张海翔	监事	天津广播电视台	后勤服务中心主任	控股股东
张和	副总经理、董事会秘书	前沿移动	监事	子公司
		默博丰		

综上，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均为专职在本公司工作，未在公司的控股股东、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、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

（五）董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

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况。

（六）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、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况

最近两年一期本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

九、公司最近两年一期董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年一期，公司董事、监事、高级管理人员均发生了变化，变动主要是由于经营管理需要所致，上述人员变更均履行了必要的程序。2015 年 5 月 14 日经公司股东会选举产生股份公司新一届董事会董事和监事会监事；监事中的职工代表由职工代表大会选举的职工过晶晶担任。

（一）董事变动情况和原因

序号	职务	变更前	变更后	变更时间
1	董事	王奕、周新民、万克、杨红杰、刘亚群、刘凤山、李胜利	王奕、李峰、万克、杨红杰、刘亚群、刘凤山、李文利	2014.6.16
2	董事	王奕、李峰、万克、杨红杰、刘亚群、刘凤山、李文利	王奕、李峰、刘志勇、沙毅、刘雁军、王军杰、韩颖新	2015.5.14

2015 年 5 月 14 日，股份公司股东大会决议，同意股份公司董事会换届选举的议案，免去万克、杨红杰、刘凤山、李文利和刘亚群的董事职务，同意选举韩颖新、刘志勇、沙毅、

王军杰和刘雁军为股份公司董事会董事，任期三年。

变动具体原因系公司控股股东、实际控制人天津广播电视台系党委领导下的台长负责制，属事业单位性质，对于公司董事采取委派制度，而变更前公司任命的董事并未实际参与公司实际经营，综合考虑公司的壮大发展，决策的切实有效，从公司经营发展本身利益出发，2015年公司召开股东大会，决议选举现任参与公司实际经营的董事，以期公司的长远发展。

（二）监事变动情况和原因

序号	职务	变更前	变更后	变更时间
1	监事会主席	丁怡	丁怡	——
	监事	刘月玲、张和	张海翔、刘志勇	2014.6.16
2	监事会主席	丁怡	马煜	2015.5.14
	监事	张海翔、刘志勇	张海翔、过晶晶	2015.5.6

2015 年 5 月 6 日，公司召开职工代表大会，选举过晶晶为职工监事。2015 年 5 月 14 日，股份公司股东大会决议，同意股份公司监事会换届选举的议案，免去丁怡和刘志勇公司监事职务，选举马煜为公司监事会监事，任期三年。

（三）高级管理人员变动情况和原因

序号	职务	变更前	变更后	变更时间
1	副总经理	——	刘雁军、刘志勇、张玥、张和	2015.4.28
2	董事会秘书	——	张和	2015.4.28
3	财务总监	——	田雪晖	2015.4.28

2015 年 4 月 28 日，股份公司通过董事会决议，聘任刘雁军、刘志勇、张玥、张和为公司副总经理，张和为董事会秘书，田雪晖为财务总监。

公司近两年董事、监事、高级管理人员变动存在高管兼任监事的任职不规范的情形，但目前已通过更换任职人员予以消除。2015 年 5 月 29 日，公司召开股东大会，通过了《天津北方网新媒体集团股份有限公司股东大会议事规则》、《天津北方网新媒体集团股份有限公

司董事会议事规则》、《天津北方网新媒体集团股份有限公司监事会议事规则》等公司内部治理文件，进一步完善公司治理。

综上，股份公司近两年一期董事、监事、高级管理人员变动均符合当时有效的法律、行政法规的规定；公司近两年一期董事、监事、高级管理人员的变动有利于公司的发展。

上述人员变化均符合有关法律规定，合法有效，履行了必要的法律程序。

十、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

第四节 公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-3 月的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见《审计报告》（瑞华审字[2015]12020005 号）。

（二）合并报表编制基础的方法及说明

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外；公司拥有被投资单位半数或半数以下的表决权，但对被投资单位具有实际控制权的，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围，但是有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

报告期内，公司持有网络广播电视台、广电默博丰、前沿移动文化、易诺思这四家公司超过 50%的股份，因此将其纳入合并报表范围。公司持有北方网点 50%的股权，且执行董事、总经理均为北方网任命、派驻，对该公司有经营决策权，因此将其纳入合并报表范围。具体情况如下：

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	持股比例（%）	注册地	业务性质	注册资本	2015年3月实际出资额	是否合并报表
天津网络广播电视台有限公司	100.00	天津	服务业	3,000.00	3,000.00	是
天津广电默博丰科技有限公司	100.00	天津	服务业	1,000.00	1,000.00	是
天津北方网点连锁管理有限公司	50.00	天津	服务业	1,000.00	1,000.00	是
天津前沿移动文化传播有限公司	90.00	天津	群众文化活动	200.00	200.00	是
天津易诺思广告有限公司	90.00	天津	广告业	50.00	50.00	是

2、公司联营企业情况

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	
天津中广传播有限公司	天津	天津	服务业		40.00	权益法

3、报告期内合并范围的变化

本公司报告期内无合并范围的变更。

二、公司近两年一期主要财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项　　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	87,122,762.11	80,681,227.99	64,323,999.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			74,120.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,688,064.43	14,714,014.68	1,674,904.36
预付款项	1,372,084.75	2,093,601.07	1,906,356.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,973,310.86	1,717,768.86	1,806,383.36
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	109,156,222.15	99,206,612.60	69,785,763.11
非流动资产：			
可供出售金融资产	3,947,000.00	3,947,000.00	3,947,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,019,766.21	1,178,123.17	2,204,808.48
投资性房地产			
固定资产	18,315,619.56	19,642,098.97	18,744,791.64
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	636,601.28	670,959.93	537,889.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,066.40	397,025.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	**23,918,987.05**	**25,472,248.47**	**25,831,515.11**
资产总计	**133,075,209.20**	**124,678,861.07**	**95,617,278.22**

资产负债表（续）

单位：元

项　　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
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	9,194,607.73	6,762,782.41	3,144,142.58
预收款项	969,733.31	359,333.33	4,100,000.00
应付职工薪酬	51,496.54	33,085.18	540.82
应交税费	-98,346.77	-227,592.45	-303,382.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,121,349.67	885,090.00	3,404,667.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**12,238,840.48**	**7,812,698.47**	**10,345,968.68**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	**12,238,840.48**	**7,812,698.47**	**10,345,968.68**
股东权益：			
股本	65,027,839.00	65,027,839.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,972,161.00	3,972,161.00	39,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,303,116.87	2,303,116.87	966,105.85
一般风险准备			
未分配利润	51,470,241.56	47,530,133.94	17,253,229.15
归属于母公司股东权益合计	122,773,358.43	118,833,250.81	87,219,335.00
少数股东权益	-1,936,989.71	-1,967,088.21	-1,948,025.46
股东权益合计	**120,836,368.72**	**116,866,162.60**	**85,271,309.54**
负债和股东权益总计	**133,075,209.20**	**124,678,861.07**	**95,617,278.22**

（二）合并利润表

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	**34,845,041.04**	**95,397,551.02**	**53,683,140.52**
其中：营业收入	34,845,041.04	95,397,551.02	53,683,140.52
二、营业总成本	**31,026,094.59**	**82,304,086.56**	**48,924,191.62**
其中：营业成本	21,699,218.38	45,367,622.26	22,333,445.58
营业税金及附加	229,075.37	845,756.90	707,976.50
销售费用	2,046,185.01	5,473,896.17	4,139,608.17
管理费用	7,792,918.68	32,022,852.79	22,641,635.99
财务费用	-763,559.33	-1,446,541.56	-898,744.62
资产减值损失	22,256.48	40,500.00	270.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-15,880.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-158,356.96	-981,254.50	-711,169.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	**3,660,589.49**	**12,112,209.96**	**4,031,899.02**
加：营业外收入	309,620.80	19,553,778.00	10,599,177.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	4.17	71,134.90	71,834.08
其中：非流动资产处置损失			52,334.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	**3,970,206.12**	**31,594,853.06**	**14,559,242.74**
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	**3,970,206.12**	**31,594,853.06**	**14,559,242.74**
归属于母公司股东的净利润	3,940,107.62	31,613,915.81	14,646,792.12
少数股东损益	30,098.50	-19,062.75	-87,549.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	**3,970,206.12**	**31,594,853.06**	**14,559,242.74**
归属于母公司股东的综合收益总额	**3,940,107.62**	**31,613,915.81**	**14,646,792.12**
归属于少数股东的综合收益总额	**30,098.50**	**-19,062.75**	**-87,549.38**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（三）合并现金流量表

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	32,828,789.43	82,237,212.14	60,662,720.39
收到的税费返还			284,768.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,065,352.42	22,531,199.32	14,720,365.71
经营活动现金流入小计	**35,894,141.85**	**104,768,411.46**	**75,667,854.10**
购买商品、接受劳务支付的现金	9,603,616.85	18,616,594.45	6,405,294.27
支付给职工以及为职工支付的现金	13,579,710.86	34,233,418.88	25,271,599.87
支付的各项税费	1,303,457.41	2,738,329.22	2,248,333.20
支付其他与经营活动有关的现金	3,113,870.61	19,248,966.14	16,594,354.69
经营活动现金流出小计	**27,600,655.73**	**74,837,308.69**	**50,519,582.03**
经营活动产生的现金流量净额	**8,293,486.12**	**29,931,102.77**	**25,148,272.07**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,950.81	1,400.00
取得投资收益收到的现金		1,600.00	25,606.33
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		**119,550.81**	**27,006.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,851,952.00	13,693,424.71	10,883,723.08
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	**1,851,952.00**	**13,693,424.71**	**12,883,723.08**
投资活动产生的现金流量净额	**-1,851,952.00**	**-13,573,873.90**	**-12,856,716.75**

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	**6,441,534.12**	**16,357,228.87**	**12,291,555.32**
加：期初现金及现金等价物余额	80,681,227.99	64,323,999.12	52,032,443.80
六、期末现金及现金等价物余额	**87,122,762.11**	**80,681,227.99**	**64,323,999.12**

（四）合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**65,027,839.00**	**3,972,161.00**			**2,303,116.87**	**47,530,133.94**		**-1,967,088.21**	**116,866,162.60**
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、本年年初余额	**65,027,839.00**	**3,972,161.00**			**2,303,116.87**	**47,530,133.94**		**-1,967,088.21**	**116,866,162.60**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**3,940,107.62**		**30,098.50**	**3,970,206.12**
（一）综合收益总额						**3,940,107.62**		**30,098.50**	**3,970,206.12**

（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
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									
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	**65,027,839.00**	**3,972,161.00**			**2,303,116.87**	**51,470,241.56**		**-1,936,989.71**	**120,836,368.72**

项　　目	2014 年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**30,000,000.00**	**39,000,000.00**			**966,105.85**	**17,253,229.15**		**-1,948,025.46**	**85,271,309.54**
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、本年年初余额	**30,000,000.00**	**39,000,000.00**			**966,105.85**	**17,253,229.15**		**-1,948,025.46**	**85,271,309.54**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**35,027,839.00**	**-35,027,839.00**			**1,337,011.02**	**30,276,904.79**		**-19,062.75**	**31,594,853.06**
（一）综合收益总额						**31,613,915.81**		**-19,062.75**	**31,594,853.06**
（二）股东投入和减少资本	**35,027,839.00**	**-35,027,839.00**							
1、股东投入的普通股	35,027,839.00	-11,317,994.76							23,709,844.24
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		-23,709,844.24							-23,709,844.24
（三）利润分配					**1,337,011.02**	**-1,337,011.02**			
1、提取盈余公积					1,337,011.02	-1,337,011.02			
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								-19,062.75	-19,062.75
四、本期期末余额	**65,027,839.00**	**3,972,161.00**			**2,303,116.87**	**47,530,133.94**		**-1,967,088.21**	**116,866,162.60**

