



盛唐文娱

NEEQ:834078

北京盛唐文娱科技股份有限公司



年度报告

—2019—

目 录

第一节	声明与提示	4
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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	北京盛唐文娱科技股份有限公司
中原证券	指	中原证券股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京盛唐文娱科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本年度、本年、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、行业政策风险	<p>由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。</p> <p>在此情况下，公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的影视剧作品。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循</p>

	<p>这些监管政策,将受到行政处罚,包括但不限于:责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款,情节严重的还将被吊销相关许可证,从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。</p>
<p>2、收入年间波动风险</p>	<p>电视剧拍摄需要大额资金的投入,公司前期一直受制于资金的限制,产量无法迅速提高,妨碍了公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响,收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化,则可能引起公司电视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p>
<p>3、市场竞争风险</p>	<p>随着国家对电视剧行业的放开以及电视剧行业政策准入门槛的降低,大量民营电视剧制作机构涌入令电视剧制作行业成为了一个充分竞争市场.目前我国持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构超过一万家,部分实力雄厚的影视制作公司可以制作大投入、高质量的影视作品并取得较好的经济收入。相反,部分小规模影视公司很难产出一部高质量的作品。在此情况下,各机构为了抢占行业资源,竞争会不断加剧,也会扩大企业间的实力差距。公司面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。</p>
<p>4、政策监管风险</p>	<p>随着我国生活水平的提高,影视剧成为大众最主要的消费品之一,由于影视剧以电视台与网络媒体为媒介对外播出,直接面向大众,对大众的工作生活影响较大。因此,政府部门对影视剧行业的监管力度也日益加大,近年来,广电总局发布了一系列法律法规,从资格准入到剧本内容核查,以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前,相关部门对广播电影电视行业的监管贯穿于整个业务流程中,若企业在影视剧制作过程中违反了相关监管规定,将有可能受到国家广播电影电视行政管理部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。</p>

	<p>因此虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性,但仍然面临着在日趋严格的政策监管下受到行政处罚的可能或者作品未通过审核的风险。</p>
<p>5、适销性风险</p>	<p>影视剧作为一种艺术文化消遣,与日常的物质消费不同,其作品质量的好坏主要取决于观众的主观体验,而观众的主观体验和判断标准受社会环境文化的影响较大,并具备很强的第一感特征。</p> <p>因此,影视作品不仅要吻合广大消费者的主观喜好,而且需在吻合的基础上不断创新,以不断扩大受众群体。同时,剧本的题材也是影响适销性的重要因素之一,只有编剧的剧本得到观众的一致认可,影视公司才能在好剧本的基础上,拍摄出精良优质的影视剧,取得良好的收视率。相反,如果题材选择不当,推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责,都会给公司影视作品带来不良影响,收视率有可能因此受到巨大的冲击,公司的投资回报也会因此受到不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京盛唐文娱科技股份有限公司
证券简称	盛唐文娱
证券代码	834078
法定代表人	陈彦池
办公地址	北京市朝阳区建外大街乙 6 号 05085

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	华卫艳
职务	董事、董事会秘书
电话	010-58204899
传真	010-58204899
电子邮箱	3273145002@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建外大街乙 6 号 05085 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

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

做市商数量	0
控股股东	中投阳光（北京）投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110102596043895U	否
注册地址	北京市朝阳区建外大街乙 6 号 05085	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,902,912.63	0	
毛利率%	77.21%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,587,344.91	-4,585,132.63	-21.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,587,344.91	-4,585,132.63	-21.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-127.28%	-64.79%	-
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）	-127.28%	-64.79%	-
基本每股收益	-0.36	-0.46	-21.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	33,677,321.25	30,900,504.67	8.99%
负债总计	32,933,010.44	26,288,434.73	25.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,024,725.03	4,612,069.94	-77.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.46	-78.26%
资产负债率%（母公司）	83.27%	65.33%	-
资产负债率%（合并）	97.79%	85.07%	-
流动比率	0.83	0.89	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,870.34	2,749,276.71	-99.64%
应收账款周转率	2.72		-
存货周转率	3.61		-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.99%	138.71%	-
营业收入增长率%		-100.00%	-
净利润增长率%	-15.65%	-489.76%	-

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	10,000,000	10,000,000	
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外支出-罚款	-200.00
非经常性损益合计	-200.00
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-200.00

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
应付票据及应付账款	1,306,000.00			
应付账款		1,306,000.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事影视剧的投资、影视剧制作与发行及广告植入等影视衍生业务，具备独立的影视剧创作、制片、宣传及发行能力。主要业务包括自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入、外购影视剧播映权再转让获取的发行收入及广告植入业务收入。公司以影视剧的“内容制作”为核心，通过影视剧本的开发与储备、影视剧制片业务实现内容开发与制作。公司拥有具备丰富影视剧作品开发经验、制片管理经验及发行经验的管理层和专业人才队伍，具有较强的集聚和整合知名编剧、著名导演、一线演员等外部资源的能力，具备成熟的影视剧投资制作风险控制能力及充足的业务资源。

公司的客户主要包括电视台、网络平台、代理发行公司、广告公司等，公司通过版权、广告收入、付费分成等方式获取收益，电视剧版权收入是公司收入的主要来源。

1. 主营业务

公司目前主要从事影视剧的投资、制作与发行。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化，业务结构较为稳定。

2. 主要产品和服务

公司主要产品为适合于电视台、新媒体播放的影视剧作品。所获取的收入主要来自于自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入及外购影视剧播映权再转让获取的发行收入。

1) 自制电视剧发行业务

对公司自行投资拍摄的电视剧进行发行。报告期内，公司投拍的电视剧正在发行过程中，尚未取得收入。

2) 外购影视剧发行业务

公司通过采购外部已拍摄完成的优秀电视剧，对该电视剧预期的市场发行情况进行全面综合分析，利用自身的发行渠道进一步拓展客户群体，实现该电视剧的销售以扩大市场份额。

3) 代理发行业务

代理发行方式是指凭借代理发行方完善的销售渠道，影视剧版权所属方在一定期限及一定区域内，将电视剧的播映权、信息网络传播权以及音像版权等财产权委托代理方实现对外销售，代理方按照发行收入获取一定比例的代理费收入。

