



汉唐韵

NEEQ : 836643

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

Shenzhen Hantangyun Culture Investment Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年12月，公司转让了深圳奥飞贝肯文化有限公司的全部股权，获得了较好的投资收益。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 23 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 26 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 28 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 29 |
| 第九节 | 行业信息 | 32 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 | 40 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、汉唐韵 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司 |
| 汉唐韵有限 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东大会 |
| 主办券商、券商、安信证券 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 北京市隆安（深圳）律师事务所 |
| 股东会 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司章程》 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 上年同期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 麦高金服 | 指 | 深圳麦高金融服务股份有限公司 |
| 汉堂迹录 | 指 | 深圳市汉堂迹录文化有限公司 |
| 奥飞贝肯 | 指 | 深圳市奥飞贝肯文化有限公司 |
| 翰棠互娱 | 指 | 深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司 |
| 奥飞娱乐 | 指 | 奥飞娱乐股份有限公司 |
| 山水原创 | 指 | 深圳市山水原创动漫文化有限公司 |
| 汉堂融鑫 | 指 | 汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司 |
| IP | 指 | 即 Intellectual Property 知识产权 |
| 动漫 | 指 | 动画和漫画的合称 |
| 倒霉熊/贝肯熊 | 指 | 一部出自韩国人之手的可爱的北极熊 Backkom 的幽默搞笑动漫短片。 |
| 纪录片 | 指 | 纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。 |

第一节 声明与提示

【声明】

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。

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 |
|------------|--|
| 公司商业模式转变风险 | 公司原来制作或投资金额较小的影视作品，随着市场热点的变化，公司将业务方向聚焦到文旅项目内容提供与运营这一领域，存在需要开拓新的业务资源，建立新的业务关系的问题，可能遇到业务拓展困难，周期较长的情况，相对公司整体的经营规模，会给公司业绩带来一定的风险。 |
| 公司治理的风险 | 公司制定了完备的公司章程，以及“三会”议事规则和相关的交易及担保决策制度。随着公司的业务范围扩大，人员不断增加，公司及管理层对规范运作和治理公司的意识和能力需进一步提高。因此，公司在未来生产经营过程中，仍存在内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 |

| | |
|-----------------|--|
| 成本上升的风险 | <p>受劳务及商品的社会价格总体水平持续提升影响，公司节目制作过程中发生的人工成本、剧本费用、劳务外协人员报酬、场景、道具、租赁费用等制作费用不断提价，公司因此面临节目制作成本持续上升的风险。同时，人力成本是公司成本费用的重要构成部分。随着行业的快速发展，行业内人才竞争日益激烈，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈上升趋势，公司因此面临人力成本上升的风险。</p> |
| 毛利率波动的风险 | <p>2018年及2019年，公司综合毛利率分别为3.96%及-300.71%，毛利率波动较大。目前公司规模较小，投资及制作的影视节目较少，单片的收入或成本对公司整体毛利率影响较大，存在毛利率波动较大的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Hantangyun Culture Investment Co., Ltd./SHCI Ltd. |
| 证券简称 | 汉唐韵 |
| 证券代码 | 836643 |
| 法定代表人 | 张冬梅 |
| 办公地址 | 深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦(又名:南海意库)1号楼405房 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 杨建涛 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0755-26880278 |
| 传真 | 0755-26880278 |
| 电子邮箱 | hty@hantangyun.com.cn |
| 公司网址 | http://www.hantangyun.com.cn/ |
| 联系地址及邮政编码 | 联系地址：深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦（又名:南海意库）1号楼405房；邮政编码：518067 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012年4月25日 |
| 挂牌时间 | 2016年5月6日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630） |
| 主要产品与服务项目 | 影视剧投资、制作及运营；动漫IP投资及运营；活动策划及执行 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 25,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 张冬梅 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张冬梅；无一致行动人 |

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 | 914403005956528249 | 否 |
| 注册地址 | 深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦（又名:南海意库）1号楼405房 | 否 |
| 注册资本 | 25,000,000.00 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 李松清、徐大为 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层 |

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 | 5,487,305.49 | 15,880,784.00 | -65.45% |
| 毛利率% | -300.71% | 3.96% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -7,181,647.67 | -13,469,915.61 | 46.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -23,088,307.25 | -16,160,908.50 | -42.87% |
| 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) | -22.15% | -31.51% | - |
| 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) | -71.21% | -37.80% | - |
| 基本每股收益 | -0.29 | -0.54 | 46.30% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 30,095,062.48 | 59,907,757.55 | -49.76% |
| 负债总计 | 1,263,295.70 | 16,366,456.81 | -92.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 28,831,766.78 | 36,013,414.45 | -19.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.15 | 1.44 | -20.14% |
| 资产负债率%(母公司) | 11.37% | 28.90% | - |
| 资产负债率%(合并) | 4.20% | 27.32% | - |
| 流动比率 | 16.62 | 2.66 | - |
| 利息保障倍数 | -13.10 | -28.48 | - |

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 | -1,927,953.56 | 7,003,125.38 | -127.53% |
| 应收账款周转率 | 5.25 | 3.93 | - |
| 存货周转率 | 1.38 | 0.53 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -49.76% | -1.39% | - |
| 营业收入增长率% | -65.45% | -41.28% | - |
| 净利润增长率% | -48.11% | -776.41% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 25,000,000 | 25,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 150,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 22,814,211.08 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -7,059,051.51 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,199.21 |
| 非经常性损益合计 | 15,908,358.78 |
| 所得税影响数 | 0 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,699.20 |
| 非经常性损益净额 | 15,906,659.58 |

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 会计数据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 |
| 应收票据及应收账款 | 1,273,662.16 | 0 | | |
| 应收票据 | 0 | 0 | | |
| 应收账款 | 0 | 1,273,662.16 | | |
| 应付票据及应付账款 | 133,490.00 | 0 | | |
| 应付票据 | 0 | 0 | | |
| 应付账款 | 0 | 133,490.00 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作（R8630）”

公司的商业模式可概括为：基于跨媒体IP运营商的定位，针对文化旅游市场的巨大内容需求，以影视服务内容为切入口，全方位介入文旅景区项目的内容服务。该板块的商业模式除了传统的简单业务合作，也可以分享文旅景区后续长线的收益。例如，公司可以为文旅机构提供内容部分的增量，与文旅机构或其他投资方共同成立合资公司，分享文旅景区的长期发展成果。目前，公司在文旅景区内容板块上已取得不错的成绩，与业界多家具有影响力的机构，如华侨城文化集团、新津县文旅投资集团等，开展了相应的合作。

公司收购或者孵化动漫IP，通过授权商业合作伙伴使用动漫形象、进行衍生品开发并销售等实现盈利；公司投资制作影视作品，通过植入广告、发行和著作权许可等方式实现盈利。

动漫IP运营业务的商业模式：公司通过自主创作或者收购国内外动漫IP，以跨媒体的专业运营来增加其影响力，变成超级IP，或者直接将收购的知名动漫IP来进行IP衍生品的开发。摒弃了传统的“产品-渠道-运营商”三方分成模式，把版权方引入到整个IP运营产业链中来，通过进行内容更新与多渠道的联动，持续强化其影响力，从而增强用户粘度，提升品牌价值。公司动漫IP运营收入来源于动漫形象生产相关的服装、玩具、食品、文具、电子游戏等衍生产品的销售收入，同时还有动漫作品内容在电视台、互联网、聊天表情、传统光盘销售、传统纸制出版物销售带来的收入。

电影、电视节目与网络直播节目，通过策划与制作网络大电影、院线大电影，以及各类文化项目的策划执行，演艺经纪的业务拓展，获得公司基本的业务板块以外的补充性发展机会。电影、电视栏目也注重商业赞助的收入以及影视、艺人经纪业务的扩展。

公司的商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、2019 年公司经营情况：

公司以深耕文旅行业内容服务为战略方向，主推独特的全域文化 IP 打造服务。从村镇文化 IP、文旅景区 IP 打造入手，以塑造地方文化标签为主要手段，提取地域文化核心内容，帮助客户实现 IP 价值最大化。

报告期内，公司充分利用行业资源优势，依托良好的品牌口碑，紧跟市场变动趋势，稳固了跨媒体运营 IP 的能力。其中，公司开拓了新兴的城镇文旅市场，为博罗县柏塘镇打造特色乡镇 IP，提供了乡规设计，特色农产品升级设计、文化节策划，全域旅游方案规划等全方位服务，获得客户高度认可。同时，公司与梧州市苍海建设开发有限公司达成深度合作，为苍海新区提供文旅 IP 策划服务，以提升该地区的城市品牌营销能力，扩大其品牌影响力。与此同时，公司在传统的影视拍摄等板块，依然稳健，报告期内，公司继续为深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司提供专题片拍摄服务，为深圳市蛇口人民医院提供宣传片拍摄服务等。

全年，公司在文旅 IP 策划、影视制作、活动策划、衍生产品设计制作、网络推广等多个业务板块，齐头并进，进一步扩大了公司在行业内的知名度及影响力。

二、2019 年公司财务情况：

报告期内，公司实现营业收入 5,487,305.49 元，对比上年同期降低 65.45%，主要原因是 2019 年 2 月起，深圳市山水原创动漫文化有限公司不再纳入合并范围。同时，公司部分业务处于新兴市场的摸索期，新市场的开拓通常需要经历一定时间的投入周期，导致本期营业收入有所下降。报告期内，归属于母公司所有者的净利润-7,181,647.67 元，对比上年同期的净利润-13,469,915.61 元，亏损大幅减少，主要原因是本期公司在维持传统营收板块稳定，不断拓展新业务通路的同时，合理的控制了营销费用及管理费用的支出，有效的节约了费用类成本。另外，公司在本期出售了深圳市奥飞贝肯文化有限公司的全部股份，取得了较好的投资收益。

三、2019 年公司管理及内控情况：

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规要求，不断健全和完善公司各方面的管理制度，优化管理流程，有效控制公司运行风险，提高公司运营效率和效益。在企业文化方面，公司通过不断完善员工激励、员工培

训、内部竞聘的相关制度，贯彻和落实企业文化的内涵，激发企业组织强大的凝聚力、创造力和战斗力。公司通过多种渠道加强企业文化宣传，为员工提供业务相关的专业技能培训，组织丰富的业余兴趣活动。一方面提升了公司员工的整体业务水平，同时也增强了员工的工作积极主动性，以及对公司的归属感。

（二） 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 | 67,474.54 | 0.22% | 1,397,732.08 | 2.33% | -95.17% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 815,126.60 | 2.71% | 1,273,662.16 | 2.13% | -36.00% |
| 存货 | 176,655.44 | 0.59% | 31,798,309.18 | 53.08% | -99.44% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 长期股权投资 | 8,706,300.37 | 28.93% | 4,185,788.92 | 6.99% | 108.00% |
| 固定资产 | 379,860.08 | 1.26% | 1,209,018.06 | 2.02% | -68.58% |
| 在建工程 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 短期借款 | 82,505.29 | 0.27% | 8,000,000.00 | 13.35% | -98.97% |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 商誉 | 0 | 0% | 10,023,497.28 | 16.73% | -100.00% |
| 其他应收款 | 19,796,724.06 | 65.78% | 4,318,039.30 | 7.21% | 358.47% |

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末公司长期股权投资余额为 8,706,300.37 元，增加 4,520,511.45 元，增长幅度为 108%，主要原因是：本期公司原控股子公司深圳市山水原创动漫文化有限公司获得了新的投资机构增资，公司持股比例降低为 30.49%，公司丧失对其控制权，不再将其纳入合并报表范围，调整为权益法核算，相关投资调整至长期股权投资核算。