项　　目	2013 年								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	**30,000,000.00**	**39,000,000.00**				**3,572,542.88**		**-1,860,476.08**	**70,712,066.80**
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、本年年初余额	**30,000,000.00**	**39,000,000.00**				**3,572,542.88**		**-1,860,476.08**	**70,712,066.80**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**966,105.85**	**13,680,686.27**		**-87,549.38**	**14,559,242.74**
（一）综合收益总额						**14,646,792.12**		**-87,549.38**	**14,559,242.74**
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					**966,105.85**	**-966,105.85**			
1、提取盈余公积					966,105.85	-966,105.85			
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								-87,549.38	-87,549.38
四、本期期末余额	**30,000,000.00**	**39,000,000.00**			**966,105.85**	**17,253,229.15**		**-1,948,025.46**	**85,271,309.54**

（五）母公司资产负债表

单位：元

项　　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	21,775,319.49	29,333,029.11	31,683,335.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			74,120.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,360,150.01	530,316.12	1,046,434.59
预付款项	333,455.87	292,493.92	92,846.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	26,454,355.28	19,518,833.37	16,801,361.28
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	**49,923,280.65**	**49,674,672.52**	**49,698,098.06**
非流动资产：			
可供出售金融资产	3,947,000.00	3,947,000.00	3,947,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	53,117,994.76	53,117,994.76	2,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	5,858,279.70	6,468,963.61	5,674,376.24
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	287,986.33	299,066.28	105,027.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	**63,211,260.79**	**63,833,024.65**	**12,526,403.67**
资产总计	**113,134,541.44**	**113,507,697.17**	**62,224,501.73**

资产负债表（续）

单位：元

项　　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
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		186,400.00	50,255.71
预收款项	827,733.31	207,333.33	
应付职工薪酬	49,526.10	32,061.64	
应交税费	-423,583.87	-608,658.84	-561,163.02
应付利息			
应付股利			
其他应付款	867,499.97	131,000.00	12,863,953.00
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	**1,321,175.51**	**-51,863.87**	**12,353,045.69**
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	**1,321,175.51**	**-51,863.87**	**12,353,045.69**
股东权益：			
股本	65,027,839.00	65,027,839.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	15,290,155.76	15,290,155.76	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,303,116.87	2,303,116.87	966,105.85
一般风险准备			
未分配利润	29,192,254.30	30,938,449.41	18,905,350.19
股东权益合计	**111,813,365.93**	**113,559,561.04**	**49,871,456.04**
负债和股东权益总计	**113,134,541.44**	**113,507,697.17**	**62,224,501.73**

（六）母公司利润表

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	**3,981,540.34**	**22,377,753.26**	**13,108,864.13**
减：营业成本	4,512,011.05	15,897,670.98	1,985,597.98
营业税金及附加	101,613.34	432,038.10	402,987.61
销售费用	430,353.81	1,558,157.02	
管理费用	1,152,916.23	9,998,491.17	6,441,386.07
财务费用	-209,709.00	-582,286.66	-263,070.84
资产减值损失			270.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			-15,880.00
投资收益（损失以“-”号填列）		45,430.81	1,400.00
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）	**-2,005,645.09**	**-4,880,886.54**	**4,527,213.31**
加：营业外收入	259,450.02	18,322,121.78	5,180,040.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	0.04	71,125.00	46,195.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	**-1,746,195.11**	**13,370,110.24**	**9,661,058.52**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"—"号填列）	**-1,746,195.11**	**13,370,110.24**	**9,661,058.52**
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			

1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	**-1,746,195.11**	**13,370,110.24**	**9,661,058.52**

（七）母公司现金流量表

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,307,882.40	22,222,976.81	11,145,443.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,950,844.01	33,981,635.96	34,161,576.01
经营活动现金流入小计	**7,258,726.41**	**56,204,612.77**	**45,307,019.79**
购买商品、接受劳务支付的现金	1,651,942.46	8,036,672.33	227,450.20
支付给职工以及为职工支付的现金	6,342,839.72	20,828,458.80	16,190,010.81
支付的各项税费	84,142.12	727,438.00	492,008.78
支付其他与经营活动有关的现金	6,685,743.73	24,229,852.27	13,202,644.53
经营活动现金流出小计	**14,764,668.03**	**53,822,421.40**	**30,112,114.32**
经营活动产生的现金流量净额	**-7,505,941.62**	**2,382,191.37**	**15,194,905.47**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,950.81	
取得投资收益收到的现金		1,600.00	1,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,880.33
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**119,550.81**	**21,280.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,768.00	4,852,048.42	5,032,907.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	**51,768.00**	**4,852,048.42**	**5,032,907.00**
投资活动产生的现金流量净额	**-51,768.00**	**-4,732,497.61**	**-5,011,626.67**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	**-7,557,709.62**	**-2,350,306.24**	**10,183,278.80**
加：期初现金及现金等价物余额	29,333,029.11	31,683,335.35	21,500,056.55
六、期末现金及现金等价物余额	**21,775,319.49**	**29,333,029.11**	**31,683,335.35**

（八）母公司所有者权益变动表

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**65,027,839.00**	**15,290,155.76**			**2,303,116.87**	**30,938,449.41**	**113,559,561.04**
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	**65,027,839.00**	**15,290,155.76**			**2,303,116.87**	**30,938,449.41**	**113,559,561.04**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						**-1,746,195.11**	**-1,746,195.11**
（一）综合收益总额						**-1,746,195.11**	**-1,746,195.11**
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							

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							
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	**65,027,839.00**	**15,290,155.76**			**2,303,116.87**	**29,192,254.30**	**111,813,365.93**

项　　目	2014 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**30,000,000.00**				**966,105.85**	**18,905,350.19**	**49,871,456.04**
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	**30,000,000.00**				**966,105.85**	**18,905,350.19**	**49,871,456.04**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**35,027,839.00**	**15,290,155.76**			**1,337,011.02**	**12,033,099.22**	**63,688,105.00**
（一）综合收益总额						**13,370,110.24**	**13,370,110.24**
（二）股东投入和减少资本	**35,027,839.00**	**15,290,155.76**					**50,317,994.76**
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		15,290,155.76					15,290,155.76
（三）利润分配					**1,337,011.02**	**-1,337,011.02**	
1、提取盈余公积					1,337,011.02	-1,337,011.02	

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	**65,027,839.00**	**15,290,155.76**			**2,303,116.87**	**30,938,449.41**	**113,559,561.04**

项　　目	2013 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计

一、上年年末余额	**30,000,000.00**				**966,105.85**	**10,210,397.52**	**41,176,503.37**
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	**30,000,000.00**					**10,210,397.52**	**40,210,397.52**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**966,105.85**	**8,694,952.67**	**9,661,058.52**
（一）综合收益总额						**9,661,058.52**	**9,661,058.52**
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					**966,105.85**	**-966,105.85**	
1、提取盈余公积					966,105.85	-966,105.85	
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	**30,000,000.00**				**966,105.85**	**18,905,350.19**	**49,871,456.04**

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、

5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、

经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可

供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　　目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为依据
无风险组合	押金、备用金和应收关联方款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	无需计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	0	0
2-3 年	0	0
3 年以上	**10.00**	**10.00**

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——

企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权

的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	3 年	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
交通工具	年限平均法	8 年	5.00	11.88
公交设备	年限平均法	8 年	5.00	11.88

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生

变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长

期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）本公司收入的具体确认方法

①互联网广告收入确认的具体判断标准

广告内容已经播出或相关服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，广告投放成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认广告业务收入实现；

②信息整合管理服务、移动视频业务收入确认的具体判断标准

信息整合管理服务、移动视频业务等服务已经提供，收入已经取得或者能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的内容及服务成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认信息整合管理服务、移动视频业务收入实现；

③其他技术服务等对外提供劳务收入确认的具体判断标准

a.在同一会计期间内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

b.如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，提供劳务的完工进度依据已完工作的测量确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中

发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日

确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、17、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价

值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能

发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二）主要会计政策、会计估计变更

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入及营业毛利的构成

1、营业收入业务结构：

单位：元

项目		2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
		营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
服务业	信息整合管理服务	18,328,905.49	52.60	47,262,070.71	49.54	30,089,138.52	56.05
	互联网广告服务	2,222,870.53	6.38	18,251,454.17	19.13	7,773,260.42	14.48
	移动视频业务	10,484,153.21	30.09	7,383,261.41	7.74	/	/
	其他技术服务	3,809,111.81	10.93	22,262,721.99	23.34	15,789,972.35	29.41
服务业		34,845,041.04	100	95,159,508.28	99.75	53,652,371.29	99.94
商品销售		/	/	238,042.74	0.25	30,769.23	0.06
合 计		**34,845,041.04**	**100**	**95,397,551.02**	**100**	**53,683,140.52**	**100**

公司主营业务按类别分析如上表，以服务业为主，报告期内占收入比均超过99%，其中：信息整合管理服务、移动视频业务均保持快速增长，互联网广告业务、其他技术业务由于客户分布比较分散，因此不稳定性较高。报告期内，公司整体业务规模虽然快速提升，但主业信息整合管理服务报告期内占比稳定，2015年1-3月、2014年、2013年分别为52.60%，49.54%，56.05%；公司新业务移动视频服务发展迅猛，2015年1-3月、2014年分别占收入规模的30.09%、7.74%，占比提升较快；而受申报时点、客户分布较为分散等原因的影响，公司互联网广告业务及其他技术服务在报告期内占比不稳定，总体呈下降趋势，其中互联网广告服务2015年1-3月、2014年、2013年分别占总收入的6.38%、19.13%、14.48%；其他技术服务同期占比分别为10.93%、23.34%、29.41%。在占比不断下降的同时，该两项业务的收入绝对值也出现同比下降，但在报告期后，伴随着影响互联网广告、其他技术服务的季节性、周期性不利因素不断减少，该两项业务的收入规模绝对值有望得到稳定回升。

公司销售商品非常少，2013年为30,769.23万元，2014年238,042.74万元，主要是提供服务业务的附带，为满足客户需要，不以盈利为目的，平进平销。

2、营业毛利结构：

单位：元

类别		2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
		营业毛利	毛利率（%）	营业毛利	毛利率（%）	营业毛利	毛利率（%）
服务业	信息整合管理服务	12,158,644.85	66.34	30,325,306.92	64.16	18,320,233.26	60.89
	互联网广告服务	-1,058,970.72	-47.64	6,068,555.44	33.25	3,715,884.62	47.80
	移动视频业务	1,422,181.56	13.57	717,556.67	9.72	/	/
	其他技术服务	623,966.97	16.38	12,918,509.73	58.03	9,282,807.83	58.79
服务业		13,145,822.66	37.73	50,029,928.76	52.57	31,318,925.71	58.37
商品销售		/	/	/	/	30,769.23	100.00
合计		**13,145,822.66**	**37.73**	**50,029,928.76**	**52.44**	**31,349,694.94**	**58.40**

公司主营业务服务业 2013 年度毛利率 58.37%，2014 年度的毛利率 52.57%,下降 5.8%。主要原因是 2014 年度的收入比 2013 年度增幅 77.36%，但是费用增幅 102.07%，费用增幅的主要因素是人员工资、补贴及社保公积金等增幅过快，公司本年新增视频业务相应的推广费用等导致。2015 年 1-3 月的毛利率 37.73%，较 2014 年下降幅度较大的原因，一季度公司的服务类收入占 2013 年度全年收入的 36.62%，费用占 2013 年度的 48.08%，费用增幅过快。主要因素是 2014 年度新开展的视频业务在 2015 年一季度的的推广费仍然较多，公司在一季度支付的版权费等导致。