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

公司围绕经营计划有序开展各项工作。公司利用各种优势，完善公司产业链，加大市场拓展力度。公司顺应行业发展趋势，各部门积极应对目标市场需求，抓住市场机遇，全员投入，积极推动电影、电视剧项目投资、制作业务。公司与天津枫海影业股份有限公司双方依托合作平台打造 SIP 泛娱乐生态产业，融合双方资源、资金、项目、团队等核心优势携手发展，重点在项目研发、制作、投资及影视相关产业链深度整合。通过电影和电视剧剧本创作、开发、投资及宣传发行等业务形式，开拓双方更多元化、多形式的深度合作。展示双方良好的公众形象，推动双方品牌价值的同步提升。形成长期的战略合作伙伴关系，通过多种形式的资源互换， 优势互补、优化宣传模式、扩充宣传渠道，提升社会认知度。

1、公司财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 33,677,321.25 元，较上年度末增加了 8.99%；负债总额 32,933,010.44 元，比上年度末增加了 25.28%，主要是因为其他应付款、预收账款较上年度末增加较多；资产负债率 97.79%，比上年度末增加了 12.72 个百分点；归属于挂牌公司股东的所有者权益为 1024725.03 元，比上年度末减少 77.78%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 4,902,912.63 元，较上期增加 100.00%，原因是本期实现了版权收入 4,854,368.94 元；归属于母公司所有者的净利润-3,587,344.91 元，主要是本期收入不足于覆盖本期产生的费用，因此产生亏损。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 9,870.34 元，上年同期 2,749,276.71 元。主要变动原因为本年购买商品、接受劳务支付的现金增加，引起经营活动产生的现金流量净额的减少。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,591.86	0.04%	3,721.52	0.01%	265.22%
应收票据					
应收账款			1,521,700.00	4.92%	-100%
存货	619,519.11	1.84%			
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,252,178.58	18.56%	7,537,903.22	24.39%	-17.06%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他应收款	3,536,199.20	10.50%	2,050,741.72	6.64%	72.44%
预收账款	13,033,703.00	38.70%	7,331,512.46	23.73%	77.78%

资产负债项目重大变动原因:

应收账款本年账面净值为0，较上年下降100%，主要原因是由于2018年公司业务转型，主营业务发生变更后，EMC节电项目产生的应收款项由于经营过程中公司已联系不上相关业务方，款项长期挂账且无法收回，本期全额计提坏账导致应收账款的下降。

其他应收款本年度3,536,199.20，较上年增加了72.44%，主要原因是向北京青铜互娱文化传媒有限公司支付股权投资款。

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	4,902,912.63	100.00%	0	-	100.00%
营业成本	1,117,400.00	22.79%			
毛利率	77.21%	-		-	-
销售费用	943,782.05	19.25%			
管理费用	5,169,922.06	105.45%	4,348,354.92		18.89%
研发费用	-				
财务费用	8,842.48	0.18%	7,077.71		24.93%
信用减值损失	-1,521,700.00	-31.04%			
资产减值损失	0	0.00%	-229,700.00		-100.00%

其他收益	0	0.00%			
投资收益	0	0.00%			
公允价值变动收益	0	0.00%			
资产处置收益	0	0.00%			
汇兑收益	0	0.00%			
营业利润	-3,867,559.13	-78.88%	-4,585,132.63		-15.65%
营业外收入	0				
营业外支出	200	0.00%			
净利润	-3,867,759.13		-4,585,132.63		-15.65%

项目重大变动原因:

本年度营业收入 4,902,912.63 元, 营业成本 1,117,400.00 元, 较上年上升 100%, 主要因为公司业务转型后, 2019 年实现了版权收入, 导致营业收入、营业成本上升。

(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	4,854,368.94		100.00%
其他业务收入	48,543.69		100.00%
主营业务成本	1,117,400.00		100.00%
其他业务成本	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%	
版权收入	4,854,368.94	99.01%			100.00%
咨询服务收入	48,543.69	0.99%			100.00%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

本期收入构成变动的主要原因为公司业务转型后, 停止原主营业务的运营, 主要发展影视业务, 2019 年实现了剧本版权收入, 导致收入构成发生变动。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	厦门飞宝无限文化传媒有限公司	4,854,368.94	99.01%	否
2	滁州米润科技有限公司	48,543.69	0.99%	否
3				
4				
5				
合计		4,902,912.63	100%	-

(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	余姚市匠业文化创意工作室	362,400.00	32.43%	否
2	武侯区坏狮子文学创意工作室	359,000.00	32.13%	否
3	荷塘区指南针文化创意工作室	300,000.00	26.85%	否
4	南京市江北新区年内个年文化创意工作室	96,000.00	8.59%	否
5				
合计		1,117,400.00	100%	-

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	9,870.34	2,749,276.71	-99.64%
投资活动产生的现金流量净额	0	-4,970,301.80	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0		

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为 9,870.34 元，上年同期 2,749,276.71 元。主要变动原因为本年购买商品、接受劳务支付的现金增加，引起经营活动产生的现金流量净额的减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司旗下拥有一家控股子公司：

1、北京青铜互娱文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91110105MA00CUNK4U

成立日期：2017 年 3 月 22 日

注册资本：人民币 2500 万元

法定代表人：吴朋

经营范围：设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动

报告期内子公司青铜互娱净利润-701,035.54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

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
董事会就非标准审计意见的说明：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，在 2019 年审计报告中，提示持续经营重大不确定性，但同时认为该事项不会导致注册会计师发表无保留意见。因此审计报告中增加的强调事项段不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。董事会中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上述无保留意见审计报告表示认可，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项对公司的影响。		