2、报告期末公司其他应收款余额为 19,796,724.06 元，增加 15,478,684.76 元，增长幅度为 358.47%，主要因为本期公司向奥飞娱乐股份有限公司转让公司持有深圳市奥飞贝肯文化有限公司 45%的股权，股权转让价款为人民币 2700 万元，截至报告期末还有 1890 万元股权转让款尚未收回。

3、报告期末公司商誉为 0 元，减少 10,023,497.28 元，减少 100.00%，原因是公司本期丧失对山水原创控制权，不再将其纳入合并报表范围。

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 | 5,487,305.49 | - | 15,880,784.00 | - | -65.45% |
| 营业成本 | 21,988,392.69 | 400.71% | 15,251,635.50 | 96.04% | 44.17% |
| 毛利率 | -300.71% | - | 3.96% | - | - |
| 销售费用 | 1,836,584.97 | 33.47% | 3,289,321.80 | 20.71% | -44.17% |
| 管理费用 | 3,441,890.72 | 62.72% | 5,337,753.78 | 33.61% | -35.52% |
| 研发费用 | 0 | - | 26,142.68 | 0.16% | -100.00% |
| 财务费用 | 534,840.80 | 9.75% | 500,583.53 | 3.15% | 6.84% |
| 信用减值损失 | -383,599.34 | -6.99% | 0 | - | - |
| 资产减值损失 | 0 | - | -9,227,241.85 | -58.10% | 0% |
| 其他收益 | 23,236.73 | 0.42% | 530,000.00 | 3.34% | -95.62% |
| 投资收益 | 15,140,026.65 | 275.91% | 2,518,645.26 | 15.86% | 501.12% |
| 公允价值变动收益 | 0 | - | 0 | 0% | - |
| 资产处置收益 | 0 | - | 0 | 0% | - |
| 汇兑收益 | 0 | - | 0 | 0% | - |
| 营业利润 | -7,560,986.99 | -137.79% | -14,743,861.08 | -92.84% | 48.72% |
| 营业外收入 | 153,200.03 | 2.79% | 320,950.34 | 2.02% | -52.27% |
| 营业外支出 | 0.82 | 0.01% | 99,820 | 0.63% | -99.99% |
| 净利润 | -7,436,597.02 | -135.52% | -14,332,163.42 | -90.25% | 48.11% |

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 5,487,305.49 元，较上年同期减少 10,393,478.51 元，下降 65.45%，主要原因是 2019 年 2 月起，原公司子公司深圳市山水原创动漫文化有限公司不再纳入合并范围。同时，公司部分业务处于新兴市场的摸索期，新市场的开拓通常需要经历一定时间的投入周期，导致本期营业收入有所下降。

2、报告期内，公司营业成本 21,988,392.69 元，较上年同期增加 6,736,757.19 元，增加 44.17%，主要原因是本期公司加大了新兴市场的开拓，在该类型业务未成规模之前，整体成本相对较高。同时，由于文化行业的市场热点、市场需求的变化较快，本期有数个项目未能如期变现，例如公司投入的《无尽藏》IP 项目，属大型影游联动开发项目，投入 1,897,508.98 元，后期由于市场热点的转移及政策的约束，未能产生收益，导致营业成本整体增加。

3、报告期内，公司销售费用 1,836,584.97 元，较上年同期减少 1,452,736.83 元，下降 44.17%，

主要因为公司根据业务情况对人员进行了优化，工资薪酬减少 680,589.91 元，交通及差旅费减少 388,590.51 元。

4、报告期内，公司管理费用 3,441,890.72 元，较上年同期减少 1,895,863.06 元，下降 35.52%，主要原因是本期公司根据业务情况对人员进行了优化，并加强了费用控制，办公费减少 370,092.02 元，工资薪酬减少 736,141.32 元。

5、报告期内，公司投资收益 15,140,026.65 元，较上年同期增加 12,621,381.39 元，增加 501.12%，主要原因是本期公司转让了深圳奥飞贝肯文化有限公司的全部股权，取得了投资收益。

6、报告期内，公司营业利润-7,560,986.99 元，较上年同期增加了 48.72%，净利润-7,436,597.02 元，较上年同期增加了 48.11%，主要原因是本期公司在维持传统营收板块稳定，不断拓展新业务的同时，合理的控制了营销费用及管理费用的支出，有效的节约了费用支出。另外，公司在本期出售了深圳市奥飞贝肯文化有限公司的全部股份，取得了较好的投资收益。

(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 | 5,487,305.49 | 15,880,784.00 | -65.45% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | - |
| 主营业务成本 | 21,988,392.69 | 15,251,635.50 | 44.17% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | - |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|--------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 影视拍摄收入 | 1,491,526.41 | 27.18% | 2,915,585.50 | 18.36% | 8.82% |
| 活动策划收入 | 1,578,537.71 | 28.77% | 3,847,598.16 | 24.23% | 4.54% |
| 衍生产品收入 | 327,865.97 | 5.97% | 418,727.45 | 2.64% | 3.33% |
| 网络推广收入 | 54,716.98 | 1.00% | 504,901.34 | 3.18% | -2.18% |
| 设计制作收入 | 1,730,413.15 | 31.53% | 1,342,084.82 | 8.45% | 23.08% |
| 授权收入 | 299,999.99 | 5.47% | 849,056.58 | 5.35% | 0.12% |
| 顾问咨询收入 | 4,245.28 | 0.08% | 462,264.13 | 2.91% | -2.83% |
| 动画制作收入 | 0 | 0% | 5,540,566.02 | 34.88% | -34.88% |
| 合计 | 5,487,305.49 | 100% | 15,880,784.00 | 100.00% | - |

按区域分类分析：

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，动画制作收入较上年同期减少 5,540,566.02 元，主要原因是 2019 年 2 月起，公司不再将深圳市山水原创动漫文化有限公司纳入合并报表范围，山水原创的经营业务主要为动漫设计与制作，导致没有该部分收入。

(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 | 博罗县柏塘镇人民政府 | 960,849.04 | 17.51% | 否 |
| 2 | 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 | 700,377.35 | 12.76% | 否 |
| 3 | 新津县文旅投资集团有限公司 | 507,547.16 | 9.25% | 否 |
| 4 | 梧州市苍海建设开发有限公司 | 313,679.24 | 5.72% | 否 |
| 5 | 武汉奥山圣达置业有限公司 | 299,999.99 | 5.47% | 否 |
| | 合计 | 2,782,452.78 | 50.71% | - |

(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 | 深圳市川一传媒有限公司 | 215,000.00 | 11.79% | 否 |
| 2 | 深圳市宣逸乐彩广告有限公司 | 155,000.00 | 8.50% | 否 |
| 3 | 广州程视数字科技有限公司 | 150,000.00 | 8.22% | 否 |
| 4 | Dalgona Entertainment Inc. | 136,522.62 | 7.48% | 否 |
| 5 | 中城投股份有限公司 | 130,000.00 | 7.13% | 否 |
| | 合计 | 786,522.62 | 43.12% | - |

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 | -1,927,953.56 | 7,003,125.38 | -127.53% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 977,865.76 | -11,811,883.51 | 108.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -380,169.74 | -492,613.30 | 22.83% |

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-1,927,953.56 元，较上年同期减少 8,931,078.94

元，降低 127.53%，主要原因是 2019 年 2 月起，公司不再将深圳市山水原创动漫文化有限公司纳入合并报表范围，同时，公司部分新开拓的业务暂未形成规模收入，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 19,934,130.32 元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 977,865.76 元，较上年同期增加 12,789,749.27 元，增长 108.28%，主要原因是本期公司出售了持有的深圳市奥飞贝肯文化有限公司的全部股权，收回投资收到的现金大幅增加。

3. 本期公司经营活动产生的现金流量净额-1,927,953.56 元，净利润-7,181,647.67 元，产生差异的主要原因是本期公司部分项目未能如期变现而从存货结转入营业成本，没有影响现金流，但是导致公司利润减少。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司子公司情况：

截至报告期末，公司共持有三家子公司，分别为深圳市汉堂迹录文化有限公司、深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司、汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司，一家参股公司：深圳市山水原创动漫文化有限公司，其中深圳市汉堂迹录文化有限公司、深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司的净利润对公司影响达 10%以上。

公司子公司具体情况如下：

（1）深圳市汉堂迹录文化有限公司，成立于 2014 年 7 月 28 日，注册资本为人民币 1000 万，实缴注册资本人民币 1000 万，出资方式为货币资金出资，出资时间为 2014 年 08 月 12 日，公司持股比例为 100%。深圳市汉堂迹录文化有限公司 2019 年末总资产为 6,150,175.70 元，2019 年末净资产为 6,102,500.27 元。2019 年营业收入为 0 元，2019 年净利润为-2,654,013.64 元。汉堂迹录主要业务是纪录片的制作，本年度受市场风向影响及公司战略的调整，部分纪录片的投入没有产生收益，所投入的成本记入损益造成公司亏损。

（2）深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司，成立于 2016 年 6 月 21 日。注册资本为人民币 500 万元，实缴注册资本人民币 500 万元，出资方式为货币资金出资，出资时间为 2016 年 08 月 23 日。公司持股比例为 100%。深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司 2019 年末总资产为 18,582.87 元，2019 年末净资产为-3,507,642.04 元。2019 年营业收入为 122,641.48 元，2019 年净利润为-8,227,083.28 元。翰棠互娱主要业务为动漫 IP 的打造和运营。翰棠互娱本期投入了多个 IP 的打造，线上线下举办了多场活动，产生了较大的成本。但后续运营过程中公司发现部分 IP 市场发生了变化，预计未来无法产生收

益，因此将相关成本记入损益，造成了公司亏损。

(3) 汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司，成立于2018年1月25日，注册资本为人民币100万元，实缴注册资本人民币1.40万元，出资方式为货币资金出资，汉唐韵于2018年06月04日至2018年06月28日陆续出资1.40万元，公司持股比例为51%股权，深圳市融鑫中韩文化产业有限公司持股比例为49%。

公司的参股公司具体情况如下：

(1) 深圳市山水原创动漫文化有限公司，成立于2014年12月30日，注册资本为人民币869.24万元，实缴注册资本人民币869.24万元，出资方式为货币资金出资，出资时间为2015年01月28日，公司持股比例为30.49%股权，贺明泉持股比例为30.49%，深圳创梦创业投资合伙企业（有限合伙）持股比例为35%，刘莎持股比例为4.02%。

公司作为跨媒体IP运营商，在文旅IP策划，宣传推广，衍生设计等多个业务板块上都会使用到动漫内容，虽然公司拥有单独的动漫IP运营板块，但主要开展动漫IP收购，动漫IP授权的业务。二次元内容作为市场热点，原创能力是首要竞争力。山水原创拥有一只经营丰富的原创动漫团队，可以增加公司在动漫板块的竞争力。

2、本期公司处置参股公司情况：

公司于2019年11月14日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于转让深圳市奥飞贝肯文化有限公司股权的议案》，向奥飞娱乐股份有限公司转让公司持有奥飞贝肯的全部股权（对应注册资本出资额为900万元），股权转让价款为人民币2700万元。本次股权转让后，公司将不再持有奥飞贝肯的任何股权。本次转让产生投资收益22,814,211.08元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 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) 报告期内公司重大会计政策变更

1) 财政部于2017年颁布修订后的《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》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综

合收益金额。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况详见“第十一节 财务报告”之“三、财务报表的编制基础”之“(二十四) 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正”。新金融工具准则在首次执行日对公司的财务报表未产生影响。

