



盛唐文娱

NEEQ:834078

北京盛唐文娱科技股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记



公司因业务发展需要，变更公司名称为“北京盛唐文娱科技股份有限公司”，公司证券简称由“大德捷盈”变更为“盛唐文娱”，自2018年6月15日起，公司名称及证券简称变更生效。

2018年6月17日，北京盛唐文娱科技股份有限公司与天津枫海影业股份有限公司本着诚实守信、互惠、互利的原则，通过友好协商，双方签订战略合作框架协议依托双方平台、发挥各自优势。

2018年7月27日，鉴于公司战略发展的需要，加强公司的可持续发展能力和核心竞争力，公司与北京紫微垣投资有限公司及自然人康晓东协商一致决定，公司购买紫微垣持有北京青铜互娱文化传媒有限公司20%的股权；购买康晓东持有青铜互娱40%的股权。本次交易完成后，公司合计持有青铜互娱60%的股权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	45

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司	指	北京盛唐文娱科技股份有限公司
中原证券	指	中原证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京盛唐文娱科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度、本年、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人吴斌、主管会计工作负责人李默然及会计机构负责人（会计主管人员）李默然保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、主营业务变更风险	公司主营业务变更前主要从事智能化节能产品的销售和租赁、节能配套软件的销售和租赁，主营业务变更后主要从事影视产品的策划、投资、制作、发行和运营。公司主营业务的变更要求公司对原有的组织架构和业务管理制度进行调整和完善，公司在管理模式、人力资源、经营制度、内控建设和财务规范等方面面临管理储备人员欠缺，管理制度未能及时调整等风险。此外，公司在主营业务变更后亟待对客户资源、渠道、管理、企业文化等重新整合，如资源整合不顺利，无法形成良好的协同效应，一旦公司不能有效处理主营业务变更带来的上述风险，将会给公司经营带来不利影响。
2、行业政策风险	由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示

	<p>和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。</p> <p>在此情况下，公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的影视剧作品。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。</p>
3、收入年间波动风险	<p>电视剧拍摄需要大额资金的投入，公司前期一直受制于资金的限制，产量无法迅速提高，妨碍了公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p>
4、市场竞争风险	<p>随着国家对电视剧行业的放开以及电视剧行业政策准入门槛的降低，大量民营电视剧制作机构涌入令电视剧制作行业成为了一个充分竞争市场。目前我国持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构超过一万家，部分实力雄厚的影视制作公司可以制作大投入、高质量的影视作品并取得较好的经济收入。相反，部分小规模影视公司很难产出一部高质量的作品。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距。公司面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。</p>
5、电视剧联合摄制的控制风险	<p>联合摄制是电视剧制作的常见模式，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。公司在电视剧联合摄</p>

	<p>制中，可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利。当合作方作为执行制片方时，公司会选择经验丰富的执行制片方，并对拍摄制作过程全称把控、监督。但由于具体制作掌握在对方手中，其工作的好坏决定着公司投资的成败，公司存在着电视剧联合摄制的控制风险。</p>
6、专业人才流失风险	<p>人才是影视剧制作企业的核心经营要素之一。通常情况下，影视剧项目策划需由影视剧制作企业自有策划人员和外聘策划人员执行，剧本编写服务由外聘编剧提供。影视剧制作以剧组为单位组织生产，剧组由制片部门、导演部门、摄影部门、录音部门、美术部门、造型部门等组成，各个部门主要岗位都必须由专业人才胜任。通常情况下，除剧组制片人由影视剧制作企业员工担任外，其他人员均由剧组临时外聘。影视剧发行主要依赖于公司自有发行、营销工作人员。由于近年来我国影视剧制作行业快速发展，影视剧制作企业数量较多，对影视剧策划、编剧、制作和发行等方面人才的争夺非常激烈。本公司随着业务规模的扩大，对上述人才的需求会增加，加之本公司在招聘、挽留或集聚该等人才方面面临激烈竞争，公司可能无法持续保留和吸引专业人才，进而对本公司的业务发展产生不利影响。</p>
7、控股股东、实际控制人变更暨不当控制风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人发生变更，实际控制人吴斌先生能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司及其他第三方合法利益产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京盛唐文娱科技股份有限公司
证券简称	盛唐文娱
证券代码	834078
法定代表人	陈彦池
办公地址	北京市朝阳区建国路 91 号金地中心 A 座 32 层 3201 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	华卫艳
职务	董事会秘书
电话	010-58204899
传真	010-58204899
电子邮箱	3273145002@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国路 91 号金地中心 A 座 32 层 3201 室会议室 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京公司财务办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业 -8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视产品的策划、投资、制作、发行和运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中投阳光（北京）投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴斌



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102596043895U	否
注册地址	北京市朝阳区建国路 91 号院 8 号楼 32 层 3201-02 单元	是
注册资本（元）	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	中原证券
固定投资者沟通电话	0371-65585636
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈建谋李慎举
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	0	1,825,471.69	-100.00%
毛利率%	0.00%	32.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,585,132.63	1,176,410.57	-489.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,585,132.63	1,176,410.57	-489.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-64.79%	13.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-64.79%	13.14%	-
基本每股收益	-0.46	0.12	483.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,900,504.67	12,944,561.04	138.71%
负债总计	26,288,434.73	3,401,993.98	672.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,612,069.94	9,542,567.06	-51.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.95	-51.58%
资产负债率%（母公司）	65.33%	26.28%	-
资产负债率%（合并）	85.07%	26.28%	-
流动比率	0.89	1.23	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,749,276.71	395,410.06	595.30%
应收账款周转率	-	1.42	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	138.71%	16.19%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-17.18%	-
净利润增长率%	-489.76%	79.70%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,751,400.00			
应收账款及应收账款		1,751,400.00		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司响应国家号召，大力发展文化产业，自 2018 年起，公司开始从事影视剧的制作和发行业务。在影视剧的投资、制作、发行方面，公司拥有丰厚的行业经验以及影视界专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。公司将通过提高优秀影视剧作品产量来巩固和提升公司在影视剧业务上的优势。同时，还凭借公司雄厚的品牌优势、管理优势和资源整合能力，积极延伸产业链和价值链，拓展包括影院放映业务、影院广告业务、品牌授权业务等影视娱乐相关业务。

#### 1、采购模式

公司投拍影视剧业务所发生的采购主要包括剧本创作服务、演职人员劳务、摄制耗材、道具、服装、化妆用品等的采购，以及专用设施、设备和场景的经营租赁等。

关于影视剧剧本创作。一是直接购买剧本版权，二是委托编剧创作或公司自有编剧创作剧本。后一种方式包括公司先购买著作的电影、电视剧改编权或自行策划电视剧选题，再委托编剧或者自主创作剧本。演职人员主要包括导演、摄影、演员等专业人员，公司或者剧组聘请演职人员，分期支付劳务报酬。

摄制耗材、道具、服装、化妆用品等的采购，由剧组各个部门相关人员列出需求清单，在预算范围内经制片人批准后由剧组总采购人员或者各个部门相关人员负责采购；超出预算范围则由制片人向公司提出调整摄制预算的书面报告，经公司审核、确认，方可调整摄制预算；金额较大或重要物品的采购，需签订采购合同，按照既定流程审批。

专用设施设备由制片人负责联系，根据供应商提供的价格、性能、服务等，经过综合评价后，选取最为合理的形式以剧组的名义租用，专门用于该部影视作品的拍摄。

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

#### 2、生产模式

公司电视剧生产是以剧组为生产单位，通过独家投资摄制模式或联合投资摄制（执行制片方、非执行制片方）模式完成。

在影视剧投资规模较大、项目风险较高的情况下，为了减少资金压力、规避投资风险，同时实现优

势互补,公司会与其他投资者联合投资拍摄,并根据投资协议来确定各方对影视剧作品版权收益的分配。报告期内,本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。在该种拍摄模式下,公司担任执行制片方,负责整个拍摄进度的把握、资金的管理、主创人员的确定等,处于控制地位。对于公司担任非执行制片方的联合拍摄项目,公司不参与具体的摄制管理,只是将少部分的资金投入联合拍摄的执行制片方,公司按照约定获得版权以及相应的投资收益。

对于市场前景看好、风险相对较小的项目且公司投资资金充足的情况下,公司将采取独家拍摄的形式,即由公司单独出资拍摄形成的影视剧产品。在独家拍摄的模式下,公司作为投资方和制片方,享有完全自主的权利,不必受其他投资方的制约,从投资到拍摄到发行,完全由公司独家控制。

### 3、销售模式

电视剧的销售对象包括电视台、新媒体平台及音像出版社等,最终消费群体为电视观众、视频观众和音像制品购买者等。电视剧销售包括电视剧著作权中相关权利的多次许可转让以及电视剧衍生产品的销售。电视剧著作权中播映权转让是公司销售收入的主要来源。

公司电视剧的销售分为预售和发行销售。

项目研发阶段,公司通过全面规划准确定位目标客户做好预售准备。公司以电视剧成本为基础,根据当前市场价格及市场对同类题材电视剧的反应、以往同类型电视剧的销售情况、主创人员及其他关键方的知名度,合理进行盈利预测,预定销售目标;然后公司根据预定的销售目标,预估电视剧销售价格,与各销售对象进行沟通,调整并最终确定销售目标,展开预售。

电视剧作为文化产品在著作权有效期内可以被多次发行销售。电视剧的发行一般分为首轮发行、二轮和多轮发行。在取得发行许可证后电视剧制作成本既定,基于行业特点影视制作机构一般以首轮发行作为电视剧的成本结转期间,首轮发行结束电视剧成本均须结转完毕。市场反应良好、客户认可度高的电视剧才能实现二轮或多轮发行,二轮或多轮发行获得的电视剧发行收入几乎构成影视制作企业的纯利润。二轮和多轮发行即首轮发行期满后的再发行。首轮发行通常能实现销售目标的全部收入,同时该电视剧成本结转完毕。二轮及多轮发行期内,电视剧的发行价格一般情况下远低于首轮发行。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否
关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否