(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) 会计政策变更

①本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

三、 持续经营评价

2019 年影视行业整体处于寒冬，面临市场不景气。受综合环境影响，导致 2019 年度亏损加大，但是公司积极制定了计划，采取了相关措施，具体措施如下：

(1) 已制作完成电视剧《蓝焰突击》目前推进卫视发行工作，正在与卫视积极接洽中；

(2) 积极开展代理发行其他公司版权业务；

(3) 积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；

(4) 通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。同时公司始终遵循电视剧行业的创作规律，合法合理经营，坚决落实“两个贴近”，在确保制作质量的前提下实现规模的稳定增长，同时做好市场营销，确保盈利；同时在题材策划和项目立项、投资模式、拍摄和制作、发行和销售上公司管理层时刻保持理性的思路，不跟风不盲从，深刻研究市场研究受众，注重原创，立足中国传统文化和伦理道德，开发受众和市场喜闻乐见的优质项目，并制定了较为严格的审核及内部控制制度，有效降低了运营风险。目前已经筹备了多个评估较好的项目，这些项目都能保证题材的创新、市场的热度和平台的追捧，可望持续性盈利。为实现持续稳定的发展，公司广纳贤才，汇聚了各方面的优秀人才，已逐步建立较规范完善的创作团队、制作团队及发行团队。也吸引了国内众多一流导演、编剧等专业人才积极与公司开展合作。未来，公司这一优势资源平台还将继续吸引更多的创作人才，共同制作兼具社会效益与经济效益的优秀电视剧，实现企业品牌和个人价值的共同提升。

综上，管理层认为公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。在此情况下，公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的影视剧作品。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不

限于:责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款,情节严重的还将被吊销相关许可证,从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

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

2、收入年间波动风险

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

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

3、市场竞争风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司利润亏损、经营活动现金流量净额及归属于母公司所有者权益大幅减少,这些情况和事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况,为保证公司持续经营能力,力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险,管理层正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施,具体措施如下:

1、适销性风险

影视剧作为一种艺术文化消遣,与日常的物质消费不同,其作品质量的好坏主要取决于观众的主观体验,而观众的主观体验和判断标准受社会环境文化的影响较大,并具备很强的第一感特征。因此,影视作品不仅要吻合广大消费者的主观喜好,而且需在吻合的基础上不断创新,以不断扩大受众群体。同时,剧本的题材也是影响适销性的重要因素之一,只有编剧的剧本得到观众的一致认可,影视公司才能在好剧本的基础上,拍摄出精良优质的影视剧,取得良好的收视率。相反,如果题材选择不当,推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责,都会给公司影视作品带来不良影响,收视率有可能因此受到巨大的冲击,公司的投资回报也会因此受到不利影响。

应对措施: 公司未来计划扩大影视题材的来源, 成立公司自己的编剧部门, 充分利用公司领导层多年工作经验和敏锐的判断力, 依靠集体决策制度, 从思想、艺术、文化相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性, 减少因剧本选择失误给公司带来的风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）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
收购人	2017/12/18	-	收购	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	信息真实、准确、完整的承	见承诺事项详细情况	正在履行中

				诺		
收购人	2017/12/18	-	收购	不存在《收购管理办法》第六条规定情形的声明	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	保持公众公司独立性的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	规范和减少关联交易的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	股份锁定的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	不从事金融属性业务的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2017/12/18	-	收购	不会向盛唐文娱注入具有房地产开发或房地产投资等属性业务的承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

2017年12月 股东中投阳光（北京）投资管理有限公司与股东陈彦池、马欣秀、刘东京签订了《股份转让协议》。本次收购导致盛唐文娱的控股股东、第一大股东变更为中投阳光；吴斌通过中投阳光实现对盛唐文娱的间接控制。

中投阳光（北京）投资管理有限公司关于本次收购行为所作出的公开承诺事项。以下承诺中收购人指中投阳光（北京）投资管理有限公司。

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

（二）关于规范和减少关联交易的承诺为规范和减少关联交易，保护公众公司及少数股东权益，收

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

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

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

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

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

已披露的承诺履行情况良好

（三） 失信情况

控股股东中投阳光（北京）投资管理有限公司因为中介纠纷被纳入失信被执行人，公司控股股东正就未履行或未履行完毕的失信被执行人案件与相关申请人积极进行沟通协商。公司将督促中投阳光（北京）投资管理有限公司妥善处理上述事宜，并根据相关事项的进展情况及时履行信息披露义务。中投阳

光（北京）投资管理有限公司作为公司的控股股东，将始终对相关失信信息负责，避免对公司经营产生不利影响，以积极保障广大中小股东的利益。

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	4,800,001	48%	5,199,999	10,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,199,999	5,199,999	52%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,199,999	52%	-5,199,999	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,199,999	52%	-5,199,999	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							5

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中投阳光（北京）投资管理有限公司	5,199,999	0	5,199,999	52.00%	0	5,199,999
2	陈彦池	2,669,063	0	2,669,063	26.69%	0	2,669,063
3	刘东京	1,425,000	0	1,425,000	14.25%	0	1,425,000
4	封岚	562,500	0	562,500	5.63%	0	562,500
5	向婷	143,438	0	143,438	1.43%	0	143,438
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0	10,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：陈彦池与向婷系夫妻关系，封岚与向婷系姐妹关系，公司其他股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

中投阳光（北京）投资管理有限公司直接持有公司 52%的股权，为公司控股股东。

中投阳光（北京）投资管理有限公司基本情况如下：中投阳光（北京）投资管理有限公司成立于 2014 年 4 月 11 日，社会统一信用代码为：91110108097556071E，公司法定代表人为吴斌，注册资本人民币 3000 万元，公司类型为有限责任公司，住所为北京市朝阳区建国路 93 号院 1 号楼 4 层 502。经营范围为：投资管理；项目投资；资产管理；投资咨询；包装服务；承办展览展示活动；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设备租赁（不含汽车租赁）；技术开发、技术转让、技术服务；房地产开发。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）营业期限为 2014 年 04 月 11 日至 2034 年 04 月 10 日。

报告期内，控股股东被列为失信被执行人。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

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

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

报告期内，实际控制人未发生变动。

第七节

第八节 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

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

第九节 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	
吴斌	董事长、总经理	男	1984年11月	本科	2018/2/7	2021/2/7	是
李默然	董事、财务	女	1990年	本科			是