2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 同时废止; 财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号) 同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号, 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表, 将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司的营业模式日趋完善, 业务板块不断丰富, 虽然营业收入与净利润较上年同期有所降低。但公司在业务拓展及战略布局方面均付出了积极努力, 并有相对应的重点投入。尤其在文旅景区, 乡镇合作, 区域文创 IP 合作上, 公司与多个文旅机构、乡镇政府机关, 文化发展集团都达成长期合作意向, 并推动了具体项目的落地。例如新津县文旅投资集团、梧州市苍海建设开发有限公司、博罗县柏塘镇人民政府等。

同时, 公司针对市场需求、行业动向, 调整了资产结构, 也成功吸引了业内文旅巨头对公司旗下的子公司进行增资, 为下一步发展打下坚实基础。

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务等各方面均保持完全独立, 具有良好的自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 核心团队及管理层保持稳定, 内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。以上因素均推动着公司的综合水平不断提升, 拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司商业模式转变风险

公司原来制作或投资金额较小的影视作品，随着市场热点的变化，公司将业务方向聚焦到文旅项目内容提供与运营这一领域，存在需要开拓新的业务资源，建立新的业务关系的问题。可能遇到业务拓展困难，周期较长的情况，相对公司整体的经营规模，会给公司业绩带来一定的风险。

主要的应对策略：公司将通过引入其他投资方共同合作，减少公司资金的大投入。其次加强对业务拓展以及新文旅项目的科学论证及市场调研，在项目执行前严格制定分阶段实施的周期，并强化项目执行过程的风险控制，提高业务管理人员水平，从而减少影视投资风险。

2、公司治理的风险

公司制定了完备的公司章程，以及“三会”议事规则和相关的交易及担保决策制度。随着公司的业务范围扩大，人员不断增加，公司及管理层对规范运作和治理公司的意识和能力需进一步提高。因此，公司在未来生产经营过程中，仍存在内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

主要的应对策略：公司在制定了规范的治理和内部管理制度后，还将不断完善的公司治理结构，并着重强化董事、股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司逐步适应现代公司治理制度的要求。

3、成本上升的风险

受劳务及商品的社会价格总体水平持续提升影响，公司节目制作过程中发生的人工成本、剧本费用、劳务外协人员报酬、场景、道具、租赁费用等制作费用不断提价，公司因此面临节目制作成本持续上升的风险。同时，人力成本是公司成本费用的重要组成部分。随着传媒行业的快速发展，行业内人才竞争日益激烈，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈上升趋势，公司因此面临人力成本上升的风险。

主要的应对策略：公司在成本方面建立完善的预算管理制度，每季度对成本预算的执行情况进行跟踪管理；并采用各项目负责人经营责任制，加强节目制作过程中发生的各项费用管理控制；提高人员的工作饱和度，提高工作效率，加强各项目之间人员的协同调配。

4、毛利率波动的风险

2018年及2019年，公司综合毛利率分别为3.96%及-300.71%，毛利率波动较大。目前公司规模较小，投资及制作的影视节目较少，单个项目的收入或成本对公司整体毛利率影响较大，存在毛利率波动较大的风险。

主要的应对策略：公司将进一步完善项目管理制度，严格控制成本支出，以实现公司品牌与盈利的同步发展。另外，公司管理层加大涉足其他文化类项目，增加销售收入，并通过不断提升公司的服务水平和质量，提高项目单体的毛利率水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 | |
| 是否存在破产重整事项 | <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 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-----|-----------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 张冬梅 | 张冬梅为公司向微众银行申请的信用贷款承担连带保证责任。 | 1,000,000 | 1,000,000 | 已事前及时履行 | 2019年1月3日 |

| | | | | | |
|------------|----------------------------------|------------|------------|---------|-------------|
| 张冬梅 | 张冬梅为公司及全资子公司向江苏银行申请续贷提供连带责任保证担保。 | 8,000,000 | 8,000,000 | 已事前及时履行 | 2019年6月13日 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 转让深圳市奥飞贝肯文化有限公司45%股权 | 27,000,000 | 27,000,000 | 已事前及时履行 | 2019年11月15日 |

注:截至2019年12月31日,上述关联担保余额为82,505.29元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、向银行申请续贷,有利于公司筹集资金,补充了公司可用的流动资金,保障了公司持续稳定经营,促进了公司的业务发展,符合公司发展战略的需要,因此相关关联交易有其必要性和持续性。

2、转让奥飞贝肯的股权是公司基于未来发展战略的需要,将有助于公司优化资产负债结构,存在必要性。本次股权转让不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生不利影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。本次股权转让后公司不再持有奥飞贝肯股权,本次关联交易不具备持续性。

(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

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|------------|-------------|------------|--------------------|------------|--------|----------|------------|
| 出售资产 | 2019年12月5日 | 2019年11月15日 | 奥飞娱乐股份有限公司 | 深圳市奥飞贝肯文化有限公司45%股权 | 现金 | 2700万元 | 是 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次交易是公司基于未来发展战略的需要,将有助于公司优化资产负债结构,不会对公司本期及未来财务状况、经营成果、现金流量及业务连续性、管理层稳定性产生不利影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|--------|-----------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月1日 | - | 挂牌 | 避免关联交易 | 避免关联交易 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

一、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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，或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员。

二、本人在作为股份公司控股股东/持股5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

三、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

为有效执行公司章程以及其他关联交易相关程序，规范和减少关联交易。公司实际控制人出具了《避免关联交易承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司及本公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限责任公司和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。

本期公司未出现违反上述承诺的情况。

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 | 14,672,873 | 58.69% | 0 | 14,672,873 | 58.69% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,531,124 | 10.12% | 0 | 2,531,124 | 10.12% | |
| | 董事、监事、高管 | 761,249 | 3.04% | 0 | 761,249 | 3.04% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,327,127 | 41.31% | 0 | 10,327,127 | 41.31% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,043,376 | 32.17% | 0 | 8,043,376 | 32.17% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,283,751 | 9.14% | 0 | 2,283,751 | 9.14% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 25,000,000 | - | 0 | 25,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 22 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 张冬梅 | 10,574,500 | 0 | 10,574,500 | 42.30% | 8,043,376 | 2,531,124 |
| 2 | 厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,500,000 | 0 | 2,500,000 | 10.00% | 0 | 2,500,000 |
| 3 | 深圳市麦高投资控股有限公司 | 2,250,668 | 0 | 2,250,668 | 9.00% | 0 | 2,250,668 |
| 4 | 毛冰心 | 1,460,000 | 0 | 1,460,000 | 5.84% | 1,095,000 | 365,000 |
| 5 | 涂顶武 | 1,442,166 | 0 | 1,442,166 | 5.77% | 0 | 1,442,166 |
| 6 | 乔茵 | 1,188,750 | 0 | 1,188,750 | 4.76% | 891,563 | 297,187 |
| 7 | 厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 4.00% | 0 | 1,000,000 |

| | | | | | | | |
|----|------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|
| | 限合伙) | | | | | | |
| 8 | 蓝洁 | 800,750 | 0 | 800,750 | 3.20% | 0 | 800,750 |
| 9 | 余巍 | 560,333 | 25,000 | 585,333 | 2.34% | 0 | 585,333 |
| 10 | 龚羿安 | 0 | 500,000 | 500,000 | 2.00% | 0 | 500,000 |
| 合计 | | 21,777,167 | 525,000 | 22,302,167 | 89.21% | 10,029,939 | 12,272,228 |

普通股前十名股东间相互关系说明：厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）与深圳市麦高投资控股有限公司、厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）均为陈斌实际控制。陈斌为深圳市麦高投资控股有限公司法定代表人。除上述情况外，其他股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为张冬梅，持有公司股份10,574,500股，持股比例为42.30%，为公司第一大股东。张冬梅自公司成立起担任公司董事长，2015年10月至今任公司总经理，为公司实际控制人。

张冬梅，女，1970年生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，博士研究生学历。1998年5月至2009年3月，任中共深圳市南山区区委党校教师；2009年4月至2012年8月，任广东星辰律师事务所专职律师；2012年9月至2015年10月，任有限公司董事长；2015年10月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人情况无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率% |
|----|------|----------------|---------|--------------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 信用贷款 | 深圳前海微众银行股份有限公司 | 银行 | 1,000,000.00 | 2019年1月3日 | 2020年1月3日 | 11.49% |
| 合计 | - | - | - | 1,000,000.00 | - | - | - |

备注：截至2019年12月31日，上述为借款余额为82,505.29元。

六、权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|--------------|----|-----------------|-----------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 张冬梅 | 董事长、总经理 | 女 | 1970年 11月 | 博士 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 是 |
| 陈斌 | 董事 | 男 | 1970年 10月 | 博士 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 否 |
| 乔茵 | 董事 | 女 | 1965年 12月 | 硕士 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 否 |
| 毛冰心 | 首席执行官、 董事 | 女 | 1982年5 月 | 硕士 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 是 |
| 贺明泉 | 董事 | 男 | 1978年7 月 | 硕士 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 否 |
| 付丽梅 | 监事会主席 | 女 | 1973年 12月 | 本科 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 否 |
| 王思佳 | 监事 | 女 | 1990年7 月 | 本科 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 否 |
| 谭璐 | 监事 | 男 | 1994年 10月 | 本科 | 2018年10 月26日 | 2021年10 月25日 | 是 |
| 张庆 | 财务负责人 | 女 | 1984年9 月 | 本科 | 2018年11 月1日 | 2021年10 月25日 | 是 |
| 杨建涛 | 董事会秘书 | 男 | 1989年 10月 | 专科 | 2018年11 月1日 | 2021年10 月25日 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | | 4 |

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：

张冬梅为公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人。除此外公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

(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 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|
| 张冬梅 | 董事长、总经理 | 10,574,500 | 0 | 10,574,500 | 42.30% | 0 |
| 毛冰心 | 首席执行官、董事 | 1,460,000 | 0 | 1,460,000 | 5.84% | 0 |
| 乔茵 | 董事 | 1,188,750 | 0 | 1,188,750 | 4.76% | 0 |
| 付丽梅 | 监事会主席 | 396,250 | 0 | 396,250 | 1.59% | 0 |
| 合计 | - | 13,619,500 | 0 | 13,619,500 | 54.49% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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 | 12 | 4 |
| 财务人员 | 6 | 3 |
| 销售人员 | 11 | 8 |
| 技术人员 | 83 | 1 |
| 员工总计 | 112 | 16 |

注：报告期末，员工人数较上期有大幅减少，原因是原控股子公司山水原创的动漫制作团队人数较多，而本期山水原创不再纳入合并报表范围，不再计算该公司的员工人数。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 1 | 1 |
| 硕士 | 4 | 2 |
| 本科 | 43 | 11 |
| 专科 | 45 | 1 |
| 专科以下 | 19 | 1 |
| 员工总计 | 112 | 16 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程的要求，并严格遵守相关会议的议事规则要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。

为完善公司治理机制，加强公司内部控制，深圳市麦高投资控股有限公司派驻了陈斌担任公司董事。

截至报告期末，公司董事、股东、及相关高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务，认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

经董事会评估认为，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东都能充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和其他人员依法运作，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