报告期内公司主要业务信息整合管理服务维持平稳快速发展，毛利率也较为稳定，2015 年 1-3 月，2014 年及 2013 年毛利率分别为 66.34%，64.16%，60.89%呈稳定上升趋势；公司新兴业务移动视频业务 2015 年 1-3 月及 2014 年发展迅猛，2014 年盈利 717,556.67 元，毛利率 9.72%，2015 年当期已经盈利 1,422,181.56 元，毛利率 13.87%，发展态势良好；互联网广告业务与其他技术服务受制于报表时间截点的问题及市场影响，2015 年有较大幅度下滑，导致该两项收入规模

减少，但公司以人工成本、折旧费用、各类服务费等为主的营业成本随公司总业务规模的扩大仍不断扩大，导致了报告期内该两项业务毛利率波动较大的情况。其中，互联网广告业务的毛利率变化较大，主要由于 2014 年业务量增加，公司人员大量增加，导致工资保险补贴公积金等人工相关成本大幅增加，同时 2014 年新增各类服务费较多，上述两大类支出占当年总成本的 76.87%，最终导致虽然 2014 年业务开展情况较好，收入较 2013 年增加幅度较大，但毛利率有所下降；2015 年 1-3 月收入受到审计时点及业务开展情况的影响，收入较低，但上述与人工相关的成本仍然较为固定，占当期总成本的 72.58%，最终导致毛利率为负，形成亏损；其他技术服务业务 2013 年及 2014 年毛利率持稳定状态，分别为 58.79%、58.03%，2015 年在主要成本--各类人工成本、折旧、各类服务费等相对固定成本同比例增加的前提下，由于申报时点、业务拓展情况一般、未开发新客户等原因，导致收入较低，进而导致毛利率下降至 16.38%，降幅较大。

总体上，公司毛利率虽然在报告期内有所下滑，但 2015 年当期仍然保持在 37.73%的较高水平，伴随信息整合管理服务及移动视频业务的平稳快速发展及影响互联网广告、其他技术服务的各类不利因素不断减少，公司整体利润水平有望保持在较高水平。

（二）营业收入的变动趋势及原因

公司主营业务收入 2014 年较 2013 年增加了 77.70%，2015 年 1-3 月完成 34,845,041.04 元，发展态势良好。收入增长较大的原因一方面是公司主营业务之一的信息整合管理服务 2014 年较 2013 年增长了 57.07%，由于该项业务季节性影响较小，据此预计 2015 年全年将比 2014 年增长 55.13%；另一方面，公司新业务移动视频业务的开展，也在报告期内为公司带来了较大的增长，2015 年一季度及 2014 年分别达到了：10,4840,153.21 元、7,383,261.41 元，2015 年一季度已经完成 2014 年全年总收入的 142.00%；互联网广告业务 2014 年度比上一年度增长 134.80%，但 2015 年受申报时点及客户较为分散的影响，一季度仅完成 2014 年度的 12.18%；其他技术服务情况与互联网广告业务类似，2014 年度比上一年度增长 40.99%，但 2015 年一季度仅完成 2014 年度的 17.11%。虽然受报告期时点及各种不利因素影响，公司广告业收入及其他技术服务收入同比有所下滑，但

在公司主业信息整合传播服务稳定开展的前提下，包括移动视频业务等新业务的不断开展将助推公司业务快速发展，并带动收入的持续提升。总体上，公司营业收入呈稳定上升趋势。

（三）营业成本情况

公司营业成本中主要包含人员工资、对外支付的服务费用、折旧费用等。在各月末，公司对上述费用进行归集，一次性全部结转成本。

成本名称	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
办公费	11,601.00		
保险	692,417.45	2,177,250.12	1,371,945.85
补贴	2,433,633.00	7,465,902.00	4,635,509.10
差旅费	81,403.86	401,194.00	83,788.70
低值易耗品摊销	58,074.53	352.99	
服务费	10,232,670.92	10,723,026.55	
福利		13,520.00	42,639.00
工资	3,349,189.00	7,254,686.00	4,691,033.68
公积金	345,248.00	1,154,244.00	649,037.00
广告费	59,599.25	101,320.76	10,566.04
活动经费	22,097.00	60,867.60	
交际应酬	52,173.10	521,086.33	129,700.60
节目版权	2,101,805.05	2,851,503.21	1,971,698.12
其他		1,496,331.28	1,339,636.57
市内交通	8,255.20	28,542.81	31,875.60
网络托管费	421,227.82		
无形资产摊销	8,346.47	48,966.65	39,146.69
物料消耗	113,978.65	2,434,745.66	1,697,519.00
销售成本		238,042.74	
邮电通讯	7,248.27	1,721,034.17	1,733,815.80
折旧	1,700,249.81	6,675,005.39	3,905,533.83
合计	**21,699,218.38**	**45,367,622.26**	**22,333,445.58**

伴随公司业务规模的增长，公司各项支出，尤其是各类人工成本、设备折旧、节目采购等支出大额成本项出现了较大幅度的增长，但均属于依附于业务发展的正常增长，其中与人工相关的各类成本 2015 年 1-3 月、2014 年、2013 年分别占当期总成本的 32.19%、42.05%、52.10%；同期设备折旧分别占当期总成本的 7.84%、14.71%、17.49%；同期节目采购分别占当期总成本的 9.69%、6.29%、

8.83%。预计伴随公司业务正常开展，上述各项成本支出 2015 年仍将继续增加，是公司成本上升的主要原因之一。

另一方面，2015 年及 2014 年服务费的增加也导致了营业成本的上升。该服务费项目，主要是公司由于开展移动视频业务而按照合同约定支付给业务推广方的收入分成，该项支出 2015 年 1-3 月及 2014 年分别占当期服务费的 88.25%及 74.31%，其他部分服务费为公司各类设备维护支出费用。该部分成本 2015 年 1-3 月、2014 年度分别占总成本的 47.16%和 23.64%，占比较大，也直接导致了近两年公司营业总成本的上升。

（四）主要费用情况

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
销售费用	2,046,185.01	5,473,896.17	4,139,608.17
销售费用占营业收入的比例	5.87%	5.74%	7.71%
管理费用	7,792,918.68	32,022,852.79	22,641,635.99
管理费用占营业收入的比例	22.36%	33.57%	42.18%
财务费用	-763,559.33	-1,446,541.56	-898,744.62
财务费用占营业收入的比例	/	/	/

销售费用占收入比报告期内较为稳定。管理费用占收入比报告期内逐年降低。

1、销售费用

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
工资	714,201.00	1,436,484.00	1,240,848.82
福利			9,900.00
劳动保险	117,090.03	409,208.32	361,015.53
劳动补贴	438,767.97	1,369,987.00	1,113,527.00
业务经费	45,140.39	745,527.38	330,519.75
市内交通费	1,185.40	11,771.00	29,410.40
差旅费	10,814.30	58,883.90	62,991.40
交际应酬费	27,257.00	144,867.35	94,909.30
邮电通讯	2,037.00	37,097.50	6,950.00
公积金	66,973.00	244,942.00	179,226.50

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
折旧	10,968.98	80,349.32	9,630.51
办公费	9,730.00	280,128.29	580,678.96
广告费	467,216.97		
宣传费		518,867.92	
活动经费	1,800.00	132,192.45	
服务费	123,069.81		
其他	9,933.16	3,589.74	120,000.00
合　计	**2,046,185.01**	**5,473,896.17**	**4,139,608.17**

公司的销售费用主要由直接人工构成，其他费用均为公司正常业务所致，报告期内随公司业务规模扩大而有所提升，但总体占比较为稳定。

2、管理费用

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
工资	2,894,836.00	5,223,826.00	4,535,229.46
福利		212,680.00	392,841.79
劳动保险	471,958.27	1,410,151.58	1,142,908.11
劳动补贴	1,593,600.00	4,991,019.00	4,018,469.00
办公费	220,328.66	7,649,060.46	4,594,325.74
市内交通费	32,193.41	164,451.37	165,412.73
差旅费	23,146.50	231,979.00	166,401.30
交际应酬费	78,180.40	584,414.43	549,131.43
邮电通讯费	26,289.27	102,638.88	86,512.83
折旧	507,205.78	5,056,536.55	3,131,701.04
无形资产摊销	26,012.18	103,798.95	71,140.99
长期待摊费用	35,539.19	372,966.16	583,575.91
税金	19,525.88	211,292.81	219,950.59
公积金	248,829.00	810,205.00	631,298.00
水电房费	321,302.83	1,898,802.83	985,782.51
广告费	584,237.74	733,234.17	527,568.09
开办费		330.00	
工会会费	51,296.54	126,561.15	1,587.34
活动经费	111,733.80	633,990.00	503,319.13

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
服务费	462,220.62		
物料消耗	8,353.85	157,533.33	
诉讼费		10,929.00	
网络托管费	14,716.98		
低值易耗品摊销	23,406.82		
其他	38,004.96	1,336,452.12	334,480.00
合　计	**7,792,918.68**	**32,022,852.79**	**22,641,635.99**

公司的管理费用主要由管理人员薪酬福利、折旧费和办公费构成。2013 年、2014 年员工薪酬、折旧费、办公费等由于公司业务整体发展、人员增加等原因有一定比例的提升，但 2015 年 1-3 月份包括折旧费、办公费在内的其他各项费用同比都有所下降，随着公司业务规模不断扩大，营业收入也快速提升，因此导致报告期内管理费用占营业收入比例不断降低。

3、财务费用

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
利息支出			
减：利息收入	768,274.53	1,465,354.49	914,270.56
减：利息资本化金额			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	4,715.20	18,812.93	15,525.94
合　计	**-763,559.33**	**-1,446,541.56**	**-898,744.62**

公司的财务费用主要是银行存款利息收入。

（五）重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益情况，长期股权投资收益情况如下：

单位：元

项　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
权益法核算的长期股权投资收益	-158,356.96	-1,026,685.31	-712,569.88

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		45,430.81	1,400.00
合　　计	**-158,356.96**	**-981,254.50**	**-711,169.88**

权益法核算的长期股权投资收益报告期内均为负值，原因为公司联营企业天津中广传播有限公司自成立后一直亏损所致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益报告期内变化情况原因为，公司 2007 年购入中国太保股票 4000 股产生的投资收益，公司已于 2014 年进行处置。

（六）资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失主要系应收账款及其他应收款计提的坏账准备所致，金额较小，对公司经营无实质影响。

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
坏账损失	22,256.48	40,500.00	270.00
合　　计	**22,256.48**	**40,500.00**	**270.00**

（七）非经常性损益

单位：元

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
非流动性资产处置损益			-52,334.08
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	160.19	1,689.33	286,224.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	205,350.00	19,310,000.00	10,236,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

项　　目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
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年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,096.44	-49,053.42	57,453.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10.00	220,007.19	
小　计	309,616.63	19,482,643.10	10,527,343.72
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合　计	**309,616.63**	**19,482,643.10**	**10,527,343.72**

报告期内政府补助明细：

补助项目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
和平区科协试点单位奖励	3,000.00			与收益相关