收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

### 具体变化情况说明:

截止于 2017 年末, 根据《挂牌公司管理型行业分类》, 公司所属行业为专业技术服务业(M74), 主要业务为智能化节能产品的销售和租赁、节能配套软件的销售和租赁。主营业务收入为 1,825,471.69 元, 主营业务占比为 100%。

2018 年 1 月 11 日, 收购人完成对盛唐文娱的收购, 停止了原主营业务的运营。报告期内, 公司设立全资子公司霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司, 收购了北京青铜互娱文化传媒有限公司, 拟开展影视剧的制作和发行业务, 并逐步配套了业务资质、工作人员及业务渠道。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司所处行业发生变化, 由专业技术服务业变更为电影和影视节目制作。因所处行业特性所致, 公司收入周期较长, 公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响, 2018 年度公司暂未实现收入。但公司商业模式、产品、客户、供应商、关键资源, 较原业务均发生重大变化。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内, 公司主营业务、主要服务、商业模式、所处行业发生重大变化。

2018 年, 北京盛唐文娱科技股份有限公司与天津枫海影业股份有限公司双方将依托合作平台打造 SIP 泛娱乐生态产业, 融合双方资源、资金、项目、团队等核心优势携手发展, 重点在项目研发、制作、投资及影视相关产业链深度整合。通过电影和电视剧剧本创作、开发、投资及宣传发行等业务形式, 开拓双方更多元化、多形式的深度合作。展示双方良好的公众形象, 推动双方品牌价值的同步提升。形成长期的战略合作伙伴关系, 通过多种形式的资源互换, 优势互补、优化宣传模式、扩充宣传渠道, 提升社会认知度。

同年, 鉴于公司战略发展的需要, 加强公司的可持续发展能力和核心竞争力, 公司收购北京青铜互娱文化传媒有限公司 60% 股权, 北京青铜互娱文化传媒有限公司是一家以内容创作为根基、兼具互联网基因的新型影视娱乐公司。北京青铜互娱文化传媒有限公司 2017 年成立于北京, 致力于头部剧集、电影的开发、投资、制作、营销、发行、衍生等全产业链运营。核心团队均有丰富的影视行业从业经验, 擅长整合行业核心资源。公司与国内优秀编剧、导演、演员保持着良好的合作关系, 与拥有强大平台资源的视频网站、电视台有着良好的业务往来关系。青铜互娱秉承专注优质头部剧集的研发制作宣发, 在媒体融合的多屏新时代, 公司以专业主义、精品主义的创作理念, 期待成长为传播主流价值、专注优质

(头部)内容生产、受人尊重的影视传媒机构。目前已储备多部影视剧作品。

同时,公司围绕经营计划有序开展业务。公司利用各种优势,完善公司产业链,加大市场拓展力度。公司顺应行业发展趋势,各部门积极应对目标市场需求,抓住市场机遇,全员投入,积极推动电影、电视剧项目投资、制作业务。

## (二) 行业情况

近年来,国家出台了一系列产业支持政策以鼓励包括电视剧行业在内的文化传媒行业的发展,为电视剧行业的发展奠定了良好的产业基础和市场环境。国内电视剧行业经过多年的快速发展,行业内企业众多,市场化程度越来越高。随着国家相关政策的逐步放宽和行业的继续发展,电视剧制作机构仍将大量涌现,行业内现有的主要机构制作的电视剧作品亦会增多,市场竞争日趋激烈。2017年2月文化部发布了《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》,我国文化产业战略地位的不断提升和国家政策对文化产业的大力扶持,预示着文化产业将迎来跨越式的发展,伴随着企业的规模效应和全球化布局,文化企业有着巨大的发展空间。

由于互联网的快速发展,目前电视剧已经出现了网台同步、先网后台的播出模式,各大网络视频网站的付费用户规模出现爆发式的增长,网络视频内容付费的时代已经到来。

目前优质IP资源获得成本提高,随着民间资本和互联网视频网站进入影视行业,具有广大粉丝基础的知名小说、动漫、网络文学等优质IP价格不断走高。随着行业分类更细化以及观众审美能力不断提高,制作方需不断提高作品制作水平,以保证作品在市场上有较强竞争力,导致影视剧制作成本不断增加。

2018年10月31日国家广播电视总局下发了《关于进一步加强广播电视和网络视听文艺节目管理的通知》。对广播电视和网络视听文艺节目作出了以下规范:牢牢把握正确的政治方向,强化价值引领;坚持以人民为中心的创作导向,坚决遏制追星炒星、泛娱乐化等不良倾向;鼓励以优质内容取胜,不断创新节目形式,严格控制嘉宾片酬;加大电视剧网络剧(含网络电影)治理力度,促进行业良性发展;坚持同一标准、同一尺度,维护广播电视与网络视听节目的健康有序发展;加强收视率(点击率)调查数据使用管理,坚决打击收视率(点击率)造假行为;落实意识形态工作责任制,强化主管主办责任和属地管理责任。

2018年10月2日国家税务总局下发了《关于进一步规范影视行业税收秩序有关工作的通知》,对进一步规范影视行业税收征管秩序作出了明确规定。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,721.52	0.01%	2,224,746.61	17.19%	-99.83%
应收票据与应收账款	1,521,700.00	4.92%	1,751,400.00	13.53%	-13.12%
存货		0.00%	0	0.00%	
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	7,537,903.22	24.39%	8,775,138.06	67.79%	-14.10%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	

## 资产负债项目重大变动原因：

本年末货币资金 3,721.52 元，较上年下降 99.83%，主要因为公司业务转型，2018 年度暂未实现收入，无现金流入，同时报告期内公司又投资购买子公司，导致货币资金下降。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	0	-	1,825,471.69	-	-100.00%
营业成本	0		1,223,400.00	67.02%	-100.00%
毛利率%	0.00%	-	32.98%	-	-
管理费用	4,348,354.92		846,597.91	46.38%	413.63%
研发费用	0		0		-
销售费用	0		197,925.05	10.84%	-100.00%
财务费用	7,077.71		4,234.60	0.23%	67.14%
资产减值损失	229,700.00		49,600.00	2.72%	363.10%
其他收益	0		0		
投资收益	0		1,698,113.20	93.02%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0	0.00%	



资产处置收益	0		0	0.00%	
汇兑收益	0		0	0.00%	
营业利润	-4,585,132.63		1,176,410.57	64.44%	-489.76%
营业外收入	0		0	0.00%	
营业外支出	0		0	0.00%	
净利润	-4,585,132.63		1,176,410.57	64.44%	-489.76%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本年度管理费用 4,348,354.92 元，较上年增加了 413.63%，主要因为报告期内盛唐文娱重点发展影视业务，日常运营成本增加，其中主要包括办公场地的增加，办公费用的增加及添加员工后员工薪资的增加。
- 2、本年度营业利润-4,585,132.63 元，较上年下降了 489.76%，主要因为报告期内收购人完成对盛唐文娱的收购，停止了原主营业务的运营，转向主要发展影视业务，对影视业务的开展逐步铺开，虽未体现在本年度财务数据中，但是实际业务的进展并未停止，导致本年度没有营业收入和营业成本，营业利润下降。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	0.00	1,825,471.69	-100.00%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	0.00	1,223,400.00	-100.00%
其他业务成本	0.00	0.00	-

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
无				

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

本年未收到收入的原因为本年减少了 EMC 节电收入，主要发展影视业务，而影视业务的开展周期跨度稍长，预计 2019 年会有收入纳入财务数据中，导致本年没有影视收入反映到财务信息中。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	2018 年未发生销售业务	0	0%	
2				
3				
4				
5				
合计		0	0%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	2018 年未发生采购业务	0	0%	
2				
3				
4				
5				
合计		0	0%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,749,276.71	395,410.06	595.30%
投资活动产生的现金流量净额	-4,970,301.80	1,800,000.00	-376.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

## 现金流量分析：

1. 本年经营活动的现金流净额为2,749,276.716元，比去年增加595.30%，主要因为报告期内收到其他与经营活动有关的现金大于支付的其他与经营活动有关的现金，现金流入大于流出。
2. 本年投资活动的现金流净额为-4,970,301.80元，比去年减少376.13%，主要因为报告期内非同一控制下合并一家子公司导致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司旗下拥有两家控股子公司：

1、北京青铜互娱文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91110105MA00CUNK4U

成立日期：2017 年 3 月 22 日

注册资本：人民币 2500 万元

法定代表人：吴朋

经营范围：设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动

报告期内子公司青铜互娱净利润-902,387.28 元。

2、霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91654004MA77WLBQ0W

成立日期：2018 年 3 月 28 日

注册资本：人民币 1000 万元

法定代表人：吴斌

经营范围：影视策划、咨询服务、摄影服务、制作、发行

报告期内子公司霍尔果斯盛唐文娱净利润 0 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行此项会计政策变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (1) 新设子公司

新设子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人

霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市经济开发区清水河配套园区干部周转楼二层 219 室	1,000 万元	2018. 3. 28	100. 00	吴斌	
<b>(2) 对外投资控股子公司</b>						
控股子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	取得控股权日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
北京青铜互娱文化传媒有限公司	北京市朝阳区大望路甲 12 号 2 号楼	2,500 万元	2017. 3. 22	2018. 7. 27	60. 00	吴朋

### (八) 企业社会责任

公司始终秉持“保护环境、造福人类，铸造精品、奉献社会”的宗旨，将创造社会价值作为履行社会责任的基础。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业，保障员工合法权益，努力提升生产经营水平的同时致力于实现股东、员工、上下游合作商、社会等各方权益最大化，促进公司持续、稳定、健康发展。

