

# 关于对北京盛唐文娱科技股份有限公司的 年报问询函

年报问询函【2019】第 186 号

北京盛唐文娱科技股份有限公司（盛唐文娱）董事会：

我部在挂牌公司年度报告事后审查中关注到以下情况：

## 1、关于主营业务变更与收入确认

你公司原名“大德捷盈”，原主营业务为自主研发节电设备，主要用于工矿企业用电设备的节电改造服务项目。2018 年 1 月完成对盛唐文娱的收购，主营业务变更为影视剧制作与发行业务。后，公司名称变更为“盛唐文娱”。

年报显示，你公司报告期营业收入为 0 元，净利润 458.51 万元，2018 年半年报显示你公司 2018 年 1-6 月共实现营业收入 127.85 万元，净利润 32.16 万元。

根据你公司披露的收入确认政策，你公司营业收入来自于移动增值服务收入和移动营销服务收入。对于移动增值服务收入，公司向手机游戏、手机阅读、手机动漫、手机音乐等产品 CP 提供小额支付方式的复合收费通道，根据用户付费金额与运营商或其他合作方进行分成获取收入。对于移动营销服务收入，公司根据广告投放方案，按合同约定的广告位定价收费确认收入。

请你公司：

(1) 结合报告期内业务开展情况，说明你公司 2018 年中期实现营业收入 127.85 万元而全年收入为 0 元的原因及合理性；

(2) 你公司当前主营业务为影视剧制作与发行，说明你公司收入确认政策中的业务类别与你公司主营业务类型的匹配性；

(3) 说明你公司主营业务变更后的具体经营安排及当前进展情况。

## 2、关于应收账款

你公司报告期末应收账款余额为 180.10 万元，坏账准备 27.93 万元，账龄为 1-2 年的应收账款期末余额为 130.5 万元，坏账准备 13.05 万元，账龄为 2-3 年的应收账款期末余额为 49.60 万元，坏账准备 14.88 万元。

请你公司说明在公司发生主营业务变更的情况下，原业务所形成的应收账款的回收情况及催收安排，并说明应收账款坏账准备计提的充分性。

## 3、关于预付账款

你公司报告期末预付账款余额 1,922.08 万元，其中一年以内预付账款 1,716.28 万元，1 至 2 年预付账款 205.8 万元；去年同期预付账款余额 18 万元，账龄均在 1 年以内。

你公司期末预付账款中有预付霍尔果斯华腾高美文化传媒有限公司款项 1,092 万元、预付霍尔果斯中艺博悦文化传媒有限公司款项 200 万元，预付孙承文 147 万元，预付万端阳款项 144 万元，预付盛唐映画（北京）国际文化传媒有限公司 81.75 万元；上述预付款项余

额合计占你公司预付账款余额的 87.61%。

请你公司：

(1) 说明报告期末预付账款余额较上期余额大幅增加的原因及合理性；

(2) 说明上述大额预付账款对应的具体事项及当前进展情况；

(3) 说明预付账款期初余额与期末账龄在 1-2 年预付账款余额不匹配的原因及合理性。

#### 4、关于固定资产

你公司报告期末固定资产余额为 753.79 万元，其中机器设备余额为 749.72 万元；本期无新增机器设备，故相关机器设备为你公司原业务所用设备。

请你公司：

(1) 结合报告期内主营业务变更情况，说明在你公司现有业务与原业务存在较大差异的情况下，你对原有固定资产使用及处置方面的安排；

(2) 说明相关固定资产是否存在闲置及减值情况，你公司未对相关固定资产计提减值的原因及合理性。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 19 日前将有关说明材料报送我部 (nianbao@neeq.com.cn)，同时抄送主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

公司监管部

2019年7月9日