补助项目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
和平区科协专利资助款项	2,350.00			与收益相关
达沃斯活动奖	200,000.00			与收益相关
天津广播电视电影集团拨款突出成绩奖励		430,000.00		与收益相关
科技委项目款		380,000.00		与收益相关
天津广播电视台北方媒体融合平台项目补助		2,000,000.00		与收益相关
天津市财政局国库汇款		4,500,000.00		与收益相关
天津广播电视电影集团宣传补助经费		5,000,000.00		与收益相关
北方网媒体融合平台款		6,000,000.00		与收益相关
互联网电视内容服务平台项目		500,000.00		与收益相关
手机电视互动云共享平台项目		500,000.00		与收益相关
天津广播电视电影集团贡献奖转补贴收入			210,000.00	与收益相关
天津市财政局-云内容管理系统拨款转补贴收入			300,000.00	与收益相关
天津广播电视电影集团《移动内容管理系统》项目资金			4,600,000.00	与收益相关
保税区财政局企业发展金			126,000.00	与收益相关
天津市财政局			5,000,000.00	与收益相关
合　计	**205,350.00**	**19,310,000.00**	**10,236,000.00**	

报告期内，公司非经常性损益占净利润比重较大，主要为各类政府补助，2015 年 1-3 月、2014 年及 2013 年分别为 205,350.00 元、19,310,000.00 元、10,236,000.00 元，分别占当期利润的 7.80%（本期占比较低的原因是部分政府补助尚未下发）、61.66%、72.31%，整体呈下降趋势。扣除该部分收益后，公司仍然保有 10.51%、12.70%、7.51%的净利率，随着公司各类业务的全面开展及现有业务规模的不断

扩大，非经常性损益的影响也将逐步降低，因此，公司盈利能力对非经常性损益虽然有较大依赖，但不会对公司持续经营能力造成重大影响。

（八）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
防洪工程维护费	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
文化事业建设费	按广告类收入总额的3%计缴。

公司从事的广告业和各类服务业的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 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）等相关规定，自 2012 年 12 月 1 日起改为征收增值税，税率 3%（小规模纳税人）。本公司从事的增值电信业务收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2014]43 号）等相关规定，自 2014 年 6 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。本公司自 2012 年 12 月 1 日至 2013 年 3 月 31 日按照小规模纳税人缴纳增值税，税率为 3%，自 2013 年 4 月 1 日起转为一般纳税人，按照 6%的税率缴纳增值税。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34 号），本公司自 2009 年起至 2013 年止免缴企业所得税。

根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84 号），本公司自 2014 年起至 2018 年止免缴企业所得税。

天津北方网新媒体集团股份有限公司根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2013]第 0482 号文件的批准，2013 年 1 月至 2013 年 12 月免征企业所得税；根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2014]第 0383 号文件的批准，2014 年 1 月至 2014 年 12 月免征企业所得税；根据天津市和平区地方税务局下发的《税务事项通知书》：津和平地税通[2015]第 0120 号文件的批准，2015 年 1 月至 2015 年 12 月免征企业所得税。

天津网络广播电视台有限公司根据天津市滨海新区第六地方税务分局下发的《税务事项通知书》：津滨海地税六税通[2013]第 0005 号文的批准，2013 年 1 月至 2013 年 12 月免征企业所得税；根据天津市滨海新区第六地方税务分局下发的《税务事项通知书》：津滨海地税六税通[2015]第 0112 号文的批准，2014 年 1 月至 2014 年 12 月免征企业所得税。

天津易诺思广告有限公司依据天津市和平区国家税务局第四税务所受理并反馈的《企业所得税减免税备案报告》免缴企业所得税，减免期限为：2009 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日；依据天津市和平区国家税务局第一税务所受理并反馈的《纳税人减免税备案登记表》免缴企业所得税，减免期限为：2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

天津广电默博丰科技有限公司依据天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所受理并反馈的《纳税人减免税备案登记表》免缴企业所得税，减免期限为：2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

五、期末主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项　　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	7,693.86	10,090.86	18,991.38
银行存款	87,115,068.25	80,538,360.55	41,291,830.42
其他货币资金		132,776.58	23,013,177.32
合　　计	**87,122,762.11**	**80,681,227.99**	**64,323,999.12**

公司的货币资金主要系存放于银行的银行存款。

其他货币资金2014年余额为购买渤海证券基金；2013年余额13,177.32元为购买渤海证券基金，同时公司分别在8月及10月分两次在浦发银行购买共计2300万元的理财产品。

（二）应收账款

1、应收账款按账龄分析

账　龄	2015.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	12,409,752.40		
1至2年	6,025,298.74		
2至3年	25,705.00		
3至4年	252,564.77	25,256.48	10.00
4至5年			
5年以上			
合　计	**18,713,320.91**	**25,256.48**	**10.00**

（续）

账　龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,285,744.91			1,410,339.59		
1至2年	175,705.00			264,564.77		
2至3年	252,564.77					
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合　计	**14,714,014.68**			**1,674,904.36**		

2、大额应收账款统计

单位名称	与本公司关系	2015.3.31 余额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	16,455,001.13	1年以内	87.93
天津卓尔电商城管理有限公司	非关联方	240,000.00	1-2年	1.28
星辰先创通信系统（厦门）有限公司	非关联方	236,564.77	3-4年	1.26
天津市无线电监测站	非关联方	221,600.00	1年以内	1.18
天津松江集团有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	1.12
合计	—	**17,363,165.90**	—	**92.79**

单位名称	与本公司关系	2014.12.31 金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	7,503,031.52	1年	50.99
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	非关联方	5,757,897.27	1年	39.13
天津卓尔电商城管理有限公司	非关联方	240,000.00	1年	1.63
星辰先创通信系统（厦门）有限公司	非关联方	236,564.77	2-3年	1.61
天津松江集团有限公司	非关联方	210,000.00	1年	1.43
合计	—	**13,947,493.56**	—	**94.79**

单位名称	与本公司关系	2013.12.31 金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
上海恺达广告有限公司	非关联方	261,000.00	1年以内	15.58
上海雅润文化传播有限公司	非关联方	250,000.00	1年以内	14.93
星辰先创通信系统（厦门）有限公司	非关联方	236,564.77	1-2年	14.12
中共天津市委组织部	非关联方	200,000.00	1年以内	11.94
天津市天山房地产开发有限公司小站米立方分公司	非关联方	110,000.00	1年以内	6.57
合计	—	**1,057,564.77**	—	**63.14**

报告期内，大额应收账款主要为公司两大客户中国联通天津分公司与中国移动上海公司，2015年当期及2014年分别占比87.93%、90.12%，其中，中国联通天津分公司均实行每月结账的付款政策，报告期内均未出现延期付款情况；公司于2014年6月开始与中国移动上海公司开展合作业务，付款账期为4-6个月，且该项业务发展较快，2015年1-3月销售收入为10,484,153.21元，因此，存在金额较大的应收账款。

公司按账龄计提的坏账准备政策与同类公司相比较为宽松，原因系由于母公司北方网的主营业务是政府网站的宣传和各类服务，客户回款均比较及时，大部分在1-2年可以收回，故母公司坏账计提政策只对3年以上的应收款项计提10%的坏账准备，合并时子公司与母公司执行统一的会计政策，也只对3年以上应收款项计提坏账。公司参照其他上市公司坏账准备政策，模拟计提坏账政策为1年以内坏账计提比例,1-2年为10%，2-3年为50%，3年以上为100%，按此政策测算，2013年调减当年利润7.36万元，2014年调减11.56万元，2015年1-3月调减68.96万元。对于整体的利润影响比较小。因此，本会计政策符合谨慎性要求。

（三）预付账款

1、预付账款账龄分析

单位：元

账龄	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,338,334.75	97.54	2,059,851.07	98.39	1,832,106.27	96.11
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	33,750.00	2.46	33,750.00	1.61	74,250.00	3.89
合　计	**1,372,084.75**	**100.00**	**2,093,601.07**	**100.00**	**1,906,356.27**	**100.00**

2、大额预付账款统计

2015 年 3 月 31 日预付账款余额前五名情况列示如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
北京优朋普乐科技有限公司	非关联方	416,666.67	1 年以内	30.28
天津市天宇大酒店	同一控制下的关联方	253,333.33	1 年以内	18.41
上海新动信息技术有限公司	非关联方	218,574.01	1 年以内	15.89
北京朗思文化有限公司	非关联方	188,679.25	1 年以内	13.71

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占预付款项总额的比例（%）
互联网研究中心	非关联方	112,500.00	1 年以内	8.18
合计	**—**	**1,189,753.26**	**—**	**86.48**

2014 年 12 月 31 日预付账款余额前五名情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
北京优朋普乐科技有限公司	非关联方	911,949.69	1 年以下	43.48
北京朗思文化有限公司	非关联方	400,943.40	1 年以下	19.12
上海新动信息技术有限公司	非关联方	291,432.01	1 年以下	13.90
华视网聚（常州）文化传媒有限公司	非关联方	235,849.06	1 年以下	11.25
戴尔中国有限公司	非关联方	182,115.00	1 年以下	8.68
合计	**—**	**2,022,289.16**	**—**	**96.42**

2013 年 12 月 31 日预付账款余额前五名情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例（%）
北京市博汇科技有限公司	非关联方	598,200.00	1 年以内	31.24
北京时光在线网络科技有限公司	非关联方	270,000.00	1 年以内	14.10
北京速能传媒网络技术有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	13.06
深圳市凯富隆电子有限公司	非关联方	226,550.00	1 年以内	11.83
天津市朗威科技发展有限公司	非关联方	147,600.00	1 年以内	7.71
合计	**—**	**1,492,350.00**	**-**	**77.95**

报告期内，公司预付款主要系经营性质的预付款，主要包括购买节目、各类电子设备等，金额不大，除预付天宇大酒店租金租用办公场所外，其他预付款中无关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款账龄分析：

账　龄	2015.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	369,183.00		

账　龄	2015.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	227,783.30		
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,377,827.29	1,482.73	10.00
合　计	**1,974,793.59**	**1,482.73**	**10.00**

账　龄	2014.12.31			2013.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	257,424.30			328,389.80		
1 至 2 年	50,000.00			67,649.00		
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				100,000.00		
5 年以上	1,414,827.29	4,482.73	10.00	1,314,827.29	4,482.73	10.00
合　计	**1,722,251.59**	**4,482.73**	**10.00**	**1,810,866.09**	**4,482.73**	**10.00**

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	1,592,170.06	1,300,000.00	1,526,000.00
备用金	44,623.53	75,887.59	183,314.09
押金	338,000.00	346,364.00	100,000.00
公积金			1,552.00
合　计	**1,974,793.59**	**1,722,251.59**	**1,810,866.09**

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	关联关系	款项性质	2015.3.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
天津每日新报	非同一控制下的关联方	往来款	1,200,000.00	5 年以上	60.77
天津市地铁广告传媒发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1-2 年	10.13
天津广播电视发展有限公司	同一控制下的关联方	往来款	100,000.00	5 年以上	5.06

单位名称	关联关系	款项性质	2015.3.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
天津市天宇大酒店	同一控制下关联方	押金	50,000.00	1 年以内	2.53
部门备用金		押金	30,000.00	5 年以上	1.52
合　计		**—**	**1,580,000.00**	**—**	**80.01**

（续）

单位名称	关联关系	款项性质	2014.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
天津每日新报	非同一控制下的关联方	往来款	1,200,000.00	5 年以上	69.68
天津市地铁广告传媒发展有限公司	非关联方	押金	200,000.00	1 年以内	11.61
天津广播电视发展有限公司	同一控制下的关联方	往来款	100,000.00	5 年以上	5.81
李璐		押金	50,000.00	1-2 年	2.90
研发部		押金	33,364.00	1 年以内	1.94
合　计		**—**	**1,583,364.00**	**—**	**91.94**

（续）

单位名称	关联关系	款项性质	2013.12.31 余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
天津每日新报	非同一控制下的关联方	往来款	1,200,000.00	5 年以上	66.27
保税区财政局	非关联方	押金	126,000.00	一年以内	6.96
全媒体咨询有限公司	非关联方	押金	100,000.00	一年以内	5.52
天津广播电视发展有限公司	同一控制下的关联方	往来款	100,000.00	5 年以上	5.52
行政部		押金	84,616.80	1 年以内；2-3 年	4.67
合　计		**—**	**1,610,616.80**	**-**	**88.94**