公司于2019年1月2日召开了公司2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围暨修改公司章程的议案》，变更公司经营范围，公司章程第二章第十二条原表述为：经依法登记，公司的经营范围为：一般经营项目：影视文化产业项目的策划、开发与投资；大型影视文化活动的策划，文化艺术交流活动策划，舞台艺术造型策划，投资兴办实业（具体项目另行申报）；商标代理与知识产权咨询（不含专利）；广告设计制作代理及发布，销售玩具、工艺礼品、电子产品；企业形象策划，企业市场营销策划，企业管理咨询；会务服务、展览展示策划、礼仪服务、摄影服务；室内装饰工程、雕塑工程、园林景观工程的设计与施工。许可经营项目：电视、电影制作。修改为：经依法登记，公司的经营范围为：一般经营项目：影视文化产业项目的策划、开发与投资；大型影视文化活动的策划，文化艺术交流活动策划，舞台艺术造型策划，投资兴办实业（具体项目另行申报）；知识产权咨询（不含专利）；广告设计制作代理及发布，销售玩具、工艺礼品、电子产品；企业形象策划，企业市场营销策划，企业管理咨询；会务服务、展览展示策划、礼仪服务、摄影服务；室内装饰工程、雕塑工程、园林景观工程的设计与施工。许可经营项目：电视、电影制作。

（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 | 5 | <p>一、2019年1月2日，第二届董事会第三次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于控股子公司增加注册资本暨变更控制权的议案》</p> <p>2、《关于召集召开2019年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2019年4月22日，第二届董事会第四次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于 2018 年度总经理工作报告的议</p> |

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>案》</p> <p>2、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2018 年财务决算报告的议案》</p> <p>4、《公司 2018 年度利润分配方案》</p> <p>5、《公司 2018 年度审计报告》</p> <p>6、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>7、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>8、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>三、2019年6月11日，第二届董事会第五次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于公司及全资子公司向银行申请续贷暨关联方提供担保的议案》</p> <p>2、《关于召集召开2019年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>四、2019年8月22日，第二届董事会第六次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度报告》议案</p> <p>五、2019年11月14日，第二届董事会第七次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于转让深圳市奥飞贝肯文化有限公司股权的议案》</p> <p>2、《关于召集召开2019年第四次临时股东大会的议案》</p> |
| 监事会 | 2 | <p>一、2019年4月22日，第二届监事会第二次会议审议通过了：</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>1、《关于2018年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2018 年财务决算报告的议案》</p> <p>3、《公司 2018 年度利润分配方案》</p> <p>4、《公司 2018 年度审计报告》</p> <p>5、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>6、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>二、2019年8月22日，第二届监事会第三次会议审议通过了：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度报告》议案</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>一、2019年1月2日，2019年第一次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围暨修改公司章程的议案》</p> <p>2、《关于公司申请信用贷款暨关联方提供担保的议案》</p> <p>二、2019年1月18日，2019年第二次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于控股子公司增加注册资本暨变更控制权的议案》</p> <p>三、2019年5月13日，2018年年度股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3、《关于 2018 年财务决算报告的议案》</p> <p>4、《公司 2018 年度利润分配方案》</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>5、《公司 2018 年度审计报告》</p> <p>6、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》</p> <p>7、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>四、2019年6月28日，2019年第三次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于公司及全资子公司向银行申请续贷暨关联方提供担保的议案》</p> <p>五、2019年11月30日，2019年第四次临时股东大会审议通过了：</p> <p>1、《关于转让深圳市奥飞贝肯文化有限公司股权的议案》</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

2019年度，公司董事会、监事会及股东大会的通知、召开和表决均按照《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》等制度的相关规定执行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，年度内共召开2次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司拥有独立获取业务收入和利润，独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，

不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展经营业务所需的技术、场地和专业设备、设施，并拥有生产经营所需的相关知识产权。

4、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专业的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司自身实际情况，制订了完善公司的内部管理的相关制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，实事求是，制定了会计核算的具体制度和办法，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、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

2017年4月17日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该议案已经2017年5月9日召开的2016年年度股东大会审议通过。

报告期内，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公司现有制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 |
| 审计报告编号 | 中喜审字[2020]第 00818 号 |
| 审计机构名称 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 27 日 |
| 注册会计师姓名 | 李松清、徐大为 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 100,000.00 元 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜审字[2020]第 00818 号

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司（以下简称“汉唐韵文化公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了汉唐韵文化公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于汉唐韵文化公司，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。

三、其他信息

汉唐韵文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年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。

四、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，管理层负责评估汉唐韵文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉唐韵文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉唐韵文化公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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合并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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能对汉唐韵文化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合并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汉唐韵文化公司不能持续经营。

(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) 就汉唐韵文化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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中国注册会计师：李松清

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐大为

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六 1 | 67,474.54 | 1,397,732.08 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六 2 | 815,126.60 | 1,273,662.16 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六 3 | 54,524.30 | 718,217.52 |
| 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 | 19,796,724.06 | 4,318,039.30 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六 5 | 176,655.44 | 31,798,309.18 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六 6 | 85,171.74 | 59,180.21 |
| 流动资产合计 | | 20,995,676.68 | 39,565,140.45 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六 7 | 8,706,300.37 | 4,185,788.92 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六 8 | 379,860.08 | 1,209,018.06 |
| 在建工程 | | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六 9 | | 4,000,679.17 |
| 开发支出 | | | 50,000.00 |
| 商誉 | 六 10 | | 10,023,497.28 |
| 长期待摊费用 | 六 11 | | 827,801.41 |
| 递延所得税资产 | 六 12 | 13,225.35 | 45,832.26 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 9,099,385.80 | 20,342,617.10 |
| 资产总计 | | 30,095,062.48 | 59,907,757.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六 13 | 82,505.29 | 8,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六 14 | 201,612.00 | 133,490.00 |
| 预收款项 | | | 2,973,396.51 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六 15 | 460,020.50 | 1,730,436.42 |
| 应交税费 | 六 16 | 105,344.16 | 76,109.34 |
| 其他应付款 | 六 17 | 413,813.75 | 1,965,237.51 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,263,295.70 | 14,878,669.78 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 0 | 0 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | 六 12 | | 1,487,787.03 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 1,487,787.03 |
| 负债合计 | | 1,263,295.70 | 16,366,456.81 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六 18 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六 19 | 10,321,677.14 | 10,321,677.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六 20 | 2,935,726.41 | 1,342,803.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六 21 | -9,425,636.77 | -651,066.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 28,831,766.78 | 36,013,414.45 |
| 少数股东权益 | | | 7,527,886.29 |
| 所有者权益合计 | | 28,831,766.78 | 43,541,300.74 |
| 负债和所有者权益总计 | | 30,095,062.48 | 59,907,757.55 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------|-------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 64,722.32 | 101,615.86 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四 1 | 815,126.60 | 593,746.86 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 54,524.30 | 667,008.52 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 十四 2 | 22,679,840.02 | 4,692,218.98 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 176,655.44 | 9,712,993.12 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 23,790,868.68 | 15,767,583.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四 3 | 34,180,043.48 | 34,099,788.92 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 364,810.50 | 436,529.58 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 10,725.35 | 25,465.09 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 34,555,579.33 | 34,561,783.59 |
| 资产总计 | | 58,346,448.01 | 50,329,366.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 82,505.29 | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 201,612.00 | 133,490.00 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 383,314.14 | 206,736.70 |
| 应交税费 | | 105,344.16 | 50,120.51 |
| 其他应付款 | | 5,862,771.11 | 9,157,347.35 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,635,546.70 | 14,547,694.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 6,635,546.70 | 14,547,694.56 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 10,321,677.14 | 10,321,677.14 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 2,935,726.41 | 1,342,803.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 13,453,497.76 | -882,808.29 |
| 所有者权益合计 | | 51,710,901.31 | 35,781,672.37 |
| 负债和所有者权益合计 | | 58,346,448.01 | 50,329,366.93 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 5,487,305.49 | 15,880,784.00 |
| 其中：营业收入 | 六 22 | 5,487,305.49 | 15,880,784.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 27,827,956.52 | 24,446,048.49 |
| 其中：营业成本 | 六 22 | 21,988,392.69 | 15,251,635.50 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六 23 | 26,247.34 | 40,611.20 |
| 销售费用 | 六 24 | 1,836,584.97 | 3,289,321.80 |
| 管理费用 | 六 25 | 3,441,890.72 | 5,337,753.78 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六 26 | 534,840.80 | 500,583.53 |
| 其中：利息费用 | | 525,525.10 | 492,613.30 |
| 利息收入 | | 295.54 | 3,197.22 |
| 加：其他收益 | 六 27 | 23,236.73 | 530,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六 28 | 15,140,026.65 | 2,518,645.26 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -615,132.92 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六 29 | -383,599.34 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六 30 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -7,560,986.99 | -14,743,861.08 |
| 加：营业外收入 | 六 31 | 153,200.03 | 320,950.34 |
| 减：营业外支出 | 六 32 | 0.82 | 99,820 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -7,407,787.78 | -14,522,730.74 |
| 减：所得税费用 | 六 33 | 28,809.24 | -190,567.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,436,597.02 | -14,332,163.42 |
| 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） | | -7,436,597.02 | -14,332,163.42 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | -254,949.35 | -862,247.81 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,181,647.67 | -13,469,915.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 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 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 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) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7) 现金流量套期储备 | | | |
| (8) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (9) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,436,597.02 | -14,332,163.42 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -7,181,647.67 | -13,469,915.61 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -254,949.35 | -862,247.81 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.29 | -0.54 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.29 | -0.54 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四 4 | 5,336,362.12 | 7,492,348.96 |
| 减：营业成本 | 十四 4 | 12,374,676.15 | 5,663,810.57 |
| 税金及附加 | | 26,151.14 | 28,629.28 |
| 销售费用 | | 1,670,924.59 | 1,563,610.53 |
| 管理费用 | | 2,023,764.41 | 2,839,339.61 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 357,751.04 | 311,545.34 |
| 其中：利息费用 | | 353,337.60 | 307,883.30 |
| 利息收入 | | 232.32 | 1,105.77 |
| 加：其他收益 | | 20,660.34 | 530,000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四 5 | 27,080,254.56 | -997,478.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -615,132.92 | -417,478.74 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -40,041.04 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -9,369,731.20 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 15,943,968.65 | -12,751,796.31 |
| 加：营业外收入 | | 0.03 | 0.07 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 15,943,968.68 | -12,751,796.24 |
| 减：所得税费用 | | 14,739.74 | 228,024.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,929,228.94 | -12,979,820.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,929,228.94 | -12,979,820.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、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 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （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. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 | | - | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|----------------|
| 产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 15,929,228.94 | -12,979,820.75 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,610,335.23 | 25,544,465.55 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六 34 | 16,426,582.20 | 26,471,048.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,036,917.43 | 52,015,513.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,508,106.75 | 9,822,598.58 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 4,460,087.58 | 9,482,046.67 |
| 支付的各项税费 | | 206,436.95 | 3,874,213.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六 34 | 16,790,239.71 | 21,833,529.35 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 23,964,870.99 | 45,012,388.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,927,953.56 | 7,003,125.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,350,000.00 | |
| 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 | | | 137,424.45 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,350,000.00 | 137,424.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 508,508.97 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | 11,440,798.99 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 7,372,134.24 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,372,134.24 | 11,949,307.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 977,865.76 | -11,811,883.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 8,076,923.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 8,076,923.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,190,000.00 | 8,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,266,923.00 | 8,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,107,494.71 | 8,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 539,598.03 | 492,613.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,647,092.74 | 8,492,613.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -380,169.74 | -492,613.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,330,257.54 | -5,301,371.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,397,732.08 | 6,699,103.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 67,474.54 | 1,397,732.08 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-----------------------|----|-------|-------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,334,585.23 | 11,708,071.75 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 10,291,681.01 | 30,672,540.45 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,626,266.24 | 42,380,612.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,273,823.13 | 6,929,872.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,545,890.13 | 3,431,114.13 |
| 支付的各项税费 | | 180,187.86 | 2,494,843.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,733,935.92 | 20,580,344.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,733,837.04 | 33,436,173.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -3,107,570.80 | 8,944,438.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,350,000.00 | 513,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,350,000.00 | 513,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 16,488.24 |
| 投资支付的现金 | | | 11,914,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 11,930,488.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 8,350,000.00 | -11,417,488.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,190,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,190,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,107,494.71 | 5,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 361,828.03 | 307,883.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,469,322.74 | 5,307,883.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -5,279,322.74 | -307,883.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -36,893.54 | -2,780,933.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 101,615.86 | 2,882,548.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 64,722.32 | 101,615.86 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -651,066.21 | 7,527,886.29 | 43,541,300.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -651,066.21 | 7,527,886.29 | 43,541,300.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,592,922.89 | | -8,774,570.56 | -7,527,886.29 | -14,709,533.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -7,181,647.67 | -254,949.35 | -7,436,597.02 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -7,272,936.94 | -7,272,936.94 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 8,076,923.00 | 8,076,923.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 四、本年期末余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 2,935,726.41 | | -9,425,636.77 | | 28,831,766.78 |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | 12,818,849.40 | 552,345.14 | 50,035,675.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | 12,818,849.40 | 552,345.14 | 50,035,675.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | -13,469,915.61 | 6,975,541.15 | -6,494,374.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -13,469,915.61 | -862,247.81 | -14,332,163.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 7,837,788.96 | 7,837,788.96 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 7,837,788.96 | 7,837,788.96 |
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -651,066.21 | 7,527,886.29 | 43,541,300.74 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 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 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -882,808.29 | 35,781,672.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -882,808.29 | 35,781,672.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,592,922.89 | | | 14,336,306.05 | 15,929,228.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,929,228.94 | 15,929,228.94 |
| （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 | | | | | | | | 1,592,922.89 | | | -1,592,922.89 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,592,922.89 | | | -1,592,922.89 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|---------------|--|
| 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. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | 2,935,726.41 | | 13,453,497.76 | 51,710,901.31 | |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
| | 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 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | 12,097,012.46 | 48,761,493.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | 12,097,012.46 | 48,761,493.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -12,979,820.75 | -12,979,820.75 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -12,979,820.75 | -12,979,820.75 |
| （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.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,000,000.00 | | | | 10,321,677.14 | | | | 1,342,803.52 | | -882,808.29 | 35,781,672.37 |