	总监		8月		2018/2/7	2021/2/7	
华卫艳	董事、董事会秘书	女	1997年7月	专科	2018/6/9	2021/2/7	是
杨雅雯	董事	女	1977年8月	专科	2018/6/9	2021/2/7	是
程美瑶	董事	女	1985年12月	硕士	2018/7/10	2019/5/20	
邹盼	监事	女	1997年4月	专科	2018/6/9	2019/5/20	
邹盼	董事	女	1997年4月	专科	2019/5/20	2021/2/7	否
裴超华	职工代表监事、监事会主席	男	1987年9月	专科	2019/5/20	2021/2/7	是
钟兴	监事	女	1990年2月	本科	2018/7/10	2021/2/7	否
王德玲	监事	女	1959年9月	专科	2018/7/10	2021/2/7	否
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

合计	-	0	0	0	0.00%	0
----	---	---	---	---	-------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
程美瑶	董事	离任	无	公司治理需要
邹盼	职工代表监事	新任	董事	公司治理需要
裴超华	无	新任	职工代表监事、监事会主席	公司治理需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

邹盼，女，出生于1997年4月22日，中国国籍，无境外永久居留权。2016年6月毕业于江西抚州职业技术学院电子商务专业，大专学历。2016年7月至2017年7月就职于北京鑫盛协力文化传播有限公司，担任人事助理；2017年8月到2019年5月就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任人事专员和监事；2019年5月于北京盛唐文娱科技股份有限公司担任董事。

裴超华，男，出生于1987年9月4日，中国国籍，无境外永久居留权。2009年6月毕业于北京科技职业学院，大专学历。2009年9月至2013年10月就职于北京智通达展览有限公司，担任行政专员。2013年12月至2019年5月就职于北京财亿通科技有限公司，担任人事专员。2019年6月至今就职于北京盛唐文娱科技股份有限公司，担任监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
销售人员	0	0
技术人员	7	1
财务人员	3	2
员工总计	12	5

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

(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

第十节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十一节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告

期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2019年3月21日修改章程，章程第四十八条变更为：召集人将在年度股东大会召开20日前以专人送达、电子邮件、邮寄、传真、电话、公告等方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以专人送达、电子邮件、邮寄、传真、电话、公告等方式通知各股东。经全体股东一致同意，可以缩短或者豁免前述召开股东大会的通知时限。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。

第一百零七条变更为：董事会会议分为定期会议和临时会议。董事会每年至少召开两次定期会议。董事会定期会议由董事长召集并主持，于会议召开十（10）日以前以专人送达、电子邮件、邮寄、传真、电话、公告等方式通知全体董事和监事。经公司全体董事一致同意，可以缩短或者豁免前述召开董事会定期会议的通知时限。

第一百零九条变更为：董事会召开临时董事会会议的通知方式为：应当于会议召开五（5）日以前以专人送达、电子邮件、邮寄、传真、电话、公告等方式通知全体董事和监事。经公司全体董事一致同意，可以缩短或者豁免前述召开董事会临时会议的通知时限，或者变更前述召开董事会临时会议的通知方式，包括但不限于召开董事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知。

第一百九十一条变更为：本章程由公司董事会负责解释，如与《公司法》或有关法律、法规相抵触，则以《公司法》或有关法律、法规为准。

2019年9月20日修改章程，章程第四条变更为：公司住所：北京市朝阳区建外大街乙6号05085

(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	6	第二届董事会第十二次会议： 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》议案 第二届董事会第十三次会议： 审议通过《拟修订<公司章程>》议案 审议通过《关于取消收购资产的议案》议案 审议通过《签署关于风筝影业的股权转让协议的议案》议案 审议通过《补充审议关联交易》议案 审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会通知公告》议案 第二届董事会第十四次会议： 审议通过《公司 2018 年度总经理工作报告》议案 审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案 审议通过《2018 年度财务报表审计报告》议案 审议通过《关于 2018 年年度报告正文及年报摘要》议案 审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案 审议通过《公司 2019 年度财务预算方案》议案 审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》议案 审议通过《关于追认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》议案 审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的议案》议案

		<p>审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》议案</p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案</p> <p>审议通过《关于公司主营业务变更的议案》议案</p> <p>审议通过《关于提请召开公司 2018 年度股东大会》议案</p> <p>第二届董事会第十五次会议： 审议通过《关于选举邹盼为新董事》议案</p> <p>第二届董事会第十六次会议： 审议通过《2019 年半年度报告》议案</p> <p>审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p> <p>审议通过《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会》议案</p> <p>第二届董事会第十七次会议： 审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程》议案</p> <p>审议通过《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会》议案</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第五次会议： 审议通过《公司监事会 2018 年年度工作报告》议案</p> <p>审议通过《2018 年度财务报表审计报告》议案</p> <p>审议通过《关于 2018 年年度报告正文及年报摘要》议案</p> <p>审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>审议通过《公司 2019 年度财务预算方案》议案</p>

		<p>审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》议案</p> <p>2019 年第一次职工代表大会： 审议通过了《选举裴超华先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》</p> <p>第二届监事会第六次会议： 审议通过《关于选举裴超华为新监事会主席》议案</p> <p>第二届监事会第七次会议： 审议通过《2019 年半年度报告》议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>6</p>	<p>2019 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于更换会计师事务所的议案》议案</p> <p>2019 年第二次临时股东大会： 审议通过《拟修订<公司章程>》议案 审议通过《补充审议关联交易》议案</p> <p>2018 年年度股东大会： 审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案 审议通过《公司监事会 2018 年年度工作报告》议案 审议通过《关于 2018 年年度报告正文及年报摘要》议案 审议通过《公司 2018 年度财务决算报告》议案 审议通过《公司 2019 年度财务预算方案》议案 审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》议案</p>

		<p>审议通过《关于追认公司 2018 年偶发性关联交易的议案》议案</p> <p>审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额 1/3 的议案》议案</p> <p>审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构》议案</p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案</p> <p>审议通过《关于公司主营业务变更的议案》议案</p> <p>2019 年第三次临时股东大会： 审议通过《关于选举邹盼为新董事》议案</p> <p>2019 年第四次临时股东大会： 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案</p> <p>2019 年第五次临时股东大会： 审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程》议案</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项、监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，

并承担相应的责任与风险。

(1) 业务独立情况

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

(2) 资产完整情况

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

(3) 机构独立情况

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

(4) 人员独立情况

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

(5) 财务独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况

出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告年度，公司未发生重大会计差错。

第十二节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 012178 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	陈建谋 阚耀辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 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