报告期内，占比最大的其他应收款为天津每日新报与公司的往来款。截至本报告书出具日，上述其他应收款中非正常经营性质的关联方往来款已全部收回。

（五）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项　目	2015.3.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,947,000.00		3,947,000.00	3,947,000.00		3,947,000.00
其他						
合　计	**3,947,000.00**		**3,947,000.00**	**3,947,000.00**		**3,947,000.00**

项　目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	3,947,000.00		3,947,000.00
其他			
合　计	**3,947,000.00**		**3,947,000.00**

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,947,000.00		3,947,000.00
公允价值			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.3.31
天津北方文化产业投资集团股份有限公司	3,947,000.00			3,947,000.00

合　　计	**3,947,000.00**			**3,947,000.00**

（续表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.3.31		
天津北方文化产业投资集团股份有限公司					7.89	
合　　计					—	

北方文投为国有股份制公司，由天津市今晚传媒集团、北方网、北方报业印务股份有限公司共同出资组建。市委宣传部受市财政局委托对国有资产进行监管，主要工作为：投资重大文化产业项目、搭建文化企业融资平台、进行文化产业项目资本运作、对子公司进行管理等。

（六）长期股权投资

1、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
天津中广传播有限公司	1,178,123.17			-158,356.96		
合　计	**1,178,123.17**			**-158,356.96**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
天津中广传播有限公司				1,019,766.21	
合　计				**1,019,766.21**	

2、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
天津中广传播有限公司	2,204,808.48			-1,026,685.31		
合　计	**2,204,808.48**			**-1,026,685.31**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
天津中广传播有限公司				1,178,123.17	
合　计				**1,178,123.17**	

3、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
天津中广传播有限公司	1,081,589.21	2,000,000.00		-876,780.73		
合　计	**1,081,589.21**	**2,000,000.00**		**-876,780.73**		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
天津中广传播有限公司				2,204,808.48	
合　计				**2,204,808.48**	

具体情况详见本说明书“第四节、公司财务会计信息”之“十一、控股子公司

或纳入合并报表的其他企业的基本情况”之“（三）联营企业报告期内财务数据”。

（七）固定资产

1、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日固定资产情况

项　目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	32,517,905.67	6,042,525.24	3,942,383.81	1,328,933.00	43,831,747.72
2、本期增加金额	855,058.98		38,358.97		893,417.95
（1）购置	855,058.98		38,358.97		893,417.95
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）依政策调减					
4、期末余额	33,372,964.65	6,042,525.24	3,980,742.78	1,328,933.00	44,725,165.67
二、累计折旧					
1、年初余额	17,781,480.63	5,127,902.59	197,765.14	1,082,500.39	24,189,648.75
2、本期增加金额	1,933,428.37	78,310.65	171,625.27	36,533.07	2,219,897.36
（1）计提	1,933,428.37	78,310.65	171,625.27	36,533.07	2,219,897.36
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）依政策调减					
4、期末余额	19,714,909.00	5,206,213.24	369,390.41	1,119,033.46	26,409,546.11
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,658,055.65	836,312.00	3,611,352.37	209,899.54	18,315,619.56
2、年初账面价值	14,736,425.04	914,622.65	3,744,618.67	246,432.61	19,642,098.97

2、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日固定资产情况

项　目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	公交设备	合计

项　目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	公交设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	29,081,249.39	6,002,840.44		1,328,933.00	266,666.66	36,679,689.49
2、本期增加金额	7,886,719.23	407,185.64	3,963,952.04		470,940.18	12,728,797.09
（1）购置	7,886,719.23	407,185.64	3,963,952.04		470,940.18	12,728,797.09
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额	4,450,062.95	367,500.84	21,568.23		737,606.84	5,576,738.86
（1）处置或报废						
（2）依政策调减	4,450,062.95	367,500.84	21,568.23		737,606.84	5,576,738.86
4、期末余额	32,517,905.67	6,042,525.24	3,942,383.81	1,328,933.00		43,831,747.72
二、累计折旧						
1、年初余额	12,282,152.07	4,732,706.05		915,817.33	4,222.40	17,934,897.85
2、本期增加金额	8,306,989.31	759,450.14	198,753.93	166,683.06	132,683.81	9,564,560.25
（1）计提	8,306,989.31	759,450.14	198,753.93	166,683.06	132,683.81	9,564,560.25
3、本期减少金额	2,807,660.75	364,253.60	988.79		136,906.21	3,309,809.35
（1）处置或报废						
（2）依政策调减	2,807,660.75	364,253.60	988.79		136,906.21	3,309,809.35
4、期末余额	17,781,480.63	5,127,902.59	197,765.14	1,082,500.39		24,189,648.75
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,736,425.04	914,622.65	3,744,618.67	246,432.61		19,642,098.97
2、年初账面价值	16,799,097.32	1,270,134.39		413,115.67	262,444.26	18,744,791.64

3、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日固定资产情况

项　目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	公交设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	23,321,340.10	6,482,843.10		1,308,334.00		31,112,517.20
2、本期增加金额	5,994,026.29	131,872.34		140,000.00	266,666.66	6,532,565.29
购置	5,994,026.29	131,872.34		140,000.00	266,666.66	6,532,565.29
3、本期减少金额	234,117.00	611,875.00		119,401.00		965,393.00

项　目	电子设备	办公设备	机器设备	交通工具	公交设备	合计
处置或报废	234,117.00	611,875.00		119,401.00		965,393.00
依政策调减						
4、期末余额	29,081,249.39	6,002,840.44		1,328,933.00	266,666.66	36,679,689.49
二、累计折旧						
1、年初余额	6,030,179.21	4,438,768.00		827,237.85		11,296,185.06
2、本期增加金额	6,474,384.01	875,219.30		172,506.45	4,222.40	7,526,332.16
计提	6,474,384.01	875,219.30		172,506.45	4,222.40	7,526,332.16
3、本期减少金额	222,411.15	581,281.25		83,926.97		887,619.37
处置或报废	222,411.15	581,281.25		83,926.97		887,619.37
依政策调减						
4、期末余额	12,282,152.07	4,732,706.05		915,817.33	4,222.40	17,934,897.85
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	16,799,097.32	1,270,134.39		413,115.67	262,444.26	18,744,791.64
2、年初账面价值	17,291,160.89	2,044,075.10		481,096.15		19,816,332.14

公司固定资产主要为电子设备、办公设备、机器设备及交通工具等，均按照标准计提折旧，目前各类资产使用状况良好，因此未计提减值。

公司主要业务为信息整合管理服务、移动视频业务、互联网广告服务及其他技术服务，各项业务对包括电子设备、机器设备、办公设备等在内的固定资产性能要求较高，且伴随公司业务规模的不断扩大，公司也需要不断购置新设备来维持业务正常运营，因此，报告期内出现了较大的各类设备采购情况。

（八）无形资产

1、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
一、账面原值					

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
1、年初余额				1,258,537.42	1,258,537.42
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额				1,258,537.42	1,258,537.42
二、累计摊销					
1、年初余额				587,577.49	587,577.49
2、本期增加金额				34,358.65	34,358.65
（1）计提				34,358.65	34,358.65
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额				621,936.14	621,936.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				636,601.28	636,601.28
2、年初账面价值				670,959.93	670,959.93

2、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
一、账面原值					
1、年初余额				972,701.52	972,701.52
2、本期增加金额				285,835.90	285,835.90
（1）购置				285,835.90	285,835.90
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置					

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
4、期末余额				1,258,537.42	1,258,537.42
二、累计摊销					
1、年初余额				434,811.89	434,811.89
2、本期增加金额				152,765.60	152,765.60
（1）计提				152,765.60	152,765.60
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额				587,577.49	587,577.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				670,959.93	670,959.93
2、年初账面价值				537,889.63	537,889.63

3、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
一、账面原值					
1、年初余额				778,734.00	778,734.00
2、本期增加金额				193,967.52	193,967.52
购置				193,967.52	193,967.52
3、本期减少金额					
4、期末余额				972,701.52	972,701.52
二、累计摊销					
1、年初余额				323,564.21	323,564.21
2、本期增加金额				111,247.68	111,247.68
计提				111,247.68	111,247.68

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合　计
3、本期减少金额					
4、期末余额				434,811.89	434,811.89
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				537,889.63	537,889.63
2、年初账面价值				455,169.79	455,169.79

公司无形资产均为软件，摊销期限为 10 年，以直线法摊销，该类资产目前使用状况良好，不存在减值迹象，因此未计提减值。

（九）长期待摊费用

1、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日长期待摊费用情况

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	34,066.40		34,066.40		
合　计	**34,066.40**		**34,066.40**		

2、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日长期待摊费用情况

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	397,025.36		362,958.96		34,066.40
合　计	**397,025.36**		**362,958.96**		**34,066.40**

3、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日长期待摊费用情况

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	794,307.68		397,282.32		397,025.36
合　计	**794,307.68**		**397,282.32**		**397,025.36**

公司主要长期待摊费用为办公场所装修费用，在预计受益期间按直线法摊

销，摊销期限为 3 年。

（十）主要资产减值准备的计提依据与计提情况

1、应收款项坏账准备

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）； ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　　目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为依据
无风险组合	押金、备用金和应收关联方款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	无需计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	0	0
2-3 年	0	0
3 年以上	10.00	10.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转

销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2、存货跌价准备

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3、非流动非金融资产

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4、长期投资减值准备

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、减值准备实际计提情况

详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（六）资产减值损失”。

六、期末主要负债情况

（一）应付账款

1、应付账款账龄分析

单位：元

账龄	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,490,501.93	81.47	5,724,169.01	84.64	1,348,684.58	42.90
1 至 2 年	1,332,981.60	14.50	18,200.00	0.27	1,795,458.00	57.10
2 至 3 年	2,600.00	0.03	1,020,413.40	15.09		0.00
3 年以上	368,524.20	4.01		0.00		0.00
合计	**9,194,607.73**	**100.00**	**6,762,782.41**	**100.00**	**3,144,142.58**	**100.00**

2、大额应付账款统计

单位名称	与本公司关系	2015.3.31 余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
上海池乐信息科技有限公司	非关联方	6,161,900.47	1 年以内	67.02
央广视讯传媒（北京）有限公司	非关联方	946,972.97	1 年以内，1-2 年	10.30
北京市博汇科技有限公司	非关联方	398,800.00	1-2 年	4.34
北京神州数码有限公司	非关联方	398,280.00	1-2 年	4.33
天津市地铁广告传媒公司	非关联方	377,358.49	1 年以内	4.10
合计	—	**8,283,311.93**	—	**90.09**

单位名称	与本公司关系	2014.12.31 余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
上海池乐信息科技有限公司	非关联方	3,385,609.76	1 年以内	50.06
成都索贝数码科技股份有限公司	非关联方	872,913.40	2-3 年	12.91
北京安达斯信息技术有限公司	非关联方	498,486.40	1 年以内	7.37
北京神州数码有限公司	非关联方	405,480.00	1 年以内	6.00
北京市博汇科技有限公司	非关联方	398,800.00	1 年以内	5.90
合计	—	**5,561,289.56**	—	**82.23**

单位名称	与本公司关系	2013.12.31 余额	年限	占应付账款总额的比例（%）
成都索贝数码科技股份有限公司	非关联方	1,550,158.00	1-2 年	49.30
西安佳韵社数字娱乐发行有限公司	非关联方	283,018.87	1 年以内	9.00
天津宇硕电子科技有限公司	非关联方	218,400.00	1 年以内	6.95
天津华创传媒科技有限公司	非关联方	210,000.00	1 年以内	6.68
中海视讯传媒（北京）有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	6.36
合计	—	**2,461,576.87**	—	**78.29**