### 三、 持续经营评价

公司报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

2018 年，公司收购北京青铜互娱文化传媒有限公司 60% 股权，北京青铜互娱文化传媒有限公司是一家以内容创作为根基、兼具互联网基因的新型影视娱乐公司。北京青铜互娱文化传媒有限公司 2017 年成立于北京，致力于头部剧集、电影的开发、投资、制作、营销、发行、衍生等全产业链运营。

公司具有全面的创作团队，影视制作人、制片人、导演、编剧等，创始人团队均有丰富的影视行业从业经验，擅长整合行业核心资源。公司与国内优秀编剧、导演、演员保持着良好的合作关系，与拥有强大平台资源的视频网站、电视台有着良好的业务往来关系。青铜互娱秉承专注优质头部剧集的研发制作宣发，在媒体融合的多屏新时代，公司以专业主义、精品主义的创作理念，期待成长为传播主流价值、专注优质（头部）内容生产、受人尊重的影视传媒机构。目前已储备多部影视剧作品。

公司围绕经营计划有序开展各项工作。公司利用各种优势，完善公司产业链，加大市场拓展力度。公司顺应行业发展趋势，各部门积极应对目标市场需求，抓住市场机遇，全员投入，积极推动电影、电视剧项目投资、制作业务。

2018年，公司运用各种政策和资源，通过多渠道、多层次、多方式融资，以缓解公司资金压力，助力公司快速发展。其中包括股东大力资助以及各合作方给予资助解决公司现金流问题。2018年已储备多个项目，在拍摄和制作上，公司在确保电视剧制作高质量的前提下，通过匹配合适的编剧、导演、演员、制片人等演职人员控制投资成本；在发行和销售上，根据电视剧作品的题材、内容等因素实施相应的发行方案，有效降低发行风险，实现收益最大化。目前公司已组建了专业、高效的发行团队，构建了覆盖卫视频道、地面频道、新媒体平台等完整的销售网络。经过发行团队的专业化运作，公司已与电视台建立了良好的业务合作关系，覆盖了全国主要卫视频道和近百家地面频道，形成了全国性的销售网络。除以上发行渠道外，公司还在积极拓展新媒体等发行平台。

2019年，公司将大力推进新的市场开发，充分结合市场需求引入新的影视传媒业务，有效利用公众公司的身份，吸收社会资源，进一步在行业内树立优良的企业形象。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

无

##### (二) 报告期内新增的风险因素

###### 1、主营业务变更风险

公司主营业务变更前主要从事智能化节能产品的销售和租赁、节能配套软件的销售和租赁，主营业务变更后主要从事影视产品的策划、投资、制作、发行和运营。公司主营业务的变更要求公司对原有的组织架构和业务管理制度进行调整和完善，公司在管理模式、人力资源、经营制度、内控建设和财务规范等方面面临管理储备人员欠缺，管理制度未能及时调整等风险。此外，公司在主营业务变更后亟待对客户资源、渠道、管理、企业文化等重新整合，如资源整合不顺利，无法形成良好的协同效应，一旦公司不能有效处理主营业务变更带来的上述风险，将会给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司将原有的组织架构和业务管理制度进行调整和完善，在主营业务变更后对客户资源、渠道、管理、企业文化等重新整合并完善。利用团队优势及自有资源，培育公司的业务增长点，提高公司的盈利能力和盈利水平。

###### 2、行业政策风险

由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。在此情况下，公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的影视剧作品。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将在现有业务基础上，向上、下游延伸，拓宽业务领域，提高公司影视作品质量，提升公司的竞争力，同时加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。

### 3、收入年间波动风险

电视剧拍摄需要大额资金的投入，公司前期一直受制于资金的限制，产量无法迅速提高，妨碍了公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。

应对措施：针对采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险，公司将加强对市场环境、经济环境变化的判断，制定符合市场及公司情况的发行方案并执行，准确预计发行销售收入，尽量缩小预计收入与实际收入的偏差。

### 4、市场竞争风险

随着国家对电视剧行业的放开以及电视剧行业政策准入门槛的降低，大量民营电视剧制作机构涌入令电视剧制作行业成为了一个充分竞争市场。目前我国持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构超过一万家，部分实力雄厚的影视制作公司可以制作大投入、高质量的影视作品并取得较好的经济收入。相反，部分小规模影视公司很难产出一部高质量的作品。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距。公司面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。

应对措施：公司以市场为导向，深度挖掘消费者需求，优化电视剧数量和产出结构。利用资源整合优势，增加现象级作品数量，提升作品的口碑与价值。同时公司通过人才管理措施来稳定人才队伍，提升公司的竞争优势。

#### 5、电视剧联合摄制的控制风险

联合摄制是电视剧制作的常见模式,具有集合社会资金,整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。公司在电视剧联合摄制中,可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利。当合作方作为执行制片方时,公司会选择经验丰富的执行制片方,并对拍摄制作过程全称把控、监督。但由于具体制作掌握在对方手中,其工作的好坏决定着公司投资的成败,公司存在着电视剧联合摄制的控制风险。

应对措施:公司成立《项目审核制度》,审慎审查每个项目的合作各方的资质文件,明确电影剧本的著作权权属来源及剧本著作权侵权的风险承担,明确电影著作权的归属及行使。电影的著作权是合作各方投资的利益所在,在合同中明确约定。

#### 6、专业人才流失风险

人才是影视剧制作企业的核心经营要素之一。通常情况下,影视剧项目策划需由影视剧制作企业自有策划人员和外聘策划人员执行,剧本编写服务由外聘编剧提供。影视剧制作以剧组为单位组织生产,剧组由制片部门、导演部门、摄影部门、录音部门、美术部门、造型部门等组成,各个部门主要岗位都必须由专业人才胜任。通常情况下,除剧组制片人由影视剧制作企业员工担任外,其他人员均由剧组临时外聘。影视剧发行主要依赖于公司自有发行、营销工作人员。

应对措施:完善薪酬体系和晋升路径,营造良好的工作氛围,以稳定、团结、吸引各类人才。公司采取流程化影视作品制作过程,单个员工难以掌握影视作品的全部流程,从而保障相关技术、素材的安全。由于近年来我国影视剧制作行业快速发展,影视剧制作企业数量较多,对影视剧策划、编剧、制作和发行等方面人才的争夺非常激烈。本公司随着业务规模的扩大,对上述人才的需求会增加,加之本公司在招聘、挽留或集聚该等人才方面面临激烈竞争,公司可能无法持续保留和吸引专业人才,进而对本公司的业务发展产生不利影响。

#### 7、控股股东、实际控制人变更暨不当控制风险

报告期内,公司控股股东、实际控制人发生变更,实际控制人吴斌先生能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响,进而实际支配公司行为,决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范。但是,若控股股东、实际控制人利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,则可能对公司及其他第三方合法利益产生不利的影响。

应对措施:公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制,强化公司内部监督,坚持管理层的会议决策制度,避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机构、推荐主办券商

及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吴斌	接受财务资助 (公司为借入方)	4,320,000.00	已事后补充履行	2019年3月21日	公告编号： 2019-011



北京紫微垣投资有限公司	接受财务资助（公司为借入方）	6,385,250.00	已事后补充履行	2019年4月18日	公告编号：2019-019
吴朋	接受财务资助（公司为借入方）	246,680.50	已事后补充履行	2019年4月18日	公告编号：2019-019
北京盛唐文控影视文化传媒有限公司	项目款	1,148,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	公告编号：2019-019
康晓东	制片人项目款	28,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	公告编号：2019-019

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营。对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

#### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年7月27日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《签署关于青铜互娱的股权转让协议的议案》。公司与北京紫微垣投资有限公司及自然人康晓东协商一致决定，公司购买紫微垣持有北京青铜互娱文化传媒有限公司20%的股权；购买康晓东持有青铜互娱40%的股权。本次交易完成后，公司合计持有青铜互娱60%的股权。

#### （四） 承诺事项的履行情况

2017年12月18日，股东中投阳光与股东陈彦池、马欣秀、刘东京签订了《股份转让协议》。本次收购导致盛唐文娱的控股股东、第一大股东变更为中投阳光；吴斌通过中投阳光实现对盛唐文娱的间接控制。中投阳光（北京）投资管理有限公司关于本次收购行为所作出的公开承诺事项。以下承诺中收购人指中投阳光（北京）投资管理有限公司。

（一）关于提供信息真实、准确、完整的承诺，收购人及其董事或主要负责人承诺，本报告书不存在虚假记载、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。

（二）关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的声明，收购人具有良好的诚信记录，具有健全的公司治理机制。收购人已出具承诺函，承诺并保证不存在下列情形 1、负有数额较大债务，到期未清偿，且处于持续状态； 2、最近2年有重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为； 3、最近2年有严重

的证券市场失信行为； 4、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司的其他情形。

（三）关于保持公众公司独立性的承诺为保护公众公司及少数股东权益，收购人作出如下承诺：收购人在收购公众公司后，将遵守相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，依法行使股东权利，不利用控股地位影响公众公司的独立性，保持公众公司在资产、人员、财务、机构及业务方面的完整性和独立性。

（四）关于规范和减少关联交易的承诺为规范和减少关联交易，保护公众公司及少数股东权益，收购人出具了《规范和减少关联交易的承诺函》，作出如下承诺：收购人将采取措施尽量避免或减少收购人及直接或间接控制的除公众公司以外的其他企业与公众公司或其子公司发生关联交易；对无法避免的关联交易，将按照等价有偿、平等互利的原则，依法签订交易合同，公允确定关联交易价格，并按照《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定履行关联交易的审批与信息披露义务。

（五）关于避免同业竞争的承诺为了避免同业竞争，中投阳光及其控股股东、实际控制人分别出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：中投阳光及其控股股东、实际控制人目前未直接或间接从事或参与与盛唐文娱主营业务存在同业竞争的行为。未来中投阳光及其控股股东、实际控制人亦不会在中国境内外直接或间接从事或参与在商业上对盛唐文娱主营业务构成竞争的业务，或拥有与盛唐文娱主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。若盛唐文娱未来从事的业务、所生产的产品或提供的服务与中投阳光及其实际控制人吴斌及其下属公司构成竞争关系，中投阳光及其实际控制人吴斌及其下属公司将与盛唐文娱协商，采用各种必要的措施消除同业竞争。