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

财务报表附注

（除有特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司简介

（一）公司概况

公司名称：深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

注册地址：深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦1号楼405房

注册资本：人民币2,500万元

法定代表人：张冬梅

（二）公司历史沿革

1、2012年4月25日，张冬梅、徐庆山、覃大明、何亚明、付丽梅、乐超、郭海隆、谭学辉、马允若共同用现金出资设立深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司（以下简称“汉唐韵有限公司”）。

汉唐韵有限公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|-----|---------------|---------|
| 1 | 张冬梅 | 3,300,000.00 | 33.00 |
| 2 | 徐庆山 | 1,600,000.00 | 16.00 |
| 3 | 覃大明 | 1,400,000.00 | 14.00 |
| 4 | 何亚明 | 1,000,000.00 | 10.00 |
| 5 | 付丽梅 | 500,000.00 | 5.00 |
| 6 | 乐超 | 800,000.00 | 8.00 |
| 7 | 郭海隆 | 800,000.00 | 8.00 |
| 8 | 谭学辉 | 300,000.00 | 3.00 |
| 9 | 马允若 | 300,000.00 | 3.00 |
| 合计 | | 10,000,000.00 | 100.00 |

2012年3月27日，深圳策信泓业会计师事务所（普通合伙）“深策信泓业验字【2012】009号”《验资报告》对有限公司设立验资进行了验证。

2、2012年9月25日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东乐超将其持有公司8%的股权以846,027元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东郭海隆将其持有公司8%的股权以846,027元转让给公司股东张冬梅、

同意公司股东何亚明将其持有公司 10%的股权以 1,048,218 元转让给公司股东张冬梅,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下:

| 序号 | 股 东 | 出资额 (元) | 股权比例 (%) |
|-----|-----|---------------|----------|
| 1 | 张冬梅 | 5,900,000.00 | 59.00 |
| 2 | 徐庆山 | 1,600,000.00 | 16.00 |
| 3 | 覃大明 | 1,400,000.00 | 14.00 |
| 4 | 付丽梅 | 500,000.00 | 5.00 |
| 5 | 谭学辉 | 300,000.00 | 3.00 |
| 6 | 马允若 | 300,000.00 | 3.00 |
| 合 计 | | 10,000,000.00 | 100.00 |

3、2014 年 1 月 8 日, 汉唐韵有限公司召开股东会, 经股东会会议同意公司股东徐庆山将其持有公司 16%的股权以 160 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东覃大明将其持有公司 14%的股权以 140 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东谭学辉将其持有公司 3%的股权以 30 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东马允若将其持有公司 3%的股权以 30 万元转让给公司股东张冬梅,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下:

| 序号 | 股 东 | 出资额 (元) | 股权比例 (%) |
|-----|-----|---------------|----------|
| 1 | 张冬梅 | 9,500,000.00 | 95.00 |
| 2 | 付丽梅 | 500,000.00 | 5.00 |
| 合 计 | | 10,000,000.00 | 100.00 |

4、2014 年 7 月 10 日, 汉唐韵有限公司召开股东会, 经股东会会议同意公司股东张冬梅将其持有公司 15%的股权以 150 万元转让给乔茵、同意公司股东张冬梅将其持有公司 15%的股权以 150 万元转让给蓝洁,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下:

| 序号 | 股 东 | 出资额 (元) | 股权比例 (%) |
|----|-----|--------------|----------|
| 1 | 张冬梅 | 6,500,000.00 | 65.00 |
| 2 | 乔茵 | 1,500,000.00 | 15.00 |
| 3 | 蓝洁 | 1,500,000.00 | 15.00 |

| 序号 | 股 东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|-----|-----|---------------|---------|
| 4 | 付丽梅 | 500,000.00 | 5.00 |
| 合 计 | | 10,000,000.00 | 100.00 |

5、2015年3月28日，汉唐韵有限公司召开股东会，决定新增注册资本10,000,000.00元，由张冬梅以货币增资10,000,000.00元。

2015年6月3日，深圳市诚为会计师事务所(普通合伙)“深诚为验字【2015】014号”《验资报告》对本次增资验资进行了验证。

此次增资后的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|-----|-----|---------------|---------|
| 1 | 张冬梅 | 16,500,000.00 | 82.50 |
| 2 | 乔茵 | 1,500,000.00 | 7.50 |
| 3 | 蓝洁 | 1,500,000.00 | 7.50 |
| 4 | 付丽梅 | 500,000.00 | 2.50 |
| 合 计 | | 20,000,000.00 | 100.00 |

6、2015年6月4日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东张冬梅将其持有公司6.25%的股权以500万元转让给深圳市麦高投资控股有限公司、同意公司股东张冬梅将其持有公司3%的股权以240万元转让给郝春红、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周佑轩、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周玉珍、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘艳梅、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘金龙、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给余巍、同意公司股东张冬梅将其持有公司15.46875%的股权以309.375万元转让给肖虹、同意公司股东张冬梅将其持有公司1.65%的股权以33万元转让给王春梅、同意公司股东乔茵将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东乔茵将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给王春梅、同意公司股东蓝洁将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东蓝洁将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给王春梅、同意公司股东付丽梅将其持有公司0.46875%的股权以9.375万元转让给肖虹、同意公司股东付丽梅将其持有公司0.05%的股权以1万元转让给王春梅，其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|---------------|---------------|-----------|
| 1 | 张冬梅 | 9,626,250.00 | 48.13125 |
| 2 | 乔茵 | 1,188,750.00 | 5.94375 |
| 3 | 蓝洁 | 1,188,750.00 | 5.94375 |
| 4 | 付丽梅 | 396,250.00 | 1.98125 |
| 5 | 肖虹 | 3,750,000.00 | 18.75000 |
| 6 | 深圳市麦高投资控股有限公司 | 1,250,000.00 | 6.25000 |
| 7 | 郝春红 | 600,000.00 | 3.00000 |
| 8 | 周佑轩 | 200,000.00 | 1.00000 |
| 9 | 周玉珍 | 200,000.00 | 1.00000 |
| 10 | 刘艳梅 | 400,000.00 | 2.00000 |
| 11 | 刘金龙 | 400,000.00 | 2.00000 |
| 12 | 余巍 | 400,000.00 | 2.00000 |
| 13 | 王春梅 | 400,000.00 | 2.00000 |
| | 合 计 | 20,000,000.00 | 100.00000 |

7、2015年6月25日，汉唐韵有限公司召开股东会，决定新增注册资本5,000,000.00元，由深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）、厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）以货币分别增资600万元、400万元、1,000万元，其中计入注册资本的金额分别为：150万元、100万元、250万元，溢价部分作为资本公积。

2015年7月21日，深圳市诚为会计师事务所（普通合伙）“深诚为验字【2015】018号”《验资报告》对本次增资验资进行了验证。

此次增资后的股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 张冬梅 | 9,626,250.00 | 38.505 |
| 2 | 乔茵 | 1,188,750.00 | 4.755 |
| 3 | 蓝洁 | 1,188,750.00 | 4.755 |
| 4 | 付丽梅 | 396,250.00 | 1.585 |
| 5 | 肖虹 | 3,750,000.00 | 15.000 |
| 6 | 深圳市麦高投资控股有限公司 | 1,250,000.00 | 5.000 |
| 7 | 深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙） | 1,500,000.00 | 6.000 |

| | | | |
|-----|-------------------------|---------------|---------|
| 8 | 厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 4.000 |
| 9 | 厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,500,000.00 | 10.000 |
| 10 | 郝春红 | 600,000.00 | 2.400 |
| 11 | 周佑轩 | 200,000.00 | 0.800 |
| 12 | 周玉珍 | 200,000.00 | 0.800 |
| 13 | 刘艳梅 | 400,000.00 | 1.600 |
| 14 | 刘金龙 | 400,000.00 | 1.600 |
| 15 | 余巍 | 400,000.00 | 1.600 |
| 16 | 王春梅 | 400,000.00 | 1.600 |
| 合 计 | | 25,000,000.00 | 100.000 |

8、2015年9月12日，根据深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司股东会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司截止2015年7月31日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜审字（2015）第1052号《审计报告》审验的净资产人民币35,321,677.14元，按1.41286709:1的比例折股，折合为25,000,000股，每股面值1元，计人民币25,000,000.00元作为注册资本，超过注册资本部分总计10,321,677.14元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币25,000,000.00元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。改制后股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股 东 | 出资额（元） | 股权比例（%） |
|----|-------------------------|--------------|---------|
| 1 | 张冬梅 | 9,626,250.00 | 38.505 |
| 2 | 乔茵 | 1,188,750.00 | 4.755 |
| 3 | 蓝洁 | 1,188,750.00 | 4.755 |
| 4 | 付丽梅 | 396,250.00 | 1.585 |
| 5 | 肖虹 | 3,750,000.00 | 15.000 |
| 6 | 深圳市麦高投资控股有限公司 | 1,250,000.00 | 5.000 |
| 7 | 深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙） | 1,500,000.00 | 6.000 |
| 8 | 厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 4.000 |
| 9 | 厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,500,000.00 | 10.000 |
| 10 | 郝春红 | 600,000.00 | 2.400 |
| 11 | 周佑轩 | 200,000.00 | 0.800 |
| 12 | 周玉珍 | 200,000.00 | 0.800 |

| | | | |
|-----|-----|---------------|---------|
| 13 | 刘艳梅 | 400,000.00 | 1.600 |
| 14 | 刘金龙 | 400,000.00 | 1.600 |
| 15 | 余巍 | 400,000.00 | 1.600 |
| 16 | 王春梅 | 400,000.00 | 1.600 |
| 合 计 | | 25,000,000.00 | 100.000 |