中兴华审字（2020）第 012178 号

北京盛唐文娱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京盛唐文娱科技股份有限公司（以下简称“盛唐文娱公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了盛唐文娱公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、 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，我们独立于盛唐文娱公司，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。

二、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2、持续经营”所述，盛唐文娱公司 2019 年年初净亏损 4,585,132.63 元，2019 年期末净亏损 3,867,759.13 元；2019 年期末净资产为 744,310.81 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对盛唐文娱公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

一、其他信息

盛唐文娱公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛唐文娱公司 2019 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。

二、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，管理层负责评估盛唐文娱公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛唐文娱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛唐文娱公司的财务报告过程。

三、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛唐文娱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛唐文娱公司不能持续经营。

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

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2020年6月29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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	13,591.86	3,721.52
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		1,521,700.00
应收款项融资			
预付款项	六、3	22,696,849.54	19,220,805.54
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	3,536,199.20	2,050,741.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	619,519.11	
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	544,000.38	542,477.73
流动资产合计		27,410,160.09	23,339,446.51
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			
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、7	6,252,178.58	7,537,903.22
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	14,982.58	23,154.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,267,161.16	7,561,058.16
资产总计		33,677,321.25	30,900,504.67
流动负债：			
短期借款			
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、9	1,306,000.00	1,291,000.00
预收款项	六、10	13,018,000.00	7,331,512.46
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、11	308,644.65	117,505.05
应交税费	六、12	9,853.24	162.20
其他应付款	六、13	18,290,512.55	17,548,255.02
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		32,933,010.44	26,288,434.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		32,933,010.44	26,288,434.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	-1,021,290.89	-1,021,290.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-7,953,984.08	-4,366,639.17
归属于母公司所有者权益合计		1,024,725.03	4,612,069.94
少数股东权益		-280,414.22	
所有者权益合计		744,310.81	4,612,069.94
负债和所有者权益总计		33,677,321.25	30,900,504.67

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		314.99	2,491.20
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	十三、1		1,521,700.00
应收款项融资			

预付款项		148,300.00	108,300.00
其他应收款	十三、2	3,645,872.83	2,320,663.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		544,000.38	542,477.73
流动资产合计		4,338,488.20	4,495,632.88
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	十三、3	4,320,000.00	4,320,000.00
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		6,228,564.97	7,501,464.97
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,548,564.97	11,821,464.97
资产总计		14,887,053.17	16,317,097.85
流动负债：			
短期借款			
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		1,291,000.00	1,291,000.00
预收款项		350,000.00	350,000.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		67,695.86	20,217.21
应交税费			
其他应付款		10,687,454.27	8,998,254.01
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		12,396,150.13	10,659,471.22
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		12,396,150.13	10,659,471.22
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,265.80	24,265.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,533,362.76	-4,366,639.17
所有者权益合计		2,490,903.04	5,657,626.63
负债和所有者权益合计		14,887,053.17	16,317,097.85

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、17	4,902,912.63	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,248,771.76	4,355,432.63
其中：营业成本	六、17	1,117,400.00	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、18	8,825.17	
销售费用	六、19	943,782.05	
管理费用	六、20	5,169,922.06	4,348,354.92
研发费用			
财务费用	六、21	8,842.48	7,077.71
其中：利息费用			
利息收入		359.08	574.97
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、22	-1,521,700.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、23		-229,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,867,559.13	-4,585,132.63
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	六、24	200	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,867,759.13	-4,585,132.63
减：所得税费用		0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,867,759.13	-4,585,132.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			-4,585,132.63
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)		-280,414.22	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)			-4,585,132.63
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			-4,585,132.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,587,344.91	-4,585,132.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-280,414.22	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十四、2	-0.36	-0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)	十四、2	-0.39	-0.46

法定代表人: 陈彦池

主管会计工作负责人: 李默然

会计机构负责人: 李默然

(四) 母公司利润表

单位: 元

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

一、营业收入	十三、4		
减：营业成本	十三、4		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,640,699.41	3,650,358.23
研发费用			
财务费用		4,324.18	4,882.20
其中：利息费用			
利息收入		13.94	561.47
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,521,700.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-229,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,166,723.59	-3,884,940.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,166,723.59	-3,884,940.43
减：所得税费用		0	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,166,723.59	-3,884,940.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-3,166,723.59	-3,884,940.43
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：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

（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		12,465,179.34	
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		970,997.10	10,640,590.54
经营活动现金流入小计		13,436,176.44	10,640,590.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,988,119.11	
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		2,182,438.13	821,111.28
支付的各项税费		155,912.54	769,542.01
支付其他与经营活动有关的现金		5,099,836.32	6,300,660.54
经营活动现金流出小计		13,426,306.10	7,891,313.83

经营活动产生的现金流量净额		9,870.34	2,749,276.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			4,970,301.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,970,301.80
投资活动产生的现金流量净额			-4,970,301.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,870.34	-2,221,025.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,721.52	2,224,746.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,591.86	3,721.52

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,123,266.04	7,435,764.41
经营活动现金流入小计		2,123,266.04	7,435,764.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		287,158.41	259,330.55
支付的各项税费			769,542.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,838,283.84	4,309,147.26
经营活动现金流出小计		2,125,442.25	5,338,019.82
经营活动产生的现金流量净额		-2,176.21	2,097,744.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			4,320,000.00
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			4,320,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,320,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,176.21	-2,222,255.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,491.20	2,224,746.61
六、期末现金及现金等价物余额		314.99	2,491.20

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

(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	10,000,000.00				-1,021,290.89						-4,366,639.17		4,612,069.94
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	10,000,000.00				-1,021,290.89						-4,366,639.17		4,612,069.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,587,344.91	-280,414.22	-3,867,759.13
（一）综合收益总额											-3,587,344.91	-280,414.22	-3,867,759.13
（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、本年年末余额	10,000,000.00				-1,021,290.89						-7,953,984.08	-280,414.22	744,310.81