（六）关于股份锁定的承诺根据《非上市公众公司收购管理办法》第十八条的规定，收购人承诺如下：收购人持有的盛唐文娱股份，在本次收购完成后 12 个月内不进行转让，但是上述限售股份在认购人同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。

（七）关于不从事金融属性业务的承诺收购人承诺：收购人不是私募基金管理人，未设立私募基金或从事私募基金相关业务。收购完成后，除非相应监管政策明确，否则收购人不将私募基金管理业务或者其他具有金融属性业务的相关资产置入挂牌公司；不利用挂牌公司直接或者间接从事私募基金管理业务或其他具有金融属性业务；不通过资金拆借等形式，利用挂牌公司为私募基金管理业务或其他具有金融属性业务提供帮助。

（八）关于不会向盛唐文娱注入具有房地产开发或房地产投资等属性业务的承诺收购人承诺：在本次收购完成后，收购人不会在不符合监管要求的情况下向盛唐文娱注入涉及房地产开发、房地产投资及其他具有房地产投资属性的业务。

已披露的承诺履行情况良好。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,624,999	66.25%	-1,824,998	4,800,001	48%
	其中：控股股东、实际控制人	130,687	1.31%	-130,687	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,375,001	33.75%	1,824,998	5,199,999	52%
	其中：控股股东、实际控制人	2,812,501	28.13%	2,387,498	5,199,999	52%
	董事、监事、高管	562,500	5.63%	-562,500	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000.00	-
普通股股东人数						5

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中投阳光（北京）投资管理有限公司	2,069,312	3,130,687	5,199,999	52%	5,199,999	0
2	陈彦池	2,799,750	130,687	2,669,063	26.7%	0	2,669,063
3	刘东京	1,425,000	0	1,425,000	14.25%	0	1,425,000
4	封岚	562,500	0	562,500	5.62%	0	562,500
5	向婷	143,438	0	143,438	1.43%	0	143,438
6	马欣秀	3,000,000	3,000,000	0	0.00%	0	
合计		10,000,000	6,261,374	10,000,000	100%	5,199,999	4,800,001

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：陈彦池与向婷系夫妻关系，封岚与向婷系姐妹关系，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

中投阳光（北京）投资管理有限公司直接持有公司 52%的股权，为公司控股股东。中投阳光（北京）投资管理有限公司基本情况如下：中投阳光（北京）投资管理有限公司成立于 2014 年 4 月 11 日，统一社会信用代码为：91110117802939511F，公司法定代表人为吴斌，注册资本人民币 500.00 万元，公司类型为有限责任公司，住所为北京市平谷区马坊镇金塔西园 15 号。经营范围为：投资管理；资产管理。营业期限为 2012 年 7 月 27 日至 2032 年 7 月 26 日。报告期初至 2018 年 1 月 11 日，控股股东为陈彦池、向婷；2018 年 1 月 11 日至报告期末，控股股东为中投阳光（北京）投资管理有限公司。

### (二) 实际控制人情况

自然人吴斌持有中投阳光（北京）投资管理有限公司 80%的股权，能够通过中投阳光（北京）投资管理有限公司间接控制公司 52%的投票表决权。同时，吴斌担任公司董事长、总经理，能够对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的生产经营管理事项起决定性支配作用，吴斌为公司实际控制人。

吴斌，男，1984 年 11 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年毕业于安徽财经大学，本科学历。2008 年 1 月至 2014 年 5 月就职于山东莱芜安泰工贸有限公司，担任财务经理；2014 年 6 月至 2015 年 7 月就职于中金万盛（北京）投资管理有限公司担任副总经理；2015 年 8 月至 2017 年 11 月就职中投阳光（北京）投资管理有限公司担任总经理；2017 年 12 月至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任董事长及总经理。

报告期初至 2018 年 1 月 11 日，公司实际控制人为陈彦池、向婷；2018 年 1 月 11 日至报告期末，公司实际控制人为吴斌。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴斌	董事长、总经理	男	1984年11月	本科	2018/2/7-2021/2/7	是
李默然	董事、财务总监	女	1990年8月	本科	2018/2/7-2021/2/7	是
华卫艳	董事、董事会秘书	女	1997年7月	专科	2018/6/9-2021/2/7	是
杨雅雯	董事	女	1977年8月	专科	2018/6/9-2021/2/7	是
程美瑶	董事	女	1985年12月	硕士	2018/7/10-2021/2/7	否
邹盼	职工代表监事	女	1997年4月	专科	2018/2/8-2021/2/7	否
钟兴	监事	女	1990年2月	本科	2018/7/10-2021/2/7	是
王德玲	监事	女	1959年9月	专科	2018/7/10-2021/2/7	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理、实际控制人吴斌持有公司控股股东中投阳光（北京）投资管理有限公司 80%的股权。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴斌	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
李默然	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
华卫艳	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杨雅雯	董事	0	0	0	0.00%	0

程美瑶	董事	0	0	0	0.00%	0
邹盼	监事	0	0	0	0.00%	0
钟兴	监事	0	0	0	0.00%	0
王德玲	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈彦池	董事长兼总经理	离任	无	换届选举后离任
向婷	董事	离任	无	换届选举后离任
封岚	董事兼财务总监	离任	无	换届选举后离任
章志雄	董事	离任	无	换届选举后离任
徐玥玥	董事	离任	无	换届选举后离任
陈雪亮	监事主席	离任	无	换届选举后离任
马建山	监事	离任	无	换届选举后离任
向永鑫	监事	离任	无	换届选举后离任
吴斌	无	换届	董事长兼总经理	换届选举后新任
马国琿	无	换届	无	换届选举后新任公司董事兼董事会秘书,后又辞去董事会秘书职务和董事职务
段文娟	无	换届	无	换届选举新任后因个人原因辞去董事职务
李梓妍	无	换届	无	换届选举新任后因个人原因辞去董事职务
李默然	无	换届	董事兼财务总监	换届选举后新任
邹盼	无	换届	监事会主席	换届选举后新任
卢思怡	无	换届	无	换届选举新任后因个人原因辞去监事职务
李洪静	无	换届	无	换届选举新任后因个人原因辞去监事职务
华卫艳	无	新任	董事兼董事会秘书	公司治理需要
杨雅雯	无	新任	董事	公司治理需要

程美瑶	无	新任	董事	公司治理需要
钟兴	无	新任	监事	公司治理需要
王德玲	无	新任	监事	公司治理需要

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

吴斌，男，1984年11月24日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于安徽财经大学，本科学历。2008年1月至2014年5月就职于山东莱芜安泰工贸有限公司，担任财务经理；2014年6月至2015年7月就职于中金万盛（北京）投资管理有限公司担任副总经理；2015年8月至2017年11月就职于中投阳光（北京）投资管理有限公司，担任总经理；2018年2月7日至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任董事长。

李默然，女，出生于1991年3月12日，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月毕业于吉林农业科技学院国际经济与贸易专业，本科学历。2012年7月至2014年4月就职于河北进功集团，担任财务专员；2014年5月至2017年10月就职于北京中光华会计师事务所，担任审计经理；2017年12月就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任财务经理及董事。

华卫艳，女，1997年07月03日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年毕业于北京建筑工程学院，专科学历。2014年8月至2015年7月就职于北京居然之家，担任店长；2015年8月至2017年6月就职于北京汇盛商银有限公司，担任总经理助理；2017年9月至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任董事及董事会秘书。

杨雅雯，女，1977年08月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年毕业于吉林省司法警官学院，专科学历。2000年9月至2003年5月就职于吉林省吴太药业有限公司，会计；2003年6月至2005年7月就职于北京中天英联投资担保有限公司，担任业务经理；自由职业者；2017年6月至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任董事。

程美瑶，女，出生于1985年12月07日，中国国籍，无境外永久居留权。2014年6月毕业于美国拉文大学，工商管理专业，硕士学历。2014年9月至2015年11月就职于中昂地产集团，担任董事长助理。2015年11月-2017年10月，就职于厚朴投资，担任董事总经理助理。2018年7月，就职于盛唐文娱科技股份有限公司，担任董事。

邹盼，女，出生于1997年4月22日，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于江西抚州职业技术学院电子商务专业，大专学历。2016年7月至2017年7月就职于北京鑫盛协力文化传播有限公司，担任人事助理；2017年8月到至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任人事专员和职工代表监事。



王德玲，女，出生于1959年09月01日，中国国籍，无境外永久居留权。1978年06月，任职于天津市津南区供销社，担任办公室专员。1989年09月，晋升为办公室主任。1999年10月，晋升为市场部经理。2015年12月16日，担任“弘晟（天津）资产管理有限公司”企业法人、董事兼经理。2017年08月18日，担任“弘森天泽（珠海横琴）基金管理有限公司”监事。2018年7月，担任盛唐文娱科技股份有限公司监事。

钟兴，女，出生于1990年2月21日，中国国籍，无境外永久居留权。2015年6月毕业于辽宁工业大学网络工程专业，本科学历。2015年7月至2015年10月就职于沈阳天算财税集团皇姑代账部，担任财务专员。2016年9月至2018年3月就职于盘锦祥泰燃气有限公司，担任财务专员。2018年4月至今任职于北京盛唐文娱科技股份有限公司，担任监事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
销售人员	2	0
技术人员	2	7
财务人员	1	3
员工总计	8	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	3	5
专科	3	2
专科以下	1	3
员工总计	8	12

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。报告期内为减员增效，公司员工人数略有减少。公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳

多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划包括新员工入职培训、公司企业文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成了结构比较合理、综合素质较高的人力资源队伍。

报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司章程》制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作；按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则以及《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》等相关管理制度。

公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进

行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《证券法》及中国证监会《非上市公众公司监管指引第3号--章程必备条款》和其他有关规定,进行了两次章程修改。