上述实收股本业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0434 号《验资报告》，并于 2015 年 10 月 22 日取得深圳市市场监督管理局核发注册号 914403005956528249 营业执照，公司名称变更为深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

9、截至 2019 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为 25,000,000.00 股，公司股东总户数为 22 户，其中个人户数为 18 户，持股合计 19,089,332.00 股，机构户数为 4 户，持股合计 5,910,668.00 股。

（三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属文化产业行业，主要产品和服务为影视拍摄制作、动漫 IP 投资及运营、活动策划及执行。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户，详见附注七。

三、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的

其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并

计入资本公积。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融工具的确认和终止确认

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

5、金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基

础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预

期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金

其他应收款组合 2 应收关联方、备用金

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降

低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增

加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

（九）应收款项

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一

阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干个组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 划分标准 | 计提方法 |
|----------------------|-------------------|-----------------------|
| 组合 1：押金、保证金、应收员工款项组合 | 信用损失风险极低 | 参考历年信用损失经验不计提坏账准备 |
| 组合 2：关联方款项组合 | 信用损失风险极低 | 参考历年信用损失经验不计提坏账准备 |
| 组合 3：其他应收款项 | 按类似信用风险特征（账龄）进行组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对账表计提 |

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

| 项目 | 应收款项预期信用损失率 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|--------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00 | 3.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有的或拍摄纪录片、创作电视剧剧本过

程中耗用的材料、在纪录片、电视剧拍摄制作过程中耗用的材料和物料、处在拍摄过程中的纪录片、电视剧即生产成本、持有以备出售的纪录片、电视剧即库存商品等。

2、发出存货的计价方法

公司存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成成本的库存商品构成，在产品在制作完成并取得发行许可证后结转入库存商品，而库存商品则根据纪录片、电视剧的销售情况结转成本。

存货发出时，采用个别计价法。本公司产成品符合纪录片、电视剧收入确认条件之日起，在不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将全部实际成本按照计划收入的完成比例结转销售成本。

“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率=纪录片、影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本结转期内的销售总收入×100%

本期应结转的销售成本=本期影视剧实现销售收入×计划销售成本结转率

当纪录片、电视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按照实际销售收入占预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的纪录片、电视剧成本=纪录片、电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入）。

如果在首轮发行期内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。

公司如果预计纪录片、电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该纪录片、电视剧未结转的成本予以全部结转。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、

其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则

第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧

方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 专用设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折

旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

5、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存

在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经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、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认的具体会计政策

公司的业务是文化活动策划及企业管理咨询服务，主要包括影视拍摄收入、活动策划收入、著作权授权使用收入、著作权衍生产品收入、形象代理收入等。活动策划收入在活动完成时确认收入；著作权授权使用收入、形象代理收入按合

同约定的时点确认收入；著作权衍生产品收入按销售商品法确认收入；纪录片、电视剧在完成摄制并经电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，公司将满足合同约定标准的影视剧载体送达客户单位，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政

策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按

直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

—— 公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、重要会计政策变更

(1) 报告期内公司重大会计政策变更

1) 财政部于 2017 年颁布修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》,并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的,无需调整。首日执行新准则与原准则的差异,需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1,397,732.08 | 1,397,732.08 | |
| 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 | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|-------------|---------------|---------------|-----|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 1,273,662.16 | 1,273,662.16 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 718,217.52 | 718,217.52 | |
| 其他应收款 | 4,318,039.30 | 4,318,039.30 | |
| 存货 | 31,798,309.18 | 31,798,309.18 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 59,180.21 | 59,180.21 | |
| 流动资产合计 | 39,565,140.45 | 39,565,140.45 | |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 4,185,788.92 | 4,185,788.92 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,209,018.06 | 1,209,018.06 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 4,000,679.17 | 4,000,679.17 | |
| 开发支出 | 50,000.00 | 50,000.00 | |
| 商誉 | 10,023,497.28 | 10,023,497.28 | |
| 长期待摊费用 | 827,801.41 | 827,801.41 | |
| 递延所得税资产 | 45,832.26 | 45,832.26 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 20,342,617.10 | 20,342,617.10 | |
| 资产总计 | 59,907,757.55 | 59,907,757.55 | |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 133,490.00 | 133,490.00 | |
| 预收款项 | 2,973,396.51 | 2,973,396.51 | |
| 应付职工薪酬 | 1,730,436.42 | 1,730,436.42 | |
| 应交税费 | 76,109.34 | 76,109.34 | |
| 其他应付款 | 1,965,237.51 | 1,965,237.51 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 14,878,669.78 | 14,878,669.78 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 1,487,787.03 | 1,487,787.03 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,487,787.03 | 1,487,787.03 | |
| 负债合计 | 16,366,456.81 | 16,366,456.81 | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|--------------|---------------|---------------|-----|
| 资本公积 | 10,321,677.14 | 10,321,677.14 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 盈余公积 | 1,342,803.52 | 1,342,803.52 | |
| 未分配利润 | -651,066.21 | -651,066.21 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 36,013,414.45 | 36,013,414.45 | |
| 少数股东权益 | 7,527,886.29 | 7,527,886.29 | |
| 股东权益合计 | 43,541,300.74 | 43,541,300.74 | |
| 负债和股东权益总计 | 59,907,757.55 | 59,907,757.55 | |

注：新金融工具准则在首次执行日对公司的财务报表未产生影响。

2) 财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司无重大会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本报告期本公司无重大会计差错更正。

五、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|------------|
| 增值税 | 应税服务（注 1） | 6%、13%、16% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额(注 2) | 25%、10% |

注 1：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

注 2：根据财税〔2017〕43 号财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2019 年 1 月 1 日，期末是指 2019 年 12 月 31 日；上期是指 2018 年度，本期是指 2019 年度。（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 现金 | | 20,213.08 |
| 银行存款 | 67,474.54 | 1,377,519.00 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 67,474.54 | 1,397,732.08 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类

| 种类 | 期末余额 | | |
|----|------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 净额 |
| | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
|--------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 款项组合 | | | | | |
| 组合 2：其他应收款项 | 858,028.00 | 100.00 | 42,901.40 | 5.00 | 815,126.60 |
| 合计 | 858,028.00 | 100.00 | 42,901.40 | 5.00 | 815,126.60 |

接上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|--------------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | 1,368,437.22 | 100.00 | 94,775.06 | 6.93 | 1,273,662.16 |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 款项组合 | | | | | |
| 组合 2：其他应收款项 | 1,368,437.22 | 100.00 | 94,775.06 | 6.93 | 1,273,662.16 |
| 合计 | 1,368,437.22 | 100.00 | 94,775.06 | 6.93 | 1,273,662.16 |

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款：

1) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 858,028.00 | 42,901.40 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 合计 | 858,028.00 | 42,901.40 | 5.00 |

接上表

| 账 龄 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 841,373.22 | 42,068.66 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 527,064.00 | 52,706.40 | 10.00 |
| 合计 | 1,368,437.22 | 94,775.06 | 6.93 |

(3) 本期核销应收账款金额为 586,480.00 元；

(4) 应收账款余额前五名单位如下：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|----|----|----------------|
|------|----|----|----------------|

| | | | |
|---------------|------------|-------|-------|
| 武汉奥山圣达置业有限公司 | 318,000.00 | 1 年以内 | 37.06 |
| 博罗县柏塘镇人民政府 | 133,500.00 | 1 年以内 | 15.56 |
| 梧州市苍海建设开发有限公司 | 118,750.00 | 1 年以内 | 13.84 |
| 深圳市能源环保有限公司 | 91,938.00 | 1 年以内 | 10.72 |
| 深圳华侨城文化集团有限公司 | 75,000.00 | 1 年以内 | 8.74 |
| 合计 | 737,188.00 | | 85.92 |

(5) 应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款情况详见附注九 (四)。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 54,524.30 | 100.00 | 158,217.52 | 22.03 |
| 1-2 年 | | | 560,000.00 | 77.97 |
| 2-3 年 | | | | |
| 合计 | 54,524.30 | 100.00 | 718,217.52 | 100.00 |

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收股利 | | |
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 19,796,724.06 | 4,318,039.30 |
| 合计 | 19,796,724.06 | 4,318,039.30 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

| 种类 | 期末余额 | | | | 净额 |
|-----------------|------|--------|------|--------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|-----------|------|---------------|
| 其中：组合 1：押金、保证金、应收员工款项组合 | 421,724.06 | 2.13 | | | 421,724.06 |
| 组合 2：关联方款项组合 | 18,900,000.00 | 95.35 | | | 18,900,000.00 |
| 组合 3：其他应收款项 | 500,000.00 | 2.52 | 25,000.00 | 5.00 | 475,000.00 |
| 合计 | 19,821,724.06 | 100.00 | 25,000.00 | 0.13 | 19,796,724.06 |

接上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |
| 其中：组合 1：押金、保证金、应收员工款项组合 | 928,913.30 | 20.60 | | | 928,913.3 |
| 组合 2：关联方款项组合 | 35,563.00 | 0.79 | | | 35,563.0 |
| 组合 3：其他应收款项 | 3,544,070.00 | 78.61 | 190,507.00 | 5.38 | 3,353,563.0 |
| 合计 | 4,508,546.30 | 100.00 | 190,507.00 | 4.23 | 4,318,039.3 |

2) 按组合计提预期信用损失的应收账款：

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 500,000.00 | 25,000.00 | 5.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 25,000.00 | 5.00 |

接上表

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,308,000.00 | 165,400.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 228,570.00 | 22,857.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,500.00 | 2,250.00 | 30.00 |
| 合计 | 3,544,070.00 | 190,507.00 | 5.38 |

3) 本期核销应收账款金额为 1,000.00 元。

4) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------|----|----|----------------|
|------|----|----|----------------|

| | | | |
|--------------|---------------|---------|-------|
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 18,900,000.00 | 1 年以内 | 95.35 |
| 深圳德朴投资有限公司 | 500,000.00 | 1 年以内 | 2.52 |
| 李舸 | 250,000.00 | 1 年以内 | 1.26 |
| 深圳招商商置投资有限公司 | 119,822.00 | 1 年以内 | 0.61 |
| 深圳招商物业管理有限公司 | 18,647.72 | 1 至 2 年 | 0.09 |
| 合计 | 19,788,469.72 | | 99.83 |

5) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款详见九、(四)。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 176,655.44 | | 176,655.44 | 20,605,993.50 | | 20,605,993.50 |
| 在产品 | | | | 11,192,315.68 | | 11,192,315.68 |
| 合计 | 176,655.44 | | 176,655.44 | 31,798,309.18 | | 31,798,309.18 |

(2) 期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情况；

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 暂估待抵扣进项税额 | 85,171.74 | 59,180.21 |
| 合计 | 85,171.74 | 59,180.21 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|-----------------|--------------|--------|---------------|-------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业 | | | | | |
| 深圳市奥飞贝肯文化有限公司 | 4,185,788.92 | | -4,185,788.92 | | |
| 深圳市山水原创动漫文化有限公司 | | | | -615,132.92 | |
| 小计 | | | | | |
| 合计 | 4,185,788.92 | | -4,185,788.92 | -615,132.92 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一. 联营企业 | | | | | | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 深圳市奥飞贝肯文化有限公司 | | | | | | |
| 深圳市山水原创动漫文化有限公司 | | | | 9,321,433.29 | 8,706,300.37 | |
| 合计 | | | | 9,321,433.29 | 8,706,300.37 | |