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	10,000,000.00				24,265.80							-481,698.74		9,542,567.06
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	10,000,000.00				24,265.80							-481,698.74		9,542,567.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,045,556.69							-3,884,940.43		-4,930,497.12
（一）综合收益总额												-4,585,132.63		-4,585,132.63
（二）所有者投入和减少资本	4,320,000.00													4,320,000.00
1. 股东投入的普通股	4,320,000.00													4,320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-345,364.49		-345,364.49
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-345,364.49		-345,364.49
（四）所有者权益内部结转	-4,320,000.00				-1,045,556.69								-5,365,556.69
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	-4,320,000.00				-1,045,556.69								-5,365,556.69
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											1,045,556.69		1,045,556.69
四、本年期末余额	10,000,000.00				-1,021,290.89						-4,366,639.17		4,612,069.94

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	10,000,000.00			24,265.80						-4,366,639.17	5,657,626.63
加：会计政策变更											0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			24,265.80						-4,366,639.17	5,657,626.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,166,723.59	-3,166,723.59
（一）综合收益总额										-3,166,723.59	-3,166,723.59
（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	10,000,000.00				24,265.80						-7,533,362.76	2,490,903.04

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	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74	9,542,567.06
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				24,265.80						-481,698.74	9,542,567.06

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,884,940.43	-3,884,940.43
（一）综合收益总额											-3,884,940.43	-3,884,940.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	10,000,000.00				24,265.80						-4,366,639.17	5,657,626.63

法定代表人：陈彦池

主管会计工作负责人：李默然

会计机构负责人：李默然

北京盛唐文娱科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京盛唐文娱科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为北京大德捷盈科技股份有限公司,于2012年5月14日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准成立, 公司统一社会信用代码为:91110102596043895U; 公司注册地址:北京市朝阳区朝外大街乙6号4层05085; 公司于2015年11月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司证券简称: 盛唐文娱; 证券代码: 834078; 市场分层: 基础层

截至2019年12月31日, 股份公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(元)	出资比例(%)
1	陈彦池	2,669,063.00	26.69
2	封岚	562,500.00	5.63
3	向婷	143,438.00	1.43
4	刘东京	1,425,000.00	14.25
5	中投阳光(北京)投资管理有限公司	5,199,999.00	52.00
	合计	10,000,000.00	100.00

公司的法定代表人为陈彦池, 公司的母公司为中投阳光(北京)投资管理有限公司。

2、公司的业务性质和主要经营活动

(1) 业务性质

公司所属行业为其他技术推广服务行业。

(2) 主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月29日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司 2019 年年初净亏损 4,585,132.63 元，期末发生净亏损 3,867,759.13 元；2019 年期末公司的净资产为 744,310.81 元。表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2018 年公司收购子公司，扩大经营范围，增加经营种类，导致 2018 年未实现收入；2019 年影视行业市场不景气，公司连续亏损；为扭转持续亏损的经营状态，增强可持续经营能力，公司拟采取以下措施来应对持续经营能力的不确定性：

- （1）已制作完成电视剧《蓝焰突击》目前推进卫视发行工作，正在与卫视积极接洽中；
- （2）积极开展代理发行其他公司版权业务；
- （3）积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；
- （4）通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。公司始终遵循电视剧行业的创作规律，开发受众和市场喜闻乐见的优质项目，并制定了较为严格的审核及内部控制制度，有效降低了运营风险。目前已经筹备了多个评估较好的项目，这些项目都能保证题材的创新、市场的热度和平台的追捧，可望持续性盈利。为实现持续稳定的发展，公司广纳贤才，汇聚了各方面的优秀人才，已逐步建立较规范完善的创作团队、制作团队及发行团队。也吸引了国内众多一流导演、编剧等专业人才积极与公司开展合作。未来，公司这一优势资源平台还将继续吸引更多的创作人才，共同制作兼具社会效益与经济效益的优秀电视剧，实现企业品牌和个人价值的共同提升。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

（9）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	对相同关联方形成的应收款项具有不同的信用风险特征
无风险组合	包括房租押金、采购押金、备用金、及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不

计提坏账准备	
a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例	
账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方组合	对相同关联方形成的应收款项具有不同的信用风险特征
无风险组合	包括房租押金、采购押金、备用金、及期后已收回款项等，预计其未来现金流量现值与其账面价值相同或差额很小，一般不计提坏账准备

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备及办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

16、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

17、收入

1、收入确认的基本原则

（1）销售商品收入的确认

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

3) 收入的金额能够可靠计量；

4) 相关经济利益很可能流入本公司；

5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认

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

1) 收入的金额能够可靠计量；

2) 相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 交易的完工进度能够可靠确定；

4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

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

（3）既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入：

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

（5）建造合同收入

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

1) 合同总收入能够可靠地计量；

- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

2019年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款		应收票据	
		应收账款	
应付票据及应付账款	1,306,000.00	应付票据	
		应付账款	1,306,000.00

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

本报告期公司无需要披露的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2019年1月1

日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	13,591.86	3,721.52
其他货币资金	-	-
合计	13,591.86	3,721.52
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,305,000.00
3 至 4 年	496,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小计	1,801,000.00
减：坏账准备	1,801,000.00
合计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,801,000.00	100.00	1,801,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计	1,801,000.00	100.00	1,801,000.00	100.00	-

(续)

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

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,801,000.00	100.00	279,300.00	15.51	1,521,700.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津天喜宏顺科技有限公司	1,168,000.00	1,168,000.00	100%	无法收回
锦江区鑫鸿运达海鲜商行	301,000.00	301,000.00	100%	无法收回
北京北亚网讯科技有限公司	196,000.00	196,000.00	100%	无法收回
成都港通物业管理有限公司	136,000.00	136,000.00	100%	无法收回
合计	1,801,000.00	1,801,000.00	100%	——

2018 年公司主营业务发生变更，EMC 节电项目产生的应收款项正在积极准备回收工作，公司已联系原实际控制人陈彦池，由其作为主要联系人，紧密配合回收工作，与相关业务合作方取得联系，开展催收工作，预计 2019 年可收回部分账款；截至 2020 年 6 月 20 日，由于经营过程中公司已联系不上相关业务方，款项长期挂账且无法收回；公司对上述原因形成的应收账款全额计提坏账。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			0.00
1 至 2 年	1,305,000.00	130,500.00	10.00
2 至 3 年	496,000.00	148,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	1,801,000.00	279,300.00	