2018年3月26日公司2018年第二次临时股东大会会议决议审议通过《关于修改的议案》，公司修改章程如下条款：

根据公司经营需要，修订《公司章程》第四条公司住所 原条款为：公司住所：北京市西城区较场口街1号6号楼210室（德胜园区） 现修订为：公司住所：北京市朝阳区建国路91号金地中心A座32层3201-3202室

2018年5月29日公司2018年第三次临时股东大会会议决议审议通过《关于修改的议案》，公司修改章程如下条款：

因公司拟变更公司名称，公司章程需相应进行修改，修订《公司章程》第三条公司名称原条款为：第三条 公司注册名称：北京大德捷盈科技股份有限公司 现修订为：第三条 公司注册名称：北京盛唐文娱科技股份有限公司。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	1. 第一届董事会第十一次会议决议，会议审议事项： （一）审议通过《关于公司董事会提前换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》 2. 第二届董事会第一次会议决议，会议审议事项： （一）审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》 （二）审议通过《关于聘任公司总经理的议案》 （三）审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》

		<p>(四) 审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>3. 第二届董事会第二次会议决议，会议审议事项：</p> <p>(一) 审议通过《关于公司变更注册地址的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于修改的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>4. 第二届董事会第三次会议决议，会议审议事项：</p> <p>(一) 审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(二) 审议通过了《关于总经理 2017 年度工作报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过了《关于董事会 2017 年度工作报告的议案》</p> <p>(四) 审议通过了《关于 2018 年财务预算的议案》</p> <p>(五) 审议通过了《关于 2017 年财务决算的议案》</p> <p>(六) 审议通过了《关于注册霍尔果斯全资子公司的议案》</p> <p>(七) 审议通过了《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>5. 第二届董事会第四次会议决议，会议审议事项：</p> <p>(一) 审议通过《关于修改的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于修改的议案》</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>6. 第二届董事会第五次会议决议，会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《关于补选董事的议案》</p> <p>7. 第二届董事会第六次会议决议，会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《关于公司变更证券简称的议案》</p> <p>8. 第二届董事会第七次会议决议会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《关于与天津枫海影业股份有限公司签订战略合作协议的议案》</p> <p>（二）审议通过《双方确立以枫海影业全资子公司霍尔果斯风筝影业 有限公司为双方业务合作、资源整合的合作平台的议案》</p> <p>（三）审议通过《签署关于风筝影业的股权转让协议的议案》</p> <p>（四）审议通过《共同打造超级 IP（简称 SIP）泛娱乐生态产业的议案》</p> <p>9. 第二届董事会第八次会议决议，会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《关于补选董事的议案》</p> <p>（二）审议通过《变更董事会秘书的议案》</p> <p>10. 第二届董事会第九次会议决议，会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《签署关于青铜互娱的股权转让协议的议案》</p> <p>11. 第二届董事会第十次会议决议，会议审议事项：</p> <p>（一）审议通过《关于公司 2018 年半年度报</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>告的议案》</p> <p>12. 第二届董事会第十一次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于拟注销子公司霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司》</p>
监事会	4	<p>1. 第一届监事会第七次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于公司监事会提前换届选举并提名第二届监事会监事候选人的议案》</p> <p>2. 第二届监事会第一次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>3. 第二届监事会第二次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(二) 审议通过了《关于监事会 2017 年度工作报告的议案》</p> <p>(三) 审议通过了《关于 2018 年财务预算的议案》</p> <p>(四) 审议通过了《关于 2017 年财务决算的议案》</p> <p>4. 第二届监事会第三次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于补选监事的议案》</p> <p>5. 第二届监事会第四次会议决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告</p>



		的议案》
股东大会	6	<p>1. 2018 年第一次临时股东大会决议, 会议审议事项:</p> <p>(一) 审议《关于公司董事会提前换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司监事会提前换届选举并提名第二届监事候选人的议案》</p> <p>2. 2018 年第二次临时股东大会决议, 会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于公司变更注册地址的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于修改的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>3. 2017 年年度股东大会决议, 会议审议事项:</p> <p>(一) 审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>(二) 审议《关于董事会 2017 年度工作报告的议案》</p> <p>(三) 审议《关于监事会 2017 年度工作报告的议案》</p> <p>(四) 审议《关于 2017 年财务预算的议案》</p> <p>(五) 审议《关于 2017 年财务决算的议案》</p> <p>(六) 审议《关于注册霍尔果斯全资子公司的议案》</p> <p>(七) 审议《关于追认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》</p> <p>4. 2018 年第三次临时股东大会决议, 会议审议事项:</p>

		<p>(一) 审议通过《关于修改的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于修改的议案》</p> <p>5. 2018 年第四次临时股东大会决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于补选董事的议案》</p> <p>6. 2018 年第五次临时股东大会决议,会议审议事项:</p> <p>(一) 审议通过《关于补选董事的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于补选监事的议案》</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的,能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证,能够合理地保证内部控制目标的实现。公司股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定的要求,制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》等,履行各自的权利和义务;依法运作,未出现违法、违规现象;能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》相关要求,做好投资者关系管理工作。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格按照《公司章程》等相关制度，规范运作，独立行使经营管理职权。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### (1) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。

#### (2) 资产完整情况

公司为有限公司以经审计的账面净资产折股整体改制变更设立的股份有限公司，具有独立完整的资产结构。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供非经营性担保。报告期内，公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### (3) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### (4) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的主要高级管理人员、财务人员、主要核心人员等均是公司专职人员，在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### (5) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规及相关规定的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析研发风险、财务风险 和法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司在报告期内已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 010656 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	陈建谋李慎举
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <div style="text-align: center; margin: 20px 0;"> <h3>审计报告</h3> <p>中兴华审字（2019）第 010656 号</p> </div> <p>北京盛唐文娱科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>审计意见</b></p> <p>我们审计了北京盛唐文娱科技股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京盛唐文娱科技股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p><b>形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京盛唐文娱科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>其他信息</b></p> <p>北京盛唐文娱科技股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他</p>	

信息包括北京盛唐文娱科技股份有限公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京盛唐文娱科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京盛唐文娱科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京盛唐文娱科技股份有限公司的财务报告过程。

### **注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京盛唐文娱科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京盛唐文娱科技股份有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就北京盛唐文娱科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

2019年4月18日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,721.52	2,224,746.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,521,700.00	1,751,400.00
其中：应收票据			
应收账款		1,521,700.00	1,751,400.00
预付款项	六、3	19,220,805.54	180,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,050,741.72	12,747.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	542,477.73	528.78
<b>流动资产合计</b>		<b>23,339,446.51</b>	<b>4,169,422.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	7,537,903.22	8,775,138.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	23,154.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,561,058.16</b>	<b>8,775,138.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,900,504.67</b>	<b>12,944,561.04</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、9	1,291,000.00	1,291,000.00
其中：应付票据			
应付账款		1,291,000.00	1,291,000.00
预收款项	六、10	7,331,512.46	450,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	117,505.05	91,600.00
应交税费	六、12	162.20	227,593.06
其他应付款	六、13	17,548,255.02	1,341,800.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,288,434.73</b>	<b>3,401,993.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,288,434.73</b>	<b>3,401,993.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	-1,021,290.89	24,265.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-4,366,639.17	-481,698.74
归属于母公司所有者权益合计		4,612,069.94	9,542,567.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,612,069.94</b>	<b>9,542,567.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,900,504.67</b>	<b>12,944,561.04</b>

法定代表人：陈彦池 主管会计工作负责人：李默然 会计机构负责人：李默然

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,491.20	2,224,746.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	1,521,700.00	1,751,400.00
其中：应收票据			
应收账款		1,521,700.00	1,751,400.00
预付款项		108,300.00	180,000.00
其他应收款	十三、2	2,320,663.95	12,747.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		542,477.73	528.78
<b>流动资产合计</b>		<b>4,495,632.88</b>	<b>4,169,422.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,320,000.00	

投资性房地产			
固定资产		7,501,464.97	8,775,138.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,821,464.97</b>	<b>8,775,138.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,317,097.85</b>	<b>12,944,561.04</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付票据及应付账款		1,291,000.00	1,291,000.00
其中：应付票据			
应付账款		1,291,000.00	1,291,000.00
预收款项		350,000.00	450,000.00
应付职工薪酬		20,217.21	91,600.00
应交税费			227,593.06
其他应付款		8,998,254.01	1,341,800.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,659,471.22</b>	<b>3,401,993.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		10,659,471.22	3,401,993.98
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,265.80	24,265.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,366,639.17	-481,698.74
<b>所有者权益合计</b>		5,657,626.63	9,542,567.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		16,317,097.85	12,944,561.04

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			1,825,471.69
其中：营业收入	六、17	0	1,825,471.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,585,132.63	2,347,174.32
其中：营业成本	六、17	0	1,223,400.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、18		25,416.76
销售费用	六、19	0	197,925.05
管理费用	六、20	4,348,354.92	846,597.91
研发费用			
财务费用	六、21	7,077.71	4,234.60
其中：利息费用			

利息收入		574.97	231.00
资产减值损失	六、22	229,700.00	49,600.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			1,698,113.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,585,132.63	1,176,410.57
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,585,132.63	1,176,410.57
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,585,132.63	1,176,410.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,585,132.63	1,176,410.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,585,132.63	1,176,410.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,585,132.63	1,176,410.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,585,132.63	1,176,410.57
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.46	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	-0.46	0.12

