

证券代码：831680

证券简称：麒润文化

主办券商：广发证券

麒润文化

NEEQ：831680

上海麒润文化传播股份有限公司

年度报告摘要

2019

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄炬培、主管会计工作负责人邱林浩及会计机构负责人邱林浩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 董事：邱林华，受疫情影响，滞留美国未出席。

1.4 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邱林浩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	
电话	021-51629603
传真	021-51629601
电子邮箱	qlh96091@163.com/ shqrwh@163.com
公司网址	shqrwh@163.com
联系地址及邮政编码	上海市青浦区沪青平公路 1517 弄 62 号 201702
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,432,384.08	27,454,839.20	-21.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,288,790.14	24,133,650.01	24.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.50	24%
资产负债率%（母公司）	38.78%	33.04%	-
资产负债率%（合并）	14.67%	12.10%	-
（自行添行）			

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	424,528.29	296,890.13	42.99%
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,844,859.87	-4,829,248.42	-21.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,152,417.30	-3,290,473.86	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,178,027.85	4,056,993.70	-129.04%
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）	-22.29%	-19.63%	-
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）	-18.65%	-13.38%	-
基本每股收益（元/股）	-0.2629	-0.0999	-163.16%
（自行添行）			

## 2.2 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	26,583,334	55%	0	26,583,334	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,250,000	15.00%	0	7,250,000	15.00%
	董事、监事、高管		0%			0%
	核心员工		0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	21,750,000	45.00%	0	21,750,000	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,750,000	45.00%	0	21,750,000	45.00%
	董事、监事、高管		0%			0%
	核心员工		0%			0%
总股本		<b>48,333,334</b>	-	<b>0</b>	<b>48,333,334</b>	-
普通股股东人数						<b>4</b>

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄炬培	29,000,000		29,000,000	60.00%	21,750,000	7,250,000
2	上海大磐投资管理 有限公司	16,356,000		16,356,000	33.84%	0	16,356,000
3	麻正贵	1,933,334		1,933,334	4.00%	0	1,933,334
4	葛钧	1,044,000		1,044,000	2.16%	0	1,044,000

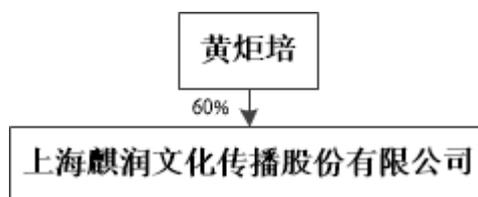
5							
6							
7							
8							
9							
10							
合计		48,333,334	0	48,333,334	100%	21,750,000	26,583,334

普通股前十名股东间相互关系说明：

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系截至报告期末，黄炬培持有公司2,900万股股份，为公司控股股东及实际控制人。

关系图如下：



## 三. 涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

）会计政策变更

一、2019年1月1日起：

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变

化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备无影响。

D. 2019年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类，本期应确认的公允价值变动损益以及2019年12月31日的公允价值：无。

二、2019年1月1日前，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）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

三、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

### 3.2 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  其他原因  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
应付票据及应付账款	797,877.33	0		
应付账款	0	797,877.33		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

#### 一、审计报告保留事项的内容

##### (1) 持续经营能力重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，麒润文化 2019 年发生净亏损 5,844,859.87 元，且麒润文化已连续亏损 4 年，累计净亏损 35,849,087.08 元。这些事项或情况表明存在可能导致对麒润文化公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

##### (2) 其他应收款的可收回性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、2 其他应收款所述，截至 2019 年 12 月 31 日，其他应收款账面余额 23,075,241.92，其中一至两年款项未收回 5,375,000.00 元，三年以上未收回款项 17,650,241.92 元，我们虽然实施了函证程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据，以判断上述款项可收回性及坏账准备计提是否充分。

#### 二、发表保留意见的理由和依据

上述事项影响麒润文化 2019 年度财务报表的特定项目，可能存在的未发现的错报对公司 2019 年度财务报表可能产生的影响重大但不具有广泛性，但由于审计范围受到限制，我们无法就此获取充分、适当的审计证据，以确定是否有必要对麒润文化 2019 年度财务报表作出相应调整。《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第八条规定，当无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性时，注册会计师应当发表保留意见。因此，我们对麒润文化 2019 年度财务报表发表了保留意见。

#### 三、公司董事会对该事项的说明：

公司董事会认为，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度的财务状况及经营状况，充分揭示了公司的潜在风险。

公司董事会将积极进行市场开拓，或者寻求转型等方式保证公司的持续盈利能力，积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，同时公司将加强公司治理，完善内控制度建设以维护公司和股东的合法权益。

#### 四、公司监事会对该事项的审核意见：

根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，公司董事会针对该审计意见所涉事项出具了《董事会关于2019年度财务审计报告保留意见专项说明的公告》，公司监事会对董事会出具的专项说明进行了认真审核，并发表如下书面审核意见：（1）监事会对本次董事会出具的关于2019年度财务审计报告保留意见所涉事项的专项说明无异议。（2）本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。（3）监事会将督促董事会推进相关工作，解决保留意见审计报告所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

上海麒润文化传播股份有限公司  
董事会  
2020年4月27日