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	279,300.00		-	-	279,300.00
单项计提		1,521,700.00			1,521,700.00
合计	279,300.00	1,521,700.00	-	-	1,801,000.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,638,549.54	24.84	17,162,805.54	89.29
1 至 2 年	16,308,300.00	71.85	2,058,000.00	10.71
2 至 3 年	750,000.00	3.30		
3 年以上				
合计	22,696,849.54	100	19,220,805.54	100.00

(1) 预付款项按账龄列示

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 17,500,535.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.11%。

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄超过一年重要预付款应说明未结算原因
霍尔果斯华腾高美文化传媒有限公司	10,920,000.00	1-2 年	48.11	项目尚在执行中
霍尔果斯中艺博悦文化传媒有限公司	2,000,000.00	1-2 年	8.81	项目尚在执行中
贵州万山红遍传媒有限责任公司	1,820,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.02	
孙承文	1,560,000.00	1-2 年	6.87	项目尚在执行中
盛唐映画 (北京) 国际文化传媒有限公司	1,200,535.54	1 年以内 (含 1 年)	5.29	
合计	17,500,535.54		77.11	

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,536,199.20	2,050,741.72
应收利息		
应收股利		
合计	3,536,199.20	2,050,741.72

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,536,199.20	100.00			3,536,199.20
其中：账龄组合	3,536,199.20	100.00			3,536,199.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,536,199.20	100.00			3,536,199.20

(续)

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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,417,128.72		0.00
1 至 2 年	2,087,122.89		10.00
2 至 3 年	29,947.59		30.00
3 至 4 年	2,000.00		50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,536,199.20		—

(续)

账龄	年初余额
----	------

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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	2,010,975.12	2,019,975.12
往来款	465,762.63	9,665.96
备用金	1,059,461.45	21,100.64
合计	3,536,199.20	2,050,741.72

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京盛唐金控影视文化产业中心(有限合伙)	押金	2,010,975.12	1-2 年	56.87	
康晓东	项目备用金	442,500.00	1-2 年、2-3 年	12.51	
吴朋	项目备用金	383,336.70	1 年以内	10.84	
北京大天影视文化传媒有限公司	往来款	265,000.00	1 年以内	7.49	
钟依璟	项目备用金	134,037.60	1 年以内	3.79	
合计	—	3,235,849.42	—	91.51	

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	619,519.11		619,519.11
合计	619,519.11		619,519.11

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	-		-

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	544,000.38	542,477.73
合计	544,000.38	542,477.73

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,252,178.58	7,537,903.22
固定资产清理		
合计	6,252,178.58	7,537,903.22

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	16,393,250.00	125,045.00	16,158,295.00
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	16,393,250.00	125,045.00	16,518,295.00
二、累计折旧			
1、年初余额	8,896,012.33	84,379.45	8,980,391.78
2、本年增加金额	1,272,900.00	12,824.64	1,285,724.64
(1) 计提	1,272,900.00	12,824.64	1,285,724.64
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	10,168,912.33	97,204.09	10,266,116.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			

(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,224,337.67	27,840.91	6,252,178.58
2、年初账面价值	7,497,237.67	40,665.55	7,537,903.22

注：本公司固定资产均无进行抵押担保。

②暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	24,517.00	24,517.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	24,517.00	24,517.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,362.06	1,362.06
2、本年增加金额	8,172.36	8,172.36
(1) 摊销	8,172.36	8,172.36
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	9,534.42	9,534.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	14,982.58	14,982.58
2、年初账面价值	23,154.94	23,154.94

9、应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	1,306,000.00	1,291,000.00
合计	1,306,000.00	1,291,000.00

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	15,000.00	
1-2年		
2-3年		1,291,000.00
3-4年	1,291,000.00	
4-5年		
合计	1,306,000.00	1,291,000.00

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,180,000.00	5,883,138.99
1-2年	5,878,000.00	1,448,373.47
2-3年	960,000.00	
合计	13,018,000.00	7,331,512.46

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京盛唐文控影视文化传媒有限公司	1,148,000.00	项目尚在执行中
北京盛唐金控影视文化产业中心(有限合伙)	4,380,000.00	项目尚在执行中
北京清柠文化传媒有限公司	960,000.00	项目尚在执行中
莱芜市建力路桥工程有限公司	350,000.00	项目尚在执行中
合计	6,838,000.00	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,731.92	2,225,750.22	2,044,702.92	294,779.22
二、离职后福利-设定提存计划	3,773.13	138,051.93	127,959.63	13,865.43
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	117,505.05	2,363,802.15	2,172,662.55	308,644.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	108,816.72	2,059,348.83	1,889,386.26	278,779.29
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,755.20	123,201.39	112,836.66	13,119.93
其中：医疗保险费	2,450.40	110,620.88	100,677.70	12,393.58
工伤保险费	142.24	4,946.07	4,585.46	502.85
生育保险费	162.56	7,634.44	7,573.50	223.50
4、住房公积金	2,160.00	43,200.00	42,480.00	2,880.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	113,731.92	2,225,750.22	2,044,702.92	294,779.22

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,657.96	132,452.77	122,841.77	13,268.96
2、失业保险费	115.17	5,599.16	5,117.86	596.47
3、企业年金缴费				
合计	3,773.13	138,051.93	127,959.63	13,865.43

12、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		
企业所得税		
个人所得税	9,853.24	162.2
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
其他税费		
合计	9,853.24	162.2

13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	18,290,512.55	17,548,255.02
应付利息		
应付股利		
合计	18,290,512.55	17,548,255.02

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

往来款	18,290,512.55	17,548,255.02
合计	18,290,512.55	17,548,255.02

14、股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
向婷	143,438.00			143,438.00
陈彦池	2,669,063.00			2,669,063.00
封岚	562,500.00			562,500.00
刘东京	1,425,000.00			1,425,000.00
中投阳光（北京）投资管理有限公司	5,199,999.00			5,199,999.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

15、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	24,265.80			24,265.80
其他资本公积	-1,045,556.69	-682,443.31		-1,728,000.00
合计	-1,021,290.89	-682,443.31		-1,703,734.20

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-4,366,639.17	-481,698.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,366,639.17	-481,698.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,587,344.91	-4,585,132.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		700,192.20
期末未分配利润	-7,953,984.08	-4,366,639.17