法定代表人：陈彦池 主管会计工作负责人：李默然 会计机构负责人：李默然

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4		1,825,471.69
减：营业成本	十三、4		1,223,400.00
税金及附加			25,416.76
销售费用			197,925.05
管理费用		3,650,358.23	846,597.91
研发费用			
财务费用		4,882.20	4,234.60
其中：利息费用			
利息收入		561.47	231.00
资产减值损失		229,700.00	49,600.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			1,698,113.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,884,940.43	1,176,410.57
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,884,940.43	1,176,410.57
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,884,940.43	1,176,410.57
（一）持续经营净利润		-3,884,940.43	1,176,410.57
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-3,884,940.43	1,176,410.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,360,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、23	10,640,590.54	7,173,165.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,640,590.54</b>	<b>8,533,165.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			280,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		821,111.28	138,035.08
支付的各项税费		769,542.01	20,257.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、23	6,300,660.54	7,699,462.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,891,313.83</b>	<b>8,137,755.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,749,276.71</b>	<b>395,410.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,800,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,800,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			<b>9,000,000.00</b>
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		<b>4,970,301.80</b>	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,970,301.80</b>	<b>9,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,970,301.80</b>	<b>1,800,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,221,025.09</b>	<b>2,195,410.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>2,224,746.61</b>	<b>29,336.55</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,721.52</b>	<b>2,224,746.61</b>

法定代表人：陈彦池 主管会计工作负责人：李默然 会计机构负责人：李默然

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			<b>1,360,000.00</b>
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		<b>7,435,764.41</b>	<b>7,173,165.45</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,435,764.41</b>	<b>8,533,165.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			<b>280,000.00</b>



支付给职工以及为职工支付的现金		259,330.55	138,035.08
支付的各项税费		769,542.01	20,257.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,309,147.26	7,699,462.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,338,019.82</b>	<b>8,137,755.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,097,744.59</b>	<b>395,410.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>10,800,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		4,320,000.00	9,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,320,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,320,000.00</b>	<b>1,800,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,222,255.41</b>	<b>2,195,410.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,224,746.61	29,336.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,491.20</b>	<b>2,224,746.61</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74		9,542,567.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74		9,542,567.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,045,556.69						-3,884,940.43		-4,930,497.12
（一）综合收益总额											-4,585,132.63		-4,585,132.63
（二）所有者投入和减少资本	4,320,000.00												4,320,000.00
1. 股东投入的普通股	4,320,000.00												4,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-345,364.49		-345,364.49

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-345,364.49		-345,364.49
（四）所有者权益内部结转	-4,320,000.00				-1,045,556.69								-5,365,556.69
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他	-4,320,000.00				-1,045,556.69								-5,365,556.69
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											1,045,556.69		1,045,556.69
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>-1,021,290.89</b>						<b>-4,366,639.17</b>		<b>4,612,069.94</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				24,265.80						-1,658,109.31		8,366,156.49
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				24,265.80						-1,658,109.31		8,366,156.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											1,176,410.57		1,176,410.57
（一）综合收益总额											1,176,410.57		1,176,410.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年末余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74	9,542,567.06

法定代表人：陈彦池 主管会计工作负责人：李默然 会计机构负责人：李默然

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74	9,542,567.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74	9,542,567.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,884,940.43	-3,884,940.43
(一)综合收益总额											-3,884,940.43	-3,884,940.43

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				24,265.80						-4,366,639.17	5,657,626.63

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				24,265.80						-1,658,109.31	8,366,156.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00				24,265.80						-1,658,109.31	8,366,156.49
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											1,176,410.57	1,176,410.57
（一）综合收益总额											1,176,410.57	1,176,410.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>24,265.80</b>						<b>-481,698.74</b>	<b>9,542,567.06</b>



**北京盛唐文娱科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、历史沿革**

北京大德捷盈科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2012 年 5 月 14 日,由向婷、赵婧共同组建,注册资本为 50 万元,其中:向婷以货币资金出资 25.5 万元,赵婧以货币资金出资 24.5 万元。设立时取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110105014897770 的企业法人营业执照。公司注册地址为北京市朝阳区五里桥二街 1 号院 10 号楼 9 层 0907 室。经北京嘉明拓新会计师事务所(普通合伙)于 2012 年 5 月 11 日出具的京嘉验字【2012】0869 号《北京大德捷盈科技发展有限公司验资报告》,经审验,截至 2012 年 5 月 11 日,公司已收到全体股东缴纳的货币出资合计 50 万元。

有限公司设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	向婷	25.50	51.00
2	赵婧	24.50	49.00
	合计	50.00	100.00

根据公司 2012 年 7 月 31 日股东会决议,决定同意赵婧将所持公司 49% 的股权转让给李靖;转让后,其中向婷实际以货币资金出资 25.5 万元,占注册资本的 51%,李靖实际以货币资金出资 24.5 万元,占注册资本的 49%。

本次变更后,有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	向婷	25.50	51.00	货币
2	李靖	24.50	49.00	货币
	合计	50.00	100.00	-

根据公司 2014 年 6 月 1 日股东会决议,同意将公司注册地址由北京市朝阳区五里桥二街 1 号院 10 号楼 9 层 0907 室变更为北京市西城区教场口街一号六号楼 210 房间。

根据公司 2014 年 8 月 11 日股东会决议,同意将公司注册资本由 50 万元增资到 1000 万元。其中新股东陈彦池以货币资金出资 450 万元,新股东马欣秀以货币资金出资 400 万元,新股东封岚以货币资金出资 100 万元,增资后注册资本变更为 1000 万元。

本次增资后,有限公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	陈彦池	450.00	45.00	货币

2	马欣秀	400.00	40.00	货币
3	封岚	100.00	10.00	货币
4	向婷	25.50	2.55	货币
5	李靖	24.50	2.45	货币
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据公司 2015 年 3 月 16 日股东会决议，决定同意李靖将所持公司 2.45% 股权转让给陈彦池，转让后，其中陈彦池实际以货币资金出资 474.5 万元，占注册资本的 47.45%，马欣秀实际以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 40.00%，封岚实际以货币资金出资 100 万元，占注册资本的 10.00%，向婷实际以货币资金出资 25.5 万元，占注册资本的 2.55%。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资形式
1	陈彦池	474.50	47.45	货币
2	马欣秀	400.00	40.00	货币
3	封岚	100.00	10.00	货币
4	向婷	25.50	2.55	货币
	<b>合计</b>	<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据亚太事务所于 2015 年 3 月 31 日出具的编号为亚会 B 验字（2015）083 号的《验资报告》，经审验截至 2015 年 3 月 31 日，大德捷盈有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 9,500,000.00 元，全部为货币出资。

2015 年 6 月 2 日，有限公司召开股东会，一致同意以 2015 年 3 月 31 日为基准日对公司进行审计，并以不高于经审计的净资产值且不高于经评估的净资产值折股，整体变更设立股份有限公司。

2015 年 5 月 30 日，亚太事务所出具《审计报告》，截至 2015 年 3 月 31 日，有限公司的净资产值为人民币 10,024,265.80 元。

2015 年 6 月 1 日，北京中天华资产评估有限公司出具中天华资评报字（2015）第 1119 号《资产评估报告》。本次评估采用了资产基础法，账面原值为 1,002.42 万元，评估价值为 1,296.13 万元。

2015 年 6 月 24 日，北京市工商行政管理局西城分局向公司核发了（京西）名称变核（内）字[2015]第 0024188 的《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为“北京大德捷盈科技股份有限公司”。

2015 年 6 月 25 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意以 2015 年 3 月 31 日为基准日，以不高于经审计的账面净资产值且不高于经评估的净资产值，共折合股份公司股本 10,000,000.00 股，每股价格 1 元；超过 10,000,000.00 元部分作为股份公司资本公积金，通过了股份公司章程，选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员中的非职工代表监事，通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。

2015年6月4日，亚太事务所就大德捷盈有限整体变更为股份有限公司出具亚会B验字(2015)084号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至2015年6月4日，大德捷盈以截至2015年3月31日经审计后的净资产人民币10,024,265.80元折，其中人民币1000万元折合为股本，股份总额为10,000,000.00股，每股面值人民币元；缴纳注册资本人民币1000万元整，余额人民币24,265.80元作为资本公积。

2015年6月29日，北京市工商行政管理局西城分局向公司核发了《营业执照》(注册号：11010514897770)。

股份公司出资及股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)	出资形式
1	陈彦池	4,745,000.00	47.45	净资产折股
2	马欣秀	4,000,000.00	40.00	净资产折股
3	封岚	1,000,000.00	10.00	净资产折股
4	向婷	255,000.00	2.55	净资产折股
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

公司于2015年10月27日已对原三证合一营业执照进行变更，更换了新版营业执照，统一社会信用代码为：91110102596043895U。

2016年8月9日封岚女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司250,000股，持股比例由10.00%减持至7.50%；2016年8月9日向婷女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司63,750股，持股比例由2.55%减持至1.91%；2016年8月9日陈彦池先生通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,186,250股，持股比例由47.45%减持至35.59%；2016年8月9日马欣秀女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,000,000股，持股比例由40.00%减持至30.00%；2016年8月9日刘东京先生通过全国中小企业股份转让系统增持2,500,000股，占公司总股份比例为25.00%。2016年年末公司股本仍10,000,000.00元。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	陈彦池	3,558,750.00	35.59
2	马欣秀	3,000,000.00	30.00
3	封岚	750,000.00	7.50
4	向婷	191,250.00	1.91
5	刘东京	2,500,000.00	25.00
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年11月22日陈彦池先生通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司759,000股，持股比例由35.59%减持至28.00%；2017年11月22日中投阳光(北京)投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持本公司759,000股，持股比例由0增值至7.59%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,799,750.00	28.00
2	马欣秀	3,000,000.00	30.00
3	封岚	750,000.00	7.50
4	向婷	191,250.00	1.91
5	刘东京	2,500,000.00	25.00
6	中投阳光（北京）投资管理有限公司	759,000.00	7.59
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年11月29日封岚女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司187,500股，持股比例由7.50%减持至5.63%；2017年11月29日向婷女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司47,812股，持股比例由1.91%减持至1.43%；2017年11月29日中投阳光（北京）投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式从封岚处受让187,500股股票、从向婷处受让47,812股股票，其持股比例由7.59%上升至9.94%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,799,750.00	28.00
2	马欣秀	3,000,000.00	30.00
3	封岚	562,500.00	5.63
4	向婷	143,438.00	1.43
5	刘东京	2,500,000.00	25.00
6	中投阳光（北京）投资管理有限公司	994,312.00	9.94
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2017年11月30日刘东京先生通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,000,000股，持股比例由25.00%减持至15.00%；2017年11月30日中投阳光（北京）投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持本公司1,000,000股，持股比例由9.94%增值至19.94%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,799,750.00	28.00
2	马欣秀	3,000,000.00	30.00
3	封岚	562,500.00	5.63
4	向婷	143,438.00	1.43
5	刘东京	1,500,000.00	15.00
6	中投阳光（北京）投资管理有限公司	1,994,312.00	19.94
	<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司的法定代表人为陈彦池，公司的最终控制人为陈彦池和向婷。