报告期各期末，公司应付账款主要为公司为中国移动上海公司提供移动视频服务而与上海池乐信息科技有限公司签订战略合作协议并支付的信息服务费分成，其他部分大多为经营性质款项。整体上看，公司报告期内，特别是 2014 年及 2015 年 1-3 月应付账款账龄大部分在一年以内。

（二）预收账款

1、预收账款按账龄分析

单位：元

账龄	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内(含 1 年)	827,733.31	85.36	317,333.33	88.31	4,100,000.00	100.00
1-2 年(含 2 年)	100,000.00	10.31	42,000.00	11.69		
2-3 年(含 3 年)	42,000.00	4.33				
3 年以上						
合计	**969,733.31**	**100.00**	**359,333.33**	**100.00**	**4,100,000.00**	**100.00**

2、大额预收账款统计

单位名称	与本公司关系	2015.3.31 余额	年限	占预收款项总额的比例（%）
天津鸿枫广告有限公司	非关联方	225,000.00	1 年以内	23.20
天津广纳鑫广告传播有限公司	非关联方	112,500.00	1 年以内	11.60
天津市汇宇文化传播有限公司	非关联方	108,333.33	1 年以内	11.17
甘肃广逸信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	10.31
天津松江集团有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	10.31
合计	—	**645,833.33**	—	**66.60**

单位名称	与本公司关系	2014.12.31 余额	年限	占预收款项总额的比例（%）
甘肃广逸信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	27.83
天津银行	非关联方	100,000.00	1 年以内	27.83
未来之星（天津）文化交流中心（有限合伙）	非关联方	50,000.00	1 年以内	13.91
假期国际	非关联方	42,000.00	1 年以内	11.69
天津荣程祥泰投资控股集团有限公司	非关联方	33,333.33	1 年以内	9.28
合计	—	**325,333.33**	—	**90.54**

单位名称	与本公司关系	2013.12.31 余额	年限	占预收款项总额的比例（%）
天津市中旗广告传播有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	73.17
天津远煌商贸有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	24.39
假期国际	非关联方	98,000.00	1 年以内	2.39
天津市吉姿致远广告传播有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.05
合计	—	**4,100,000.00**	—	**100.00**

报告期内，公司大部分预收账款账龄在一年以内，大额预收款项中不存在关联方款项，且报告期末大额预收款项金额均不大，主要为正常经营业务预售的款项，未见异常。

（三）应付职工薪酬

1、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,085.18	12,612,513.94	12,594,102.58	51,496.54
二、离职后福利-设定提存计划		805,525.32	805,525.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**33,085.18**	**13,418,039.26**	**13,399,627.90**	**51,496.54**

2、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	540.82	31,370,825.62	31,338,281.26	33,085.18
二、离职后福利-设定提存计划		2,637,857.59	2,637,857.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**540.82**	**34,008,683.21**	**33,976,138.85**	**33,085.18**

3、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		23,673,727.36	23,673,186.54	540.82
二、离职后福利-设定提存计划		2,190,473.59	2,190,473.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计		**25,864,200.95**	**25,863,660.13**	**540.82**

4、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日短期薪酬列示

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		11,424,226.97	11,424,026.97	200.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		475,940.43	475,940.43	
其中：医疗保险费		424,842.69	424,842.69	
工伤保险费		19,661.08	19,661.08	
生育保险费		31,436.66	31,436.66	
4、住房公积金		661,050.00	661,050.000	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	33,085.18	51,296.54	33,085.18	51,296.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**33,085.18**	**12,612,513.94**	**12,594,102.58**	**51,496.54**

5、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日短期薪酬列示

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		27,515,007.00	27,515,007.00	
2、职工福利费		143,520.00	143,520.00	
3、社会保险费		1,371,577.71	1,371,577.71	
其中：医疗保险费		1,209,635.21	1,209,635.21	
工伤保险费		62,326.13	62,326.13	
生育保险费		99,616.37	99,616.37	
4、住房公积金		2,214,540.00	2,214,540.00	
5、工会经费和职工教育经费	540.82	126,180.91	93,636.55	33,085.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	**540.82**	**31,370,825.62**	**31,338,281.26**	**33,085.18**

6、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日短期薪酬列示

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		20,234,617.06	20,234,617.06	
2、职工福利费		322,818.99	322,818.99	
3、社会保险费		1,083,630.47	1,083,630.47	
其中：医疗保险费		966,786.43	966,786.43	
工伤保险费		44,940.02	44,940.02	
生育保险费		71,904.02	71,904.02	
4、住房公积金		2,031,073.50	2,031,073.50	
5、工会经费和职工教育经费		1,587.34	1,046.52	540.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计		**23,673,727.36**	**23,673,186.54**	**540.82**

7、2014 年 12 月 31 日至 2015 年 3 月 31 日设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		766,561.67	766,561.67	
2、失业保险费		38,963.65	38,963.65	
3、企业年金缴费				
合　计		**805,525.32**	**805,525.32**	

8、2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,395,398.04	2,395,398.04	
2、失业保险费		242,459.55	242,459.55	
3、企业年金缴费				
合　计		**2,637,857.59**	**2,637,857.59**	

9、2012 年 12 月 31 日至 2013 年 12 月 31 日设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,983,015.19	1,983,015.19	
2、失业保险费		207,458.40	207,458.40	
3、企业年金缴费				
合　计		**2,190,473.59**	**2,190,473.59**	

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。公司认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续，执行统一的社会保障制度，按时足额缴纳社会保险，未发生违法违规行为。2015 年 6 月 16 日，天津市滨海高新技术产业开发区社保分中心出具了公司社会保险缴纳证明，证明公司报告期内未发生欠缴情况。

（四）应交税费

单位：元

项　目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	-267,109.11	-407,058.99	-474,225.01
营业税			30,154.86
城市维护建设税	17,105.33	27,204.14	21,849.91
个人所得税	99,991.62	48,354.78	36,248.54
教育费附加	7,330.85	11,658.92	9,364.25
地方教育费附加	4,887.24	7,772.61	6,242.84
防洪工程维护费	2,443.61	3,886.30	3,121.41
文化事业建设费	37,003.69	80,589.79	63,860.76
合　计	**-98,346.77**	**-227,592.45**	**-303,382.44**

公司报告期内存在大额固定资产采购情况，按规定进项税可抵扣，因此企业将其列示于增值税进项税科目，但企业无充足的增值税销项税抵减，因此，导致了增值税报告期内均为负的情况。其他各项税费公司均按规定缴纳。

2015 年 6 月 26 日，天津市和平区地税局出具纳税情况证明函证明公司报告期内无纳税违法情形。

（五）其他应付款

1、其他应付款账龄分析

单位：元

账　龄	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内(含 1 年)	1,300,349.67	831,000.00	3,400,587.72
1-2 年 (含 2 年)	771,000.00	50,010.00	4,080.00
2-3 年 (含 3 年)	50,000.00	4,080.00	-
3 年以上	-	-	-
合计	**2,121,349.67**	**885,090.00**	**3,404,667.72**

2、大额其他应付款统计

2015 年 3 月 31 日其他应付款列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
驰虎（天津）数字电视文化传播有限公司	保证金	600,000.00	1-2 年	28.28
中共中央宣传部办公厅	保证金	500,000.00	1 年以内	23.57
天津易泰广告传媒有限公司	保证金	453,999.97	1 年以内	21.40
广电物业管理有限公司	物业费	150,000.00	1 年以内	7.07
天津市易通天下广告传播有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.71
合　计	—	**1,803,999.97**	—	**85.04**

2014 年 12 月 31 日其他应付款列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
驰虎（天津）数字电视文化传播有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	67.79
天津市易通天下广告传播有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	11.30
天津市吉姿致远广告传播有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	5.65
天津广仕东盛文化传播有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	4.52
天津康讯网络科技有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	3.39
合　计	—	**820,000.00**	—	**92.65**

2013 年 12 月 31 日其他应付款列示如下：

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
天津易泰广告传媒有限公司	保证金	1,680,000.00	1 年以内	49.34
天津广播电视电影集团	往来款	500,000.00	1 年以内	14.69
天津星际广告传媒有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内	9.40
财政局	往来款	300,000.00	1 年以内	8.81
天津市科学技术委员会	往来款	150,000.00	1 年以内	4.41

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例（%）
合　计	—	**2,950,000.00**	-	**86.65**

报告期内，公司其他应付款主要为保证金，另，在 2013 年有三笔共计 95 万元往来款，其中 50 万元为与关联方天津广播电视电影集团的往来款，但截至期末已付清。报告期各期，其他应付款大部分账龄在一年内，且金额不大，未见异常。

七、期末股东权益情况

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
实收资本（股本）	65,027,839.00	65,027,839.00	30,000,000.00
资本公积	3,972,161.00	3,972,161.00	39,000,000.00
盈余公积	2,303,116.87	2,303,116.87	966,105.85
未分配利润	51,470,241.56	47,530,133.94	17,253,229.15
少数股东权益	-1,936,989.71	-1,967,088.21	-1,948,025.46
所有者权益合计	**120,836,368.72**	**116,866,162.60**	**85,271,309.54**

公司股本变化原因为 2014 年实施重大资产重组导致，详见本说明书之“第一节公司基本情况”之“五、股本形成及变化情况”之“七、股份公司实施资产重组”。

公司资本公积形成原因为 2014 年公司实施重大资产重组，通过定向发行股份的方式换入同一控制下的两家企业网络广播电视台、默博丰的股权，因此在编制合并报表时视同报告期初已合并，将该两公司的实收资本按账面价值在 2013 年全部计入北方网的资本公积，在重大资产重组发生当年及以后期间按发行股份数量折入股本，差额计入资本公积。

公司盈余公积和未分配利润为公司各期经营利润逐步累积形成。

少数股东权益为公司子公司北方网点及易诺思少数股东所占有的权益，报告期内两公司均已资不抵债，因此体现在合并报表中的少数股东权益为负值。

八、关联方、关联方关系及关联方交易

（一）关联方及关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系	法人代表
天津广播电视台	控股股东、实际控制人	王奕

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称		与公司关系
对外文化交流协会		持股 5%以上的股东
网络公司		持股 5%以上的股东
网络广播电视台		子公司
默博丰		子公司
易诺思		子公司
前沿移动		子公司
北方网点		子公司
中广传播		联营公司
王奕		董事长
韩颖新		董事、总经理
刘雁军		董事、副总经理
刘志勇		董事、副总经理
沙毅		董事
李峰		董事
王军杰		董事
马煜		监事会主席
张海翔		监事
过晶晶		职工监事
张和		副总经理、董事会秘书
张玥		副总经理
田雪晖		财务总监
天津广播电视网络有限公司		北方网股东、 同一控制下关联公司
天津市天宇大酒店		同一控制下关联公司
天津音像公司		同一控制下关联公司
天津市广视房地产开发公司		同一控制下关联公司
天津市广播广告公司		同一控制下关联公司
天津市广播技术发展公司		同一控制下关联公司
天津市广联有线电视发展总公司		同一控制下关联公司
天津电视传媒文化公司		同一控制下关联公司
下属控股企业	天天家庭购物传媒（天津）有限公司	同一控制下关联公司
	天天希杰（天津）商贸有限公司	同一控制下关联公司
天津电视台万胜汽车维修服务中心		同一控制下关联公司