(1) 2019年12月5日，本公司与深圳市奥飞贝肯文化有限公司控股股东奥飞娱乐股份有限公司签订股权转让协议，转让深圳市奥飞贝肯文化有限公司45.00%股权，转让价格2,700万元。于2019年12月24日该公司完成工商变更登记。

(2) 2019年1月7日，深圳市山水原创动漫文化有限公司引进新的投资者深圳创梦创业投资合伙企业（有限合伙），本公司放弃优先认购出资权，于2019年1月30日该公司完成工商变更登记。增资完成后持股比例由46.90%降为30.49%。公司丧失对深圳市山水原创动漫文化有限公司的控制权，故以2019年1月30日作为丧失控制权时点，本期不在将其纳入合并范围，后续对其进行权益法核算。

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 固定资产原值及折旧 | 379,860.08 | 1,209,018.06 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 379,860.08 | 1,209,018.06 |

(1) 固定资产原值及折旧

1) 固定资产分类情况

| 项目 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 417,415.50 | 480,000.00 | 1,904,352.42 | 2,801,767.92 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 48,063.00 | | 1,179,032.80 | 1,227,095.80 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 转为投资性房地产 | | | | |
| (3) 其他 | 48,063.00 | | 1,179,032.80 | 1,227,095.80 |

| 项目 | 专用设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 4.期末余额 | 369,352.50 | 480,000.00 | 725,319.62 | 1,574,672.12 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 367,837.56 | 216,000.00 | 1,008,912.30 | 1,592,749.86 |
| 2.本期增加金额 | 12,092.85 | 17,719.08 | 90,890.58 | 120,702.51 |
| (1) 计提 | 12,092.85 | 17,719.08 | 90,890.58 | 120,702.51 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 49,355.85 | | 469,284.48 | 518,640.33 |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 转为投资性房地产 | | | | |
| (3) 其他 | 49,355.85 | | 469,284.48 | 518,640.33 |
| 4.期末余额 | 330,574.56 | 233,719.08 | 630,518.40 | 1,194,812.04 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 38,777.94 | 246,280.92 | 94,801.22 | 379,860.08 |
| 2.期初账面价值 | 49,577.94 | 264,000.00 | 895,440.12 | 1,209,018.06 |

2) 截至 2019 年 12 月 31 日固定资产不存在减值迹象，故未提减值准备。

9、无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|--------------|------|
| 一、账面原值合计 | 5,223,400.00 | | 5,223,400.00 | |
| 软件 | | | | |
| 专利权 | 5,223,400.00 | | 5,223,400.00 | |
| 二、累计摊销合计 | 1,222,720.83 | 244,544.17 | 1,467,265.00 | |
| 软件 | | | | |
| 专利权 | 1,222,720.83 | 244,544.17 | 1,467,265.00 | |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | 4,000,679.17 | 244,544.17 | 3,756,135.00 | |
| 软件 | | | | |
| 专利权 | 4,000,679.17 | 244,544.17 | 3,756,135.00 | |

10、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|---------------|------|
| 深圳市山水原创动漫文化有限公司 | 10,023,497.28 | | 10,023,497.28 | |
| 合计 | 10,023,497.28 | | 10,023,497.28 | |

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------------|------------|------|
| 漫娱范-粉丝聚合平台 | 110,826.65 | | 110,826.65 | | |
| 山水办公室装修 | 716,974.76 | | 23,128.22 | 693,846.54 | |
| 合计 | 827,801.41 | | 133,954.87 | 693,846.54 | |

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 67,901.40 | 13,225.35 | 285,282.06 | 45,832.26 |
| 合计 | 67,901.40 | 13,225.35 | 285,282.06 | 45,832.26 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------|---------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | 5,951,148.12 | 1,487,787.03 |
| 合计 | | | | |

13、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 抵押保证借款 | | 8,000,000.00 |
| 保证借款 | 82,505.29 | |
| 合计 | 82,505.29 | 8,000,000.00 |

2019年1月3日与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号：WYDED201901037 借款合同，协议约定最高借款额度为100万元，由控股股东张冬梅提供担保。截止2019年12月31日该借款余额为82,505.29元。

14、应付账款

(1) 按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 131,612.00 | 133,490.00 |
| 1-2年 | 70,000.00 | |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 201,612.00 | 133,490.00 |

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日应付账款大额款项列示：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 (%) |
|---------------|-----------|---------|----------------|
| 深圳市达雅公关顾问有限公司 | 70,000.00 | 1 至 2 年 | 34.72 |
| 合计 | 70,000.00 | | 34.72 |

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 1,730,436.42 | 3,085,209.75 | 4,355,625.67 | 460,020.50 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 149,315.20 | 149,315.20 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,730,436.42 | 3,234,524.95 | 4,504,940.87 | 460,020.50 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,729,007.04 | 2,636,762.37 | 3,905,748.91 | 460,020.50 |
| 职工福利费 | 865.64 | 306,741.08 | 307,606.72 | |
| 社会保险费 | 563.74 | 66,405.40 | 66,969.14 | |
| 其中：医疗保险费 | 519.94 | 59,931.00 | 60,450.94 | |
| 工伤保险费 | 16.80 | 1,920.52 | 1,937.32 | |
| 生育保险费 | 27.00 | 4,553.88 | 4,580.88 | |
| 住房公积金 | | 75,300.90 | 75,300.90 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 1,730,436.42 | 3,085,209.75 | 4,355,625.67 | 460,020.50 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 146,504.48 | 146,504.48 | |
| 失业保险费 | | 2,810.72 | 2,810.72 | |

| | | | |
|--------|--|------------|------------|
| 企业年金缴纳 | | | |
| 合计 | | 149,315.20 | 149,315.20 |

16、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|-----------|
| 增值税 | 83,826.25 | 37,377.90 |
| 所得税 | | 422.67 |
| 城建税 | 5,765.40 | 2,099.69 |
| 教育费附加 | 2,470.89 | 899.87 |
| 地方教育费附加 | 1,647.26 | 599.91 |
| 代扣代缴个人所得税 | 11,634.36 | 30,950.55 |
| 印花税 | | 3,758.75 |
| 合计 | 105,344.16 | 76,109.34 |

17、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | 813.75 | 14,886.68 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 413,000.00 | 1,950,350.83 |
| 合计 | 413,813.75 | 1,965,237.51 |

(1) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------|-----------|
| 借款利息 | 813.75 | 14,886.68 |
| 合计 | 813.75 | 14,886.68 |

(2) 其他应付款

1) 按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 1年以内 | 413,000.00 | 1,800,350.83 |
| 1-2年 | | 50,000.00 |
| 2-3年 | | 100,000.00 |
| 合计 | 413,000.00 | 1,950,350.83 |

2) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应付款大额款项列示：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款项总额的比例（%） |
|--------------|------------|------|-----------------|
| 深圳市川一传媒有限公司 | 212,000.00 | 1年以内 | 51.33 |
| 黄伟辉 | 150,000.00 | 1年以内 | 36.32 |
| 深圳市德聚佳科技有限公司 | 51,000.00 | 1年以内 | 12.35 |
| 合计 | 413,000.00 | | 100.00 |

3) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

18、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 非上市公众股 | 25,000,000.00 | | | | | | 25,000,000.00 |

19、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | 10,321,677.14 | | | 10,321,677.14 |
| 其中：股改转入 | 10,321,677.14 | | | 10,321,677.14 |
| 合计 | 10,321,677.14 | | | 10,321,677.14 |

20、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,342,803.52 | 1,592,922.89 | | 2,935,726.41 |
| 合计 | 1,342,803.52 | 1,592,922.89 | | 2,935,726.41 |

21、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -651,066.21 | 12,818,849.40 |
| 调整年初未分配利润合计数 | | |
| 调整后年初未分配利润 | -651,066.21 | 12,818,849.40 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -7,181,647.67 | -13,469,915.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,592,922.89 | |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | -9,425,636.77 | -651,066.21 |

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,487,305.49 | 21,988,392.69 | 15,880,784.00 | 15,251,635.50 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,487,305.49 | 21,988,392.69 | 15,880,784.00 | 15,251,635.50 |

(2) 公司前五名客户营业收入情况：

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司营业收入的比例 (%) |
|------------------|--------------|----------------|
| 博罗县柏塘镇人民政府 | 960,849.04 | 17.51 |
| 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 | 700,377.35 | 12.76 |
| 新津县文旅投资集团有限公司 | 507,547.16 | 9.25 |
| 梧州市苍海建设开发有限公司 | 313,679.24 | 5.72 |
| 武汉奥山圣达置业有限公司 | 299,999.99 | 5.47 |
| 合计 | 2,782,452.78 | 50.71 |

23、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 14,423.47 | 19,443.92 |
| 教育费附加 | 5,937.3 | 8,333.10 |
| 地方教育附加 | 3,958.23 | 5,555.41 |
| 印花税 | 1,268.30 | 7,278.77 |
| 车船税 | 660.00 | |
| 合计 | 26,247.34 | 40,611.20 |

24、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,296,882.37 | 1,977,472.28 |
| 社保费 | 72,263.80 | 117,604.96 |
| 住房公积金 | 16,575.50 | 30,789.00 |
| 交通及差旅费 | 204,458.09 | 593,048.60 |
| 通信费 | | 4,126.49 |
| 福利费 | | 66,465.60 |
| 办公费 | 20,880.82 | 58,628.56 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 110,655.22 | 162,040.71 |
| 广告费 | | 93,096.40 |
| 平台费用 | 110,826.65 | 102,301.56 |
| 其他 | 4,042.52 | 83,747.64 |
| 合计 | 1,836,584.97 | 3,289,321.80 |

25、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,329,640.28 | 2,065,781.60 |
| 福利费 | 316,952.90 | 312,058.76 |
| 社保费 | 136,351.30 | 206,690.10 |
| 住房公积金 | 58,725.40 | 56,821.40 |
| 维修费 | | 1,540.00 |
| 折旧费 | 120,702.51 | 131,538.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 23128.22 | |
| 低值易耗品摊销 | | 31,581.36 |
| 无形资产摊销 | 244,544.17 | |
| 业务招待费 | 2,224.53 | 26,556.91 |
| 差旅费 | 11,989.41 | 41,001.80 |
| 交通费 | 30,144.97 | 52,180.80 |
| 办公费 | 44,583.69 | 1,198,068.07 |
| 水电费 | 18,779.09 | 34,487.76 |
| 中介机构费 | 428,521.70 | 223,291.81 |
| 车辆使用燃修费 | 24,477.37 | 33,210.45 |
| 物业管理费 | 35,120.80 | |
| 房租 | 545,524.14 | |
| 邮电费 | 17,324.50 | 12,869.36 |
| 保险费 | 5,785.58 | |
| 其他 | 47,370.16 | 263,935.88 |
| 合计 | 3,441,890.72 | 5,337,753.78 |

26、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 525,525.10 | 492,613.30 |
| 减:利息收入 | 295.54 | 3,197.22 |
| 汇兑损失 | | |
| 手续费 | 9,611.24 | 11,167.45 |
| 合计 | 534,840.80 | 500,583.53 |