2018年1月2日陈彦池先生通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司130,687股，持股比例由28.00%减持至26.69%；2018年1月2日马欣秀女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,000,000股，持股比例由30.00%减持至20.00%；2018年1月2日中投阳光（北京）投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持本公司1,130,687股，持股比例由20.69%增值至32.00%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,669,063.00	26.69
2	马欣秀	2,000,000.00	20.00
3	封岚	562,500.00	5.63
4	向婷	143,438.00	1.43
5	刘东京	1,425,000.00	14.25
6	中投阳光（北京）投资管理有限公司	3,199,999.00	32.00
	合计	10,000,000.00	100.00

2018年1月8日马欣秀女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,000,000股，持股比例由20.00%减持至10.00%；2018年1月8日中投阳光（北京）投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持本公司1,000,000股，持股比例由32.00%增值至42.00%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,669,063.00	26.69
2	马欣秀	1,000,000.00	10.00
3	封岚	562,500.00	5.63
4	向婷	143,438.00	1.43
5	刘东京	1,425,000.00	14.25
6	中投阳光（北京）投资管理有限公司	4,199,999.00	42.00
	合计	10,000,000.00	100.00

2018年1月11日马欣秀女士通过全国中小企业股份转让系统以协议方式减持本公司1,000,000股，持股比例由10.00%减持至0%；2018年1月11日中投阳光（北京）投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议方式增持本公司1,000,000股，持股比例由42.00%增值至52.00%。

此次股份变更后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
1	陈彦池	2,669,063.00	26.69
2	封岚	562,500.00	5.63
3	向婷	143,438.00	1.43

4	刘东京	1,425,000.00	14.25
5	中投阳光（北京）投资管理有限公司	5,199,999.00	52.00
	合计	10,000,000.00	100.00

公司的法定代表人为陈彦池，公司的母公司为中投阳光（北京）投资管理有限公司。

2018年5月23日完成了名称变更的工商登记，并取得变更后的营业执照，公司名称由“北京大德捷盈科技股份有限公司”变更为“北京盛唐文娱科技股份有限公司”。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

### （1）业务性质

公司所属行业广播、电视、电影和影视录音制作业。

### （2）主要经营活动

技术推广服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；经济贸易咨询；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售机械设备、电子产品、工艺品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；企业管理咨询；影视策划；电影摄制；广播电视节目制作；电影发行。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营互活动。）

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自财务报告基准日起12个月内无影响公司持续经营的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **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**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **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，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“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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期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期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”。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，

不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## (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，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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的控制。

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

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，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。

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、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 100.00 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
账龄分析法组合	按照应收款项的账龄划分组合。
关联方组合	关联方

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
账龄分析法组合	按账龄分析法计提
关联方组合	关联方,一般不计提坏账准备

a. 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	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0.00	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中,采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备

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:如: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。



## 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、8“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，按本附注三、6、(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

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备及办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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。

#### (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、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、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”。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、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。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。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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 17、收入

### 1、收入确认的基本原则

#### （1）销售商品收入的确认

1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- 3) 收入的金额能够可靠计量；  
4) 相关经济利益很可能流入本公司；  
5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；  
2) 相关的经济利益很可能流入本公司；  
3) 交易的完工进度能够可靠确定；  
4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并



按相同金额结转成本；

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

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，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。

## 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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(如有)。

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按照合理、系统的方法分期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成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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;属于其他情况的,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，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、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

金额单位：元

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-1,751,400.00
	应收票据及应收账款	1,751,400.00
2	应收利息	-
	应收股利	-
	其他应收款	-
3	固定资产	-

	固定资产清理	-
4	在建工程	-
	工程物资	-
5	应付票据	-
	应付账款	
	应付票据及应付账款	
6	应付利息	
	应付股利	
	其他应付款	
7	专项应付款	
	长期应付款	
8	管理费用	
	研发费用	

## (2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

本报告期公司无需要披露的税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,721.52	2,224,746.61
其他货币资金	-	-
合计	3,721.52	2,224,746.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,521,700.00	1,751,400.00
合 计	1,521,700.00	1,751,400.00

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00
其中：账龄组合	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00
其中：账龄组合	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内			0.00
1 至 2 年	1,305,000.00	130,500.00	10.00
2 至 3 年	496,000.00	148,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,801,000.00	279,300.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,305,000.00		0.00
1 至 2 年	496,000.00	49,600.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,801,000.00	49,600.00	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 229,700.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,801,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,300.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津天喜宏顺科技有限公司	1,168,000.00	64.86	208,400.00
锦江区鑫鸿运达海鲜商行	301,000.00	16.71	30,100.00
北京北亚网讯科技有限公司	196,000.00	10.88	19,600.00
成都港通物业管理有限公司	136,000.00	7.55	21,200.00
合计	1,801,000.00	100.00	279,300.00

## 3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,162,805.54	89.29	180,000.00	100.00
1 至 2 年	2,058,000.00	10.71		
2 至 3 年				

3年以上				
合计	19,220,805.54	100.00	180,000.00	100.00

(1) 预付款项按账龄列示

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 16,647,535.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 87.61 %。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄超过一年重要预付款应说明未结算原因
霍尔果斯华腾高美文化传媒有限公司	10,920,000.00	1年以内(含1年)	56.81	
霍尔果斯中艺博悦文化传媒有限公司	2,000,000.00	1年以内(含1年)	10.41	
孙承文	1,470,000.00	1年以内(含1年)	7.65	
万端阳	1,440,000.00	1-2年	7.49	尚在执行中
盛唐映画(北京)国际文化传媒有限公司	817,535.54	1年以内(含1年)	4.25	
合计	16,647,535.54		87.61	

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,050,741.72	12,747.59
应收利息		
应收股利		
合计	2,050,741.72	12,747.59

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,050,741.72	100.00			2,050,741.72
其中：账龄组合	2,050,741.72	100.00			2,050,741.72
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,050,741.72	100.00			2,050,741.72



(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,747.59	100.00			12,747.59
其中：账龄组合	12,747.59	100.00			12,747.59
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,747.59	100.00			12,747.59

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,038,794.13		0.00
1至2年	9,947.59		10.00
2至3年	2,000.00		30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	2,050,741.72		—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,747.59		0.00
1至2年	2,000.00		10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	12,747.59		—

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	2,019,975.12	9,000.00
往来款	9,665.96	800.00

备用金		21,100.64	2,947.59
合计		<b>2,050,741.72</b>	<b>12,747.59</b>

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京金地鸿运房地产开发公司	押金	2,010,975.12	1年以内	98.07	
北京中恒建业房地产经纪有限公司	押金	7,000.00	1-2年	0.34	
北京创客工场科技有限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.10	
陈彦池	备用金	16,075.28	1年以内	0.78	
周育才	备用金	2,947.59	1-2年	0.14	
合计	—	<b>2,038,997.99</b>	—	<b>99.43</b>	

## 5、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税		
待抵扣进项税	542,477.73	528.78
合计	<b>542,477.73</b>	<b>528.78</b>

## 6、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,537,903.22	8,775,138.06
固定资产清理		
合计	<b>7,537,903.22</b>	<b>8,775,138.06</b>

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,393,250.00	84,546.00	<b>16,477,796.00</b>
2、本年增加金额		40,499.00	
(1) 购置		34,200.00	
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加		6,299.00	
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	16,393,250.00	125,045.00	<b>16,518,295.00</b>

二、累计折旧			
1、年初余额	7,623,112.33	79,545.61	7,702,657.94
2、本年增加金额	1,272,900.00	4,833.84	1,277,733.84
(1) 计提	1,272,900.00	3,670.27	1,276,570.27
(2) 企业合并增加		1,163.57	1,163.57
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	8,896,012.33	84,379.45	8,980,391.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,497,237.67	40,665.55	7,537,903.22
2、年初账面价值	8,770,137.67	5,000.39	8,775,138.06

注：本公司固定资产均无进行抵押担保。

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

## 7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	24,517.00	24,517.00
(1) 购置	24,517.00	24,517.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	24,517.00	24,517.00
二、累计摊销		

1、年初余额		
2、本年增加金额	1,362.06	1,362.06
(1) 摊销	1,362.06	1,362.06
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,362.06	1,362.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	23,154.94	23,154.94
2、年初账面价值		

#### 8、递延所得税资产

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	279,300.00	49,600.00
可抵扣亏损	4,585,132.63	407,432.72
合计	4,864,432.63	457,032.72

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019年			
2020年		407,432.72	
2021年			
2022年			
2023年	4,864,432.63		
合计	4,864,432.63	407,432.72	

#### 9、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,291,000.00	1,291,000.00

合 计	1,291,000.00	1,291,000.00
-----	--------------	--------------

## (1) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内		
1-2年		1,291,000.00
2-3年	1,291,000.00	
3-4年		
4-5年		
合计	1,291,000.00	1,291,000.00

## 10、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,883,138.99	450,000.00
1-2年	1,448,373.47	
2-3年		
合计	7,331,512.46	450,000.00