关联方名称		与公司关系
天津北方动漫集团股份有限公司		同一控制下关联公司
下属控股企业	天津市天视阳光影视传媒有限公司	同一控制下关联公司
天视卫星传媒股份有限公司		同一控制下关联公司
下属控股企业	天津影视传媒发展有限公司	同一控制下关联公司
	天津电视艺术发展有限公司	同一控制下关联公司
天津北方移动传媒有限公司		同一控制下关联公司
天津电视广告有限公司		同一控制下关联公司
天视体育传媒有限责任公司		同一控制下关联公司
天津时代天创传媒发展有限公司		同一控制下关联公司
天津北方调频新传媒有限公司		同一控制下关联公司
天津交广广播传媒有限责任公司		同一控制下关联公司
天津电视台节目制作广告发展有限公司		同一控制下关联公司
天津环球影视发展有限公司		同一控制下关联公司
天津广播电视发展有限公司		同一控制下关联公司
天津广播电视报传媒有限公司		同一控制下关联公司
天津市新北宽带数码网络有限公司		同一控制下关联公司
天津市广电物业管理有限公司		同一控制下关联公司
天津广播电视塔管理中心		同一控制下事业单位
天津广播影视职业学院		同一控制下事业单位
天津每日新报		其他关联方

（二）关联方往来及关联方交易

1、经常性关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
天津市广电物业管理有限公司	物业费	150,000.00	801,961.66	158,034.06
天津广播电视台	水电费	44,636.16	1,025,138.65	309,605.20

报告期内经常性关联交易一方面为关联方天津市广电物业管理有限公司、天津广播电视台提供物业服务、收取水电费等交易，金额不大，且价格公允，可替代性较强，未见异常；另一方面为公司控股股东、实际控制人广播电视台根据国家三网融合政策精神而以网络广播电视台为主体承接地方唯一的分播控平台的建设、维护、运营管理等职能，并将部分电视节目资源整合入该播控平台所产生的经常性关联交易。鉴于广播电视节目作为人民群众获取政令和信息的重要渠道

及精神文化生活重要组成部分，因此网络广播电视台代表广播电视台将该部分内容纳入该播控平台具有政治属性、公益属性，不属于利益输送的情形。

2、偶发性关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
天津市天宇大酒店	会议服务费		9,266.00	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
天津广播电视台	技术服务费	29,308.00	279,024.98	111,779.70
天津广播电视台	网络信息服务		119,011.85	32,842.00
天津北方移动传媒有限公司	网络信息服务	260.38		276.00
天津北方动漫集团股份有限公司	网络信息服务		620.75	934.00
天津广播电视塔管理中心	网络信息服务		690.00	
今晚报社（今晚传媒集团）	网络信息服务		18,867.92	
天津电视传媒文化公司	网络信息服务		4,716.98	
天津广播影视职业学院	网络信息服务		3,301.89	
天天希杰（天津）商贸有限公司	布展费		1,886.79	

报告期内偶发性关联交易除关联方为公司提供会议服务外，绝大部分为公司对外提供技术服务形成的交易，金额较小，且价格公允，未见异常。

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-3 月确认的租赁费	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费
天津市天宇大酒店	房屋	126,666.67		

本公司作为承租人租用了关联方的房屋，金额较小，且价格公允，可替代性较强，未见异常。

3、关联方往来款项余额

单位：元

项目名称	关联方	2015.3.31
预付款项	天津市天宇大酒店	253,333.33
其他应收	天津中广传播有限公司	292,170.06
其他应收	天津广播电视发展有限公司	100,000.00
其他应收	天津每日新报	1,200,000.00
其他应收	天津市天宇大酒店	50,000.00

报告期末，公司与天宇大酒店的往来为公司租赁办公场所所致，占比最大的其他应收款为天津每日新报与公司的往来款，截至本报告书出具日，上述除正常经营所需往来款项外其他各款项已收回。

4、关联交易分析

（1）经常性关联交易

报告期内经常性关联交易为关联方天津市广电物业管理有限公司、天津广播电视台提供物业服务、收取水电费等交易，金额不大，且价格公允，可替代性较强，未见异常。

（2）偶发性关联交易

报告期内偶发性关联交易除关联方为公司提供会议服务外，绝大部分为公司对外提供技术服务形成的交易，金额较小，且价格公允，未见异常。

（3）关联往来

报告期内，公司存在资金往来的关联方主要为天津每日新报、中广传播、天津广播电视发展有限公司等。报告期各期末，除因租用关联方天津市天宇大酒店办公场所而发生的房租预付款项及押金外，其他款项总计 1,592,170.06 元，截至本报告出具日该款项已全部归还。

5、关联交易决策程序执行情况

（1）《公司章程》规定

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

4.2.2 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。如该担保议案属于特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的三分之二以上通过。

4.6.5 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

审议关联交易事项时，关联股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的事项与股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开日之前，向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）关联事项形成决议，必须由出席会议的非关联股东有表决权的半数以

上通过；如该交易事项属于特别决议范围，应由出席会议的非关联股东有表决权的三分之二以上通过；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避的，有关该关联事项的决议无效。

5.2.16 公司董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

5.2.17 董事会会议表决方式为：记名投票表决、举手表决或法律法规允许的其他表决方式。

董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，经董事长提议可以用记名投票表决、传真方式、会签方式或其他经董事会认可的方式进行并作出决议，并由参会董事签字。但涉及关联交易的决议，仍需董事会临时会议采用记名投票的方式，而不能采用其他方式。

7.1.7 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

（2）《关联交易管理办法》规定

第十条 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，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

（一） 交易对方；

（二） 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位任职的；

（三） 拥有交易对方的直接或间接控制权的；

（四） 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；

（五） 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围同上）；

（六） 公司股票进入证券交易场所挂牌并公开转让后，中国证监会及交易场所规则认定的其他情形；

第十一条 公司股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

（一） 交易对方；

（二） 拥有交易对方直接或间接控制权的；

（三） 被交易对方直接或间接控制的；

（四） 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

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

（六） 公司股票进入证券交易场所挂牌并公开转让后，中国证监会及交易场所规则认定的其他情形；

第十二条 关联交易决策权限：

（一） 公司与关联自然人发生的交易金额在 300 万元以上的关联交易，应当提交董事会讨论并及时披露。

（二） 公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 1%以上的关联交易，应当提交董事会讨论并及时披露。

（三） 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 3000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应将该交易提交股东大会审议。

本办法第十九条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估。

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提交股东大会审议。

6、减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司与关联方的关联交易，保证关联交易符合公开、公平、公正的原则，避免关联方占用或转移公司资源，公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理、关联交易的批准与回避。

（三）关于报告期是否存在大额销售退回情况的说明

公司报告期内不存在大额销售退回的情况。

九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的或有事项。

（三）承诺事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的承诺事项。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的其他重要事项。

十、股利分配政策和近两年一期的分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10%提取，法定公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取；

3、提取任意公积金；

4、支付股东股利。

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

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

（二）近两年一期的分配情况

公司 2014 年、2013 年均按照规定对税后净利润计提了法定公积金、盈余公积金。报告期内不存在利润分配事项。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）子公司基本情况

报告期内，公司控股子公司或应纳入合并报表的其他企业的基本情况见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司重大资产重组情况及子公司、分公司基本情况”。

（二）子公司近两年一期主要财务数据

1、网络广播电视台

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	74,208,373.66	65,640,976.35	52,863,285.73
负债总额	2,904,627.05	2,856,768.58	8,224,964.22
所有者权益	71,303,746.61	62,784,207.77	44,638,321.51
未分配利润	38,382,425.89	29,862,887.05	13,531,589.42
流动比率	22.46	19.69	5.08
速动比率	22.46	19.69	5.08
资产负债率	3.91%	4.35%	15.56%
项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	19,040,551.70	51,117,231.41	30,511,572.47
利润总额	8,519,538.84	18,145,886.26	11,067,320.92
净利润	8,519,538.84	18,145,886.26	11,067,320.92

天津网络广播电视台有限公司，成立于 2011 年 4 月，是天津广播电视台下属新媒体产业集群中的重点企业。公司主要业务为基础电信运营商提供信息整合管理服务。公司经历近几年的发展，先后完成了 IPTV 集成播控系统，媒资管理系统、视频制作系统、播出监控系统的建设，并与中国联通天津分公司开展 IPTV 业务的合作。未来公司将不断尝试与其他基础电信运营商开展合作，以促进公司业务发展。

2、默博丰

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	7,958,352.18	9,641,821.86	8,974,527.27
负债总额	5,934,807.15	5,272,318.13	4,341,176.10
所有者权益	2,023,545.03	4,369,503.73	4,633,351.17
未分配利润	-7,976,454.97	-5,630,496.27	-5,366,648.83
流动比率	0.56	0.86	1.01
速动比率	0.56	0.86	1.01
资产负债率	74.57%	54.68%	48.37%
项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	1,277,676.61	11,324,093.34	10,213,109.92
利润总额	-2,345,958.70	-263,847.44	-3,104,538.22
净利润	-2,345,958.70	-263,847.44	-3,104,538.22

天津广电默博丰科技有限公司成立于 2004 年 12 月，主要经营业务为面向国

内政府、企业的信息化建设和互联网业务系统软件研发，系统集成，IT 服务外包等。公司受以前期间经营不善影响，报告期间未弥补亏损较大，但伴随着公司媒体融合技术平台及先进互联网技术产品的成熟，目前客户已经覆盖包括安徽中安网、浙江在线、黑龙江东北网、中国江苏网、江西大江网、温州新闻网、中国宁波网、每日甘肃网、河北长城网、香港联合出版社、厦门网、宁波网、温州网等在内的国内 50 多家省、市级重点新闻网站，并同时被其他百余家企事业单位广泛采用。公司有望在 2015 年实现扭亏。

3、北方网点

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	197,425.87	208,962.25	251,034.36
负债总额	3,833,489.02	3,765,564.03	3,608,540.91
所有者权益	-3,636,063.15	-3,556,601.78	-3,357,506.55
未分配利润	-13,636,063.15	-13,556,601.78	-13,357,506.55
流动比率	0.03	0.03	0.04
速动比率	0.03	0.03	0.04
资产负债率	1941.74%	1802.03%	1437.47%
项目	**2015 年 1-3 月**	**2014 年度**	**2013 年度**
营业收入	/	/	/
利润总额	-79,461.37	-199,095.23	-156,679.31
净利润	-79,461.37	-199,095.23	-156,679.31

天津北方网点连锁管理有限公司成立于 2003 年，原经营北方网点连锁网吧，现已停止经营，准备注销公司。

4、前沿移动文化

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	528,115.18	646,345.80	1,617,181.20
负债总额	5,949,183.33	4,293,112.45	4,196,050.00
所有者权益	-5,421,068.15	-3,646,766.65	-2,578,868.80
未分配利润	-7,421,068.15	-5,646,766.65	-4,578,868.80
流动比率	0.07	0.11	0.31
速动比率	0.07	0.11	0.31
资产负债率	1126.49%	664.21%	259.47%

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	57,917.12	4,267,877.01	2,137,285.44
利润总额	-1,774,301.50	-1,067,897.85	-2,723,724.55
净利润	-1,774,301.50	-1,067,897.85	-2,723,724.55

天津前沿移动文化传播有限公司前身为天津思智广告传播有限公司，成立于2010 年，是依托于北方网的小型广告公司，初期定位于广告设计制作、广告代理、会展服务等。在 2015 年正式更名为天津前沿移动文化传播有限公司，公司重点打造新兴媒体平台，以最新资讯、权威分析、“新闻+评论”的形式，对前沿热点、社会热点、舆论焦点等进行深入解读 ，集中体现思想性和观点性。未来该平台将紧紧围绕党中央和天津市委的中心工作，服务大局，弘扬主旋律，传播正能量，通过裂变式传播不断树立和巩固社会主义核心价值观。以“一云多屏”方式为用户同时提供手机客户端、pc 端、电视、PAD 端等终端的阅读选择，形成跨介质、跨平台的全方位新兴媒体平台，构建形态多样、技术先进的传播形态，努力成为国内有较大影响力的手机新闻 APP 运营商。