27、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------|------------|
| 政府补助 | 6,372.65 | 530,000.00 |
| 其中：南澳光渔民补贴 | | 430,000.00 |
| 文化产业补助 | | 100,000.00 |
| 增值税返还 | 6,372.65 | |
| 个税返还 | 12,600.61 | |
| 社保返还 | 4,263.47 | |
| 合计 | 23,236.73 | 530,000.00 |

28、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -615,132.92 | -417,478.74 |
| 处置可供出售金额资产产生的投资收益 | | 2,936,124.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 22,814,211.08 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -7,059,051.51 | |
| 合计 | 15,140,026.65 | 2,518,645.26 |

29、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|-------|
| 坏账损失 | -383,599.34 | |
| 合计 | -383,599.34 | |

30、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 坏账损失 | | -131,440.15 |
| 存货跌价准备 | | 9,358,682.00 |
| 合计 | | 9,227,241.85 |

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 150,000.00 | 317,492.46 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 其他 | 3,200.03 | 3,457.88 |
| 合计 | 153,200.03 | 320,950.34 |

(2) 政府补助明细如下：

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|------------|------------|
| 房租补助 | 150,000.00 | 306,000.00 |
| 其他 | | 11,492.46 |
| 合计 | 150,000.00 | 317,492.46 |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-----------|
| 罚没损失 | | 99,820.00 |
| 其他 | 0.82 | |
| 合计 | 0.82 | 99,820.00 |

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | -422.67 | 358,706.85 |
| 递延所得税费用 | 29,231.91 | -549,274.17 |
| 合计 | 28,809.24 | -190,567.32 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -7,436,597.02 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -1,859,149.26 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,673,827.92 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -422.67 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 6,840.35 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -3,985,992.17 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,193,705.07 |
| 所得税费用 | 28,809.24 |

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助收到的现金 | 156,372.62 | 417,492.46 |
| 利息收入收到的现金 | 295.54 | 3,197.22 |
| 保证金、押金 | 58,660.00 | 936,389.36 |
| 往来及其他收到的现金 | 13,744,126.69 | 22,336,852.28 |
| 个人借款与备用金 | 2,467,127.32 | 2,777,116.87 |
| 合计 | 16,426,582.20 | 26,471,048.19 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 经营费用支付的现金 | 1,491,931.17 | 4,225,637.28 |
| 往来支付的现金 | 12,800,221.22 | 13,662,673.78 |
| 保证金、押金支付的现金 | 30,960.00 | 206,200.00 |
| 借款、备用金支付的现金 | 2,467,127.32 | 3,739,018.29 |
| 合计 | 16,790,239.71 | 21,833,529.35 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 不再纳入合并时点货币资金 | 7,372,134.24 | |
| 合计 | 7,372,134.24 | |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -7,436,597.02 | -14,332,163.42 |
| 加：信用损失准备 | 383,599.34 | |
| 资产减值准备 | | 9,227,241.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 120,702.51 | 541,361.47 |
| 无形资产摊销 | 244,544.17 | 1,222,720.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 133,954.87 | 217,649.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 财务费用 | 525,525.10 | 492,613.30 |
| 投资损失 | -15,140,026.65 | -2,518,645.26 |
| 递延所得税资产减少 | 29,231.91 | 68,660.05 |
| 递延所得税负债增加 | | -503,865.03 |
| 存货的减少 | 20,816,903.69 | -3,817,295.18 |
| 经营性应收项目的减少 | 6,481,614.68 | 6,882,008.61 |
| 经营性应付项目的增加 | -8,087,406.16 | 9,522,839.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,927,953.56 | 7,003,125.38 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 67,474.54 | 1,397,732.08 |
| 减：现金的期初余额 | 1,397,732.08 | 6,699,103.51 |
| 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 | -1,330,257.54 | -5,301,371.43 |

(2) 现金和现金等价物的构成：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 一、现金 | 67,474.54 | 1,397,732.08 |
| 其中：库存现金 | | 20,213.08 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 67,474.54 | 1,377,519.00 |
| 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 | | |
| 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 | 67,474.54 | 1,397,732.08 |

七、合并范围的变更

(一) 2019 年合并报表范围的变化

深圳市山水原创动漫文化有限公司引进新的投资者深圳创梦创业投资合伙企业(有限合

伙)，本公司放弃优先认购出资权，于2019年1月30日该公司完成工商变更登记。增资完成后持股比例由46.90%降为30.49%。公司丧失对深圳市山水原创动漫文化有限公司的控制权，故以2019年1月30日作为丧失控制权时点，本期不在将2019年12月31日合并资产负债表其纳入合并范围，将其期初至丧失控制权日的收入、费用、利润和现金流量纳入2019年度合并利润表、合并现金流量表。

八、在其他主体中的权益

（一）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 | |
| 深圳市汉堂迹录文化有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化产业 | 100% | | 新设 |
| 深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化产业 | 100% | | 新设 |
| 汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化产业 | 51% | | 新设 |

（二）在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|--------|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市山水原创动漫文化有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化产业 | 30.49% | | 权益法 |
| 深圳市山水互娱文化科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 文化产业 | | 30.49% | 权益法 |

九、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东情况

| 名称 | 持股数量 | 对本公司的持股比例(%) |
|-----|------------|--------------|
| 张冬梅 | 10,574,500 | 42.2980 |

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------|--------------|
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 联营企业控股股东 |
| 贺明泉 | 自然人股东 |
| 刘莎 | 自然人股东 |

（四）关联方交易、关联担保、关联往来情况

1、购买商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联方交易。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无销售商品、提供劳务的关联方交易。

3、其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------|---------------|-------|
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 出售联营企业股权 | 27,000,000.00 | |
| 合计 | | 27,000,000.00 | |

3、关联方担保情况

(1) 本公司及下属子公司作为被担保方

| 担保方 | 担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已履行完毕 |
|-----|-----------|----------|-----------------|-----------|
| 张冬梅 | 82,505.29 | 2019/1/3 | 主债务合同履行期届满之日起2年 | 否 |
| 合计 | 82,505.29 | | | |

4、关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|---------------|------------|
| 应收账款 | 奥飞娱乐股份有限公司 | | 125,000.00 |
| 其他应收款 | 贺明泉 | | 35,563.00 |
| | 奥飞娱乐股份有限公司 | 18,900,000.00 | |
| 其他应付款 | 刘莎 | | 300,000.00 |
| | 合计 | 19,150,000.00 | 460,563.00 |

十、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、重大承诺事项

截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截止2019年12月31日，本公司无应披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

| 种类 | 期末余额 | | | | 净额 |
|--------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 款项组合 | | | | | |
| 组合 2：其他应收款项 | 858,028.00 | 100.00 | 42,901.40 | 100.00 | 815,126.60 |
| 合计 | 858,028.00 | 100.00 | 42,901.40 | 100.00 | 815,126.60 |

接上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|--------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | 630,207.22 | 100.00 | 36,460.36 | 5.79 | 593,746.86 |
| 其中：组合 1：合并范围内关联方 款项组合 | | | | | |
| 组合 2：其他应收款项 | 630,207.22 | 100.00 | 36,460.36 | 5.79 | 593,746.86 |
| 合计 | 630,207.22 | 100.00 | 36,460.36 | 5.79 | 593,746.86 |

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款：

1) 组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 858,028.00 | 42,901.40 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 合计 | 858,028.00 | 42,901.40 | 5.00 |

接上表

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 531,207.22 | 26,560.36 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 99,000.00 | 9,900.00 | 10.00 |
| 合计 | 630,207.22 | 36,460.36 | 5.79 |

(3) 本期核销应收账款金额为 99,000.00 元；

(4) 应收账款余额前五名单位如下：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|------------|-------|----------------|
| 武汉奥山圣达置业有限公司 | 318,000.00 | 1 年以内 | 37.06 |
| 博罗县柏塘镇人民政府 | 133,500.00 | 1 年以内 | 15.56 |
| 梧州市苍海建设开发有限公司 | 118,750.00 | 1 年以内 | 13.84 |
| 深圳市能源环保有限公司 | 91,938.00 | 1 年以内 | 10.72 |
| 深圳华侨城文化集团有限公司 | 75,000.00 | 1 年以内 | 8.74 |
| 合计 | 737,188.00 | | 85.92 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收股利 | | |
| 应收利息 | | |
| 其他应收款 | 22,679,840.02 | 4,692,218.98 |
| 合计 | 22,679,840.02 | 4,692,218.98 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类

| 种类 | 期末余额 | | | | 净额 |
|-------------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |
| 其中：组合 1：押金、保证金、应收员工款项组合 | 282,146.04 | 1.24 | | | 32,146.04 |
| 组合 2：关联方款项组合 | 22,397,693.98 | 98.76 | | | 22,647,693.98 |
| 组合 3：其他应收款项 | | | | | |
| 合计 | 22,679,840.02 | 100.00 | | | 22,679,840.02 |

接上表

| 种类 | 期初余额 | | | | 净额 |
|-----------------|------|--------|------|--------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 按组合计提预期信用损失 | | | | | |
| 其中：组合 1：押金、保证金、应收员工款项组合 | | | | | |
| 组合 2：关联方款项组合 | 3,449,618.98 | 72.51 | | | 3,449,618.98 |
| 组合 3：其他应收款项 | 1,308,000.00 | 27.49 | 65,400.00 | 5.00 | 1,242,600.00 |
| 合计 | 4,757,618.98 | 100.00 | 65,400.00 | 1.37 | 4,692,218.98 |

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款大额款项列示：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------------|---------------|-------|-----------------|
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 18,900,000.00 | 1 年以内 | 83.34 |
| 深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司 | 3,497,193.98 | 1 年以内 | 15.42 |
| 李舸 | 250,000.00 | 1 年以内 | 1.1 |
| 合计 | 19,788,469.72 | | 99.86 |

5) 截止 2019 年 12 月 31 日其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款详见附注九、(三)。

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 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 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------|----------|
| 深圳市汉堂迹录文化有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 深圳市奥飞贝肯文化有限公司 | 4,185,788.92 | | 4,185,788.92 | | | |
| 深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 深圳市山水原创动漫文化有限公司 | 14,900,000.00 | 4,266,043.48 | | 19,166,043.48 | | |
| 汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | | |
| 合计 | 34,099,788.92 | 4,266,043.48 | 4,185,788.92 | 34,180,043.48 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 5,336,362.12 | 12,374,676.15 | 7,492,348.96 | 5,663,810.57 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 5,336,362.12 | 12,374,676.15 | 7,492,348.96 | 5,663,810.57 |

(2) 公司前五名客户营业收入情况：

| 客户名称 | 本期发生额 | 占公司营业收入的比例 (%) |
|------------------|--------------|-------------------|
| 博罗县柏塘镇人民政府 | 960,849.04 | 18.01 |
| 深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司 | 700,377.35 | 13.12 |
| 新津县文旅投资集团有限公司 | 507,547.16 | 9.51 |
| 梧州市苍海建设开发有限公司 | 313,679.24 | 5.88 |
| 武汉奥山圣达置业有限公司 | 299,999.99 | 5.62 |
| 合计 | 2,782,452.78 | 52.14 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 22,814,211.08 | -580,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -615,132.92 | -417,478.74 |
| 成本法转权益法核算追溯调整投资收益 | 4,881,176.40 | |
| 合计 | 27,080,254.56 | -997,478.74 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 150,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 22,814,211.08 | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | -7,059,051.51 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,199.21 | |
| 非经常性损益总额 | 15,908,358.78 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 15,908,358.78 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 15,906,659.58 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 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 | -22.15 | -0.29 | -0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | --71.21 | -0.92 | -0.92 |

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

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：

公司董事会秘书办公室