## (2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京清柠文化传媒有限公司	1,440,000.00	项目未完结
合计	1,440,000.00	

## 11、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,600.00	760,238.84	738,106.92	113,731.92
二、离职后福利-设定提存计划		86,777.49	83,004.36	3,773.13
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,600.00	847,016.33	821,111.28	117,505.05

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	88,000.00	665,873.00	645,056.28	108,816.72
2、职工福利费				
3、社会保险费		65,205.84	62,450.64	2,755.20
其中：医疗保险费		58,220.19	55,769.79	2,450.40
工伤保险费		2,934.02	2,791.78	142.24
生育保险费		4,051.63	3,889.07	162.56
4、住房公积金	3,600.00	29,160.00	30,600.00	2,160.00
5、工会经费和职工教育经费				

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	91,600.00	760,238.84	738,106.92	113,731.92

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		83,765.10	80,107.14	3,657.96
2、失业保险费		3,012.39	2,897.22	115.17
3、企业年金缴费				
合计		86,777.49	83,004.36	3,773.13

## 12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		201,981.30
企业所得税		
个人所得税	162.20	195
城市维护建设税		14,138.69
教育费附加		6,059.44
地方教育费附加		4,039.63
印花税		
其他税费		1,179.00
合计	162.20	227,593.06

## 13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	17,548,255.02	1,341,800.92
应付利息		
应付股利		
合计	17,548,255.02	1,341,800.92

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	17,548,255.02	1,341,800.92
合计		

## 14、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
向婷	143,438.00			143,438.00
陈彦池	2,799,750.00		130,687.00	2,669,063.00
马欣秀	3,000,000.00		3,000,000.00	0
封岚	562,500.00			562,500.00
刘京东	1,425,000.00			1,425,000.00

中投阳光（北京）投资管理有限公司	2,069,312.00	3,130,687.00		5,199,999.00
合计	10,000,000.00	3,130,687.00	3,130,687.00	10,000,000.00

## 15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,265.80			24,265.80
其他资本公积		-1,045,556.69		-1,045,556.69
合计	24,265.80	-1,045,556.69		-1,021,290.89

## 16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-481,698.74	-1,658,109.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-481,698.74	-1,658,109.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,585,132.63	1,176,410.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	700,192.20	
期末未分配利润	-4,366,639.17	-481,698.74

## 17、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,825,471.69	1,223,400.00
其他业务				
合计			1,825,471.69	1,223,400.00

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
EMC			1,231,132.07	1,223,400.00
咨询服务			594,339.62	
合计			1,825,471.69	1,223,400.00

## 18、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

城市维护建设税		14,566.61
教育费附加		6,061.96
地方教育费附加		4,342.76
印花税		1,179.00
<b>合 计</b>		<b>26,150.33</b>

**19、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		
折旧费		197,125.05
技术服务费		
软著登记费		
办公费		
其他		800.00
<b>合计</b>		<b>197,925.05</b>

**20、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	210,060.00	196,890.57
职工薪酬	847,016.33	218,635.08
残疾人保障金	4,308.91	
差旅费	1,658.00	3,344.00
办公费	47,035.18	6,727.05
招待费	35,052.50	
租赁费	1,864,575.47	105,385.20
水电费		2,000.00
物业管理费		19,324.80
无形资产摊销	1,362.06	2,444.32
研究开发费		78,849.99
折旧费	1,276,570.27	55,977.28
交通费	354.80	320.00
培训费		94,339.62
其他	60,361.40	62,360.00
<b>合计</b>	<b>4,348,354.92</b>	<b>846,597.91</b>

**21、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出		-



减：利息收入	574.97	231.00
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,652.68	4,465.60
其他		
合计	7,077.71	4,234.60

**22、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	229,700.00	49,600.00
合计	229,700.00	49,600.00

**23、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	574.97	231.00
往来款	10,640,015.57	7,172,934.45
合计	10,640,590.54	7,173,165.45

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	7,652.68	4,465.60
付现费用	2,219,097.35	378,373.40
往来款	4,073,910.51	7,316,623.93
合计	6,300,660.54	7,699,462.93

**24、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,585,132.63	1,176,410.57
加：资产减值准备	229,700.00	49,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,276,570.27	1,555,352.32
无形资产摊销	1,362.06	2,444.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,698,113.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,071,099.67	-1,215,747.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,897,876.68	525,463.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,749,276.71</b>	<b>395,410.06</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,721.52	2,224,746.61
减：现金的期初余额	2,224,746.61	29,336.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-2,221,025.09</b>	<b>2,195,410.06</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>3,721.52</b>	<b>2,224,746.61</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,721.52	2,224,746.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>3,721.52</b>	<b>2,224,746.61</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

金等价物

## 七、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设子公司

新设子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市经济开发区清水河配套园区干部周转楼二层 219 室	1,000 万元	2018. 3. 28	100.00	吴斌

## (2) 对外投资控股子公司

控股子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	取得控股权日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
北京青铜互娱文化传媒有限公司	北京市朝阳区大望路甲 12 号 2 号楼	2,500 万元	2017. 3. 22	2018. 7. 27	60.00	吴朋

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市经济开发区清水河配套园区干部周转楼二层 219 室	新疆伊犁州霍尔果斯市经济开发区清水河配套园区干部周转楼二层 219 室	影视策划, 咨询服务	100.00		新设子公司
北京青铜互娱文化传媒有限公司	北京市朝阳区大望路甲 12 号 2 号楼	北京市朝阳区大望路甲 12 号 2 号楼国家广告产业园区孵化器 28788 号	文化艺术服务	60.00		非同一控制合并

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 2、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

成都港通物业管理有限公司	封岚、向婷之父控制的公司，封岚、向婷各持股 20%
北京紫微垣投资有限公司	实际控制人吴斌持有该公司 40%的股权
北京盛唐文控影视文化传媒有限公司	受同一母公司控制
吴斌	持股 5%以上的股东、董事、总经理
陈彦池	持股 5%以上的股东
向婷	持股 5%以下的股东
封岚	持股 5%以上的股东
刘东京	持股 5%以上的股东
华卫艳	董事、董事会秘书
程美瑶	董事
李默然	董事、财务负责人
杨雅雯	董事
邹盼	职工代表监事
钟兴	监事
王德玲	监事
康晓东	北京青铜互娱文化传媒有限公司股东
吴朋	北京青铜互娱文化传媒有限公司法人

#### 4、关联方交易情况

本期公司无关联方交易。

##### (1) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	588,000.00	228,000.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都港通物业管理有限公司	136,000.00	21,200.00	136,000.00	3,800.00
预付账款					
	康晓东	28,000.00			
	北京紫微垣投资有限公司			180,000.00	
<b>合 计</b>		<b>1,634,000.00</b>	<b>21,200.00</b>	<b>316,000.00</b>	<b>3,800.00</b>

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2018. 12. 31	2017. 12. 31
------	-----	--------------	--------------

预收账款			
	北京盛唐文控影视文化传媒有限公司	1,148,000.00	
其他应付款			
	北京紫微垣投资有限公司	6,385,250.00	
	吴斌	1,152,367.51	
	吴朋	246,680.50	
	陈彦池	1,007,261.51	1,007,261.51
合 计		9,939,559.52	1,007,261.51

## 6、关联方承诺

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

本公司无利润分配情况。

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,521,700.00	1,751,400.00
合 计	1,521,700.00	1,751,400.00

#### (1) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00
其中：账龄组合	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00
其中：账龄组合	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,801,000.00	100.00	49,600.00	2.75	1,751,400.00

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1 至 2 年	1,305,000.00	130,500.00	10.00
2 至 3 年	496,000.00	148,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00

4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,801,000.00	279,300.00	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,305,000.00		0.00
1至2年	496,000.00	49,600.00	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,801,000.00	49,600.00	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 229,700.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,801,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 279,300.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津天喜宏顺科技有限公司	1,168,000.00	64.86	208,400.00
锦江区鑫鸿运达海鲜商行	301,000.00	16.71	30,100.00
北京北亚网讯科技有限公司	196,000.00	10.88	19,600.00
成都港通物业管理有限公司	136,000.00	7.55	21,200.00
合计	1,801,000.00	100.00	279,300.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,320,663.95	12,747.59
应收利息		
应收股利		
合计	2,320,663.95	12,747.59

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,663.95	100.00		2,320,663.95
其中：账龄组合	2,320,663.95	100.00		2,320,663.95
关联方组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>2,320,663.95</b>	<b>100.00</b>		<b>2,320,663.95</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,747.59	100.00			12,747.59
其中：账龄组合	12,747.59	100.00			12,747.59
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>12,747.59</b>	<b>100.00</b>			<b>12,747.59</b>

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,308,716.36		0.00
1至2年	9,947.59		10.00
2至3年	2,000.00		30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	<b>2,320,663.95</b>		

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,747.59		0.00
1至2年	2,000.00		10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00



4至5年		80.00
5年以上		100.00
合计	12,747.59	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	281,665.96	800.00
押金	2,019,975.12	9,000.00
备用金	19,022.87	2,947.59
保证金		
合计	2,320,663.95	12,747.59

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京金地鸿运房地产开发有限公司	押金	2,010,975.12	1年以内	86.66	
北京青铜互娱文化传媒有限公司	往来款	272,000.00	1年以内	11.72	
北京中恒建业房地产经纪有限公司	押金	7,000.00	1-2年	0.30	
北京创客工场科技有限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.09	
陈彦池	备用金	16,075.28	1年以内	0.69	
合计	—	2,308,050.40	—	99.46	

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,320,000.00		4,320,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	4,320,000.00		4,320,000.00			

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

北京青铜互娱文化传媒有限公司	0.00	4,320,000.00	4,320,000.00		
合计	0.00	4,320,000.00	4,320,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,825,471.69	1,223,400.00
其他业务				
合计			1,825,471.69	1,223,400.00

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

报告期内，公司无需要披露的非经常性损益。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-64.79	-0.46	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-64.79	-0.46	-0.46

北京盛唐文娱科技股份有限公司  
2019年4月18日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务办公室