5、易诺思

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	17,050,492.83	8,406,639.77	460,427.41
负债总额	18,929,655.62	11,682,386.52	5,345,871.24
所有者权益	-1,879,162.79	-3,275,746.75	-4,885,443.83
未分配利润	-2,379,162.79	-3,775,746.75	-5,385,443.83
流动比率	0.89	0.70	0.04
速动比率	0.89	0.70	0.04
资产负债率	111.02%	138.97%	1161.07%
项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	10,493,959.04	7,580,348.77	92,233.02
利润总额	1,396,583.96	1,609,697.08	-184,194.62
净利润	1,396,583.96	1,609,697.08	-184,194.62

天津易诺思广告有限公司成立于 2003 年，现主要以移动增值服务为主要业务。2014 年与中国移动“和视频”合作，共同打造国内领先的无线正版视频整合发行平台，致力于推动以手机视频、音频内容为主的各类移动增值服务。2015 年在“和视频”的业务基础上，作为内容合作伙伴与中国移动又开展了“和动漫”合

作，共同打造中国移动手机动漫基地，通过“动漫手机化”的内容浏览和“手机动漫化”的数字衍生品，为消费者带来动漫生活体验。受以前期间影响，公司未弥补亏损金额较大，但随着各类新增移动视频业务的开展，公司自 2014 年其已经扭亏为盈，且报告期当期亦实现了盈利。

（三）联营企业报告期内财务数据

中广传播：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总额	2,911,725.05	3,014,195.06	5,566,960.58
负债总额	362,309.53	68,887.13	54,939.37
所有者权益	2,549,415.52	2,945,307.93	5,512,021.21
未分配利润	-17,450,584.48	-17,054,692.07	-14,487,978.79
流动比率	5.67	30.92	91.09
速动比率	5.03	27.59	86.91
资产负债率	12.44%	2.29%	0.99%
项目	**2015 年 1-3 月**	**2014 年度**	**2013 年度**
营业收入	/	135,829.03	1,170,237.84
利润总额	-395,892.41	-2,566,713.28	-1,781,424.70
净利润	-395,892.41	-2,566,713.28	-1,781,424.70

天津中广传播有限公司为公司子公司默博丰与国家广播电影电视总局下属的中广传播集团有限公司合资设立的联营企业，是 CMMB(中国移动多媒体广播电视)天津地区运营主体，成立于 2009 年 7 月 23 日，注册在天津市意酷创意产业园。公司主要业务为 CMMB 手持电视加密收费运营。目前，已经实现了天津市区的覆盖和津塘线、塘沽区的大部分覆盖，市区室外覆盖率达到了 90%，大部分郊县完成了主城区的信号覆盖。但由于该项目目前市场需求程度不高，前景不慎乐观导致了公司自成立后经营不甚理想，持续亏损。

报告期内，各纳入合并范围的公司采用的会计政策和股份公司均保持一致。

十二、管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析

（一）偿债能力分析

财务指标	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率	9.20%	6.27%	10.82%
流动比率	8.92	12.70	6.75
速动比率	8.81	12.43	6.56

报告期内，公司资产负债率很低，主要系公司经营状况稳定，无对外借款；流动比率与速动比率均较高，说明企业资产流动性及可变现能力很强，可以很好的覆盖公司负债，据此分析，公司偿债能力很强。

（二）盈利能力分析

财务指标	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
净利润	**3,970,206.12**	**31,594,853.06**	**14,559,242.74**
扣除非经常性损益后的净利润	3,660,585.32	12,041,075.06	3,960,064.94
综合毛利率	37.73%	52.44%	58.40%
净资产收益率（归属于公司普通股股东）	3.26%	24.66%	18.34%
净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东）	3.03%	9.46%	5.16%
基本每股收益	0.06	0.67	0.49
稀释每股收益	0.06	0.67	0.49

报告期内，公司净利润波动较大，2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度分别为：3,970,206.12 元、31,594,853.06 元、14,559,242.74 元。扣除政府补贴等非经常性损益后，分别为：3,660,585.32、12,041,075.06 元、3,960,064.94 元，净利率仍然分别达到 10.51%、12.70%、7.51%。2014 年净利润较大，主要是因为当年度公司所属网络广播电视台信息整合传播业务得到了很大发展，产生了较大的投资收益，该业务将在未来期间内延续，因此，2015 年 1-3 月份，公司收入、利润规模也稳中有增。综上，公司现有业务具有较强的盈利能力。

（三）营运能力分析

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率	2.09	11.64	-

报告期内公司应收账款周转率维持在较高水平，2015 年 1-3 月份应收账款周转率较 2014 年度同比有所下降，主要由于对单一客户中国移动通信集团上海公司的大额应收所致，该笔应收账款金额 16,455,001.13 元，占当期应收账款比例

为 87.93%，该笔应收账款的形成原因是公司于 2014 年 6 月开始与中国移动上海公司开展合作业务，付款账期为 4-6 个月，且该项业务发展较快，2015 年 1-3 月销售收入为 10,4840,153.21 元，因此，存在金额较大的应收账款。公司应收账款账龄绝大部分在 1 年或 1-2 年内，不存在无法回收的风险。

公司主业为对外提供各类服务，因此公司无存货。

综上，公司营运能力正常。

（四）现金流量状况分析

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	8,293,486.12	29,931,102.77	25,148,272.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,851,952.00	-13,573,873.90	-12,856,716.75
筹资活动产生的现金流量净额			
现金及现金等价物净增加额	6,441,534.12	16,357,228.87	12,291,555.32

公司经营活动产生的现金流量净额为正，增长较为稳定源于公司经营状况、业务发展情况良好。报告期内投资活动产生的现金流量净额均为负，原因是公司根据经营需要每期均需要购置大量固定资产，主要是各类维持公司运营所需的服务器及附属设备等电子设备、办公设备等，其中，2015 年 1-3 月、2014 年分别新增各类固定资产 893,417.95 元、12,728,797.09 元，另外，2013 年公司除购置 10,883,723.08 元各类资产外还对联营公司增资 200 万，因此导致了公司报告期内各期投资活动产生的现金流量金额为负值。

十三、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及自我评估

（一）控股股东不当控制的风险

公司控股股东天津广播电视台直接、间接合计持有公司 82.76%的股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有控制权，如天津广播电视台利用其控股股东地位和管理权利对公司的经营决策、人事任免、财务管理等重大事项进行不当控制，

将给公司经营及其他股东利益带来一定风险。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企业管理制度，不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系，保证公司决策的科学性，避免损害公司及股东利益。

（二）行业政策可能变化所带来的风险

公司目前的主业之一信息整合管理服务业务之所以处于区域性垄断地位很大程度上依赖于广电总局、工信部等国家部委自 2010 年开始的三网融合战略及各类具体政策的支持，虽然由各地区广电系统企业建立并管理、把控区域分播控平台已既成事实且在短期内难以改变，但在三网融合的战略发展背景下，“电信网、广电网、互联网”这三网的主管部门间的如何分工协作的讨论仍将继续，一旦目前分工发生变化，便将必然导致归属于广电系统的北方网及其子公司在现有业务中的区域垄断地位受到影响，给公司未来经营情况及盈利能力带来风险。

应对措施：公司将进一步拓展自身业务范畴，在经营信息整合管理服务的同时提升其技术研发能力及服务水平，努力取得差异化竞争优势，为接受开放式的竞争做好准备。同时，公司将不断扩大现有包括移动视频服务、互联网广告服务、其他技术服务等在内的其他业务规模，提升盈利能力及竞争实力，使公司整体业务均衡发展。

（三）对政府补贴存在一定依赖的风险

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的净利润分别为 3,970,206.12 元 、31,594,853.06 元及 14,559,242.74 元，对应期间获得的政府补贴分别为 205,350.00 元、19,310,000.00 元及 10,236,000.00 元，扣除以政府补助为主的非经常性损益后的净利润分别为 3,660,585.32 元、12,041,075.06 元及 3,960,064.94 元，非经常性损益占当期净利润的比例分别为 7.80%、61.89%及 72.80%，公司的盈利能力对政府补贴存在一定程度的依赖，如未来期间政府补贴大幅减少，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：报告期内受政府补贴收入的影响，公司存在非经常性损益对利润

影响较大的风险。但扣除非经常性损益后，公司各期利润仍然为正，2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度利润率分别为 10.51%、12.70%、7.51%，因此，即使在未来期间公司无法继续取得政府补贴收入，公司仍然可以保证正常稳定的经营状况及盈利水平。

（四）营业收入区域较为集中的风险

报告期内，公司营业收入的区域集中度较高，来源于天津市的营业收入占 2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的营业收入总额的比例分别为 69.91%、92.26%及 100%，营业收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率及营业收入的进一步提升，同时也降低了公司抵御政策及区域市场风险的能力，给公司经营状况及盈利能力带来风险。

应对措施：报告期内公司营业收入区域集中度呈下降趋势，未来公司将在保证现有区域业务正常开展的同时，加大对包括互联网广告业务、移动视频业务及技术开发业务等不受区域限制的业务的重视程度及支持力度，伴随上述各类主业的发展导致业务规模的扩大，公司营业收入区域集中度将显著降低，营业收入区域较为集中的风险将被有效释放。

（五）业务盈利模式创新不能跟进行业发展的风险

公司部分业务所属的互联网行业属高速发展的行业，业务模式、产品及客户需求变化较快，行业内的企业必须紧跟行业及技术发展趋势，精准的定位产品及客户才能在维护现有客户的同时挖掘其深度需求及开拓新的客户资源，继而使企业得以生存、发展。有鉴于此，若公司无法很好的把握行业发展趋势、市场发展方向、技术创新趋势及客户需求的变化并对自身做出及时的调整，现有盈利模式及盈利能力将会受到冲击，从而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司在所处行业经营超过 10 年，具备对行业发展、业务模式及客户需求变化的敏锐的判断力及自身经营发展的调整能力，能够保证公司在正常的行业发展中处于相对有利的位置。另一方面，公司在保证现有人才不流失的前提下，积极引进优秀人才，不断更新自身设备及技术，提升了公司品牌及产品服务的市场竞争力。这些有利因素都将有效对抗市场快速变化所带来的风险。

（六）传输安全风险

对公司信息整合管理服务来说，内容安全审查属于重要环节也是播控平台职能所在，对内容的审查不严、基础设备的故障等都将对传输安全构成威胁。如果发生各类安全问题，将严重影响公司正常经营，由此可能造成公司业绩下滑以及公司品牌形象受损的问题。

应对措施：公司在报告期内未发生内容安全事故。公司下设节目编排、审核等部门对信息来源与内容安全工作把关，同时公司制订了严格的来源监控及内部控制制度对内容安全审查工作进行过程控制，保证了内容安全性与合法性。

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：

天津北方网新媒体集团股份有限公司

2015年9月11日

全体监事签字：

全体高级管理人员签字：

天津北方网新媒体集团股份有限公司

2015年 9 月 11 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。

公司法定代表人：

宫少林

项目负责人：

郑立伟

项目小组成员：

郑立伟　　张　化　　赵文婧

招商证券股份有限公司（公章）

2025年9月11日

三、律师事务所声明

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。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议，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）：

陈杰　　刘艳玲

机构负责人（签字）：

李超

北京重光（天津）律师事务所

2015年9月11日

四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公开转让说明书引用的审计报告内容无异议，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。

签字注册会计师（签字）：

会计师事务所负责人（签字）：

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2017年 9月 11日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、公司 **2013** 年度、**2014** 年度及 **2015** 年 **1-3** 月的审计报告

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