17、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,854,368.94	1,117,400.00		
其他业务	48,543.69			
合计	4,902,912.63	1,117,400.00		

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
版权收入	4,854,368.94	1,117,400.00		
咨询服务	48,543.69			
合计	4,902,912.63	1,117,400.00		

18、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	5,148.03	
教育费附加	2,206.28	
地方教育费附加	1,470.86	
合 计	8,825.17	

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	941,963.05	
差旅费	1,819.00	
合 计	943,782.05	

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,118,393.58	847,016.33
社保费	264,133.32	
住房公积金	40,320.00	
租赁费	1,739,517.55	1,864,575.47
折旧费	1,285,724.64	1,276,570.27
中介服务费	385,000.00	210,060.00
交通费	5,363.90	354.80
无形资产摊销	8,172.36	1,362.06
差旅费	20,030.82	1,658.00
办公费	148,199.95	47,035.18
招待费	36,056.02	35,052.50
物业管理费	79,832.40	
咨询策划费	10,000.00	
图书费	9,241.30	
汽油费	7,710.00	
福利费	6,628.64	
水电费用	2,689.80	
会议培训费	1,511.30	
快递费	1,396.48	

残疾人保障金		4,308.91
其他		60,361.40
合计	5,169,922.06	4,348,354.92

21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		-
减：利息收入	359.08	574.97
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,201.56	7,652.68
合计	8842.48	7,077.71

22、信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,521,700.00
合计	1,521,700.00

23、资产减值损失

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

24、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款	200.00	
合计	200.00	

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	359.08	574.97
往来款	970,638.02	10,640,015.57
合计	970,997.10	10,640,590.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	9,201.56	7,652.68
付现费用	3,528,432.27	2,219,097.35
往来款	1,562,202.49	4,073,910.51
合计	5,099,836.32	6,300,660.54

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,867,759.13	-4,585,132.63
加：资产减值准备	-	229,700.00
信用减值损失	-1,521,700.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,289,785.39	1,276,570.27
无形资产摊销	8,172.36	1,362.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-619,519.11	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,153,080.82	-19,071,099.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,873,971.65	24,897,876.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,870.34	2,749,276.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	13,591.86	3,721.52
减：现金的期初余额	3,721.52	2,224,746.61
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	9,870.34	-2,221,025.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,591.86	3,721.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,591.86	3,721.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,591.86	3,721.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 子公司

2018年3月28日设立子公司霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司，已于2018年10月26日注销。

子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例(%)	法定代表人
霍尔果斯盛唐文娱影视文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市经济开发区清水河配套园区干部周转楼二层219室	1,000万元	2018.3.28	100.00	吴斌

(2) 对外投资控股子公司

控股子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	取得控股权日期	企业在新设子公司的权益比例(%)	法定代表人
北京青铜互娱文化传媒有限公司	北京市朝阳区大望路甲12号2号楼	2,500万元	2017.3.22	2018.7.27	60.00	张锦程

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

				直接	间接	
北京青铜互娱文化传媒 传媒有限公司	北京市朝阳区大望 路甲 12 号 2 号楼	北京市朝阳区大 望路甲 12 号 2 号 楼国家广告产业 园区孵化器 28788 号	文化艺术服 务	60.00		非同一控制 合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、本公司的合营和联营企业情况

无。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

本期公司无关联方交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都港通物业管理有限公司	136,000.00	136,000.00	136,000.00	21,200.00
预付账款					
	康晓东			28,000.00	
其他应收款					
	康晓东	442,500.00			
	钟依璟	134,037.60			
合 计		712,537.60	136,000.00	164,000.00	21,200.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
预收账款			
	北京盛唐文控影视文化传媒有限公司	1,828,000.00	1,148,000.00
其他应付款			
	北京紫微垣投资有限公司	6,387,222.40	6,385,250.00
	吴斌	6,655,937.51	1,152,367.51
	吴朋		246,680.50
	陈彦池	986,824.73	1,007,261.51
合 计		15,857,984.64	9,939,559.52

6、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本公司无利润分配情况。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,305,000.00
3 至 4 年	496,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	1,801,000.00
减：坏账准备	1,801,000.00
合 计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,801,000.00	100.00	1,801,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,801,000.00	100.00	1,801,000.00	100.00	-

(续)

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

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	

天津天喜宏顺科技有限公司	1,168,000.00	1,168,000.00	100%	无法收回
锦江区鑫鸿运达海鲜商行	301,000.00	301,000.00	100%	无法收回
北京北亚网讯科技有限公司	196,000.00	196,000.00	100%	无法收回
成都港通物业管理有限公司	136,000.00	136,000.00	100%	无法收回
合 计	1,801,000.00	1,801,000.00	100%	—

2018 年公司主营业务发生变更后，EMC 节电项目产生的应收款项正在积极准备回收工作，公司已联系原实际控制人陈彦池，由其作为主要联系人，紧密配合回收工作，与相关业务合作方取得联系，开展催收工作，预计 2019 年可收回部分账款；截至 2020 年 6 月 20 日，由于经营过程中公司已联系不上相关业务方，款项长期挂账且无法收回；公司对上述原因形成的应收账款全额计提坏账。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			0.00
1 至 2 年	1,305,000.00	130,500.00	10.00
2 至 3 年	496,000.00	148,800.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合 计	1,801,000.00	279,300.00	

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	279,300.00		-	-	279,300.00
单项计提		1,521,700.00			1,521,700.00
合 计	279,300.00	1,521,700.00	-	-	1,801,000.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,645,872.83	2,320,663.95
应收利息		
应收股利		
合 计	3,645,872.83	2,320,663.95

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,645,872.83	100.00			3,645,872.83
其中：账龄组合	3,645,872.83	100.00			3,645,872.83
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,645,872.83	100.00			3,645,872.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,663.95	100.00			2,320,663.95
其中：账龄组合	2,320,663.95	100.00			2,320,663.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,320,663.95	100.00			2,320,663.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,350,950.12		0.00
1 至 2 年	2,282,975.12		10.00

2至3年	9,947.59	30.00
3至4年	2,000.00	50.00
4至5年		80.00
5年以上		100.00
合计	3,645,872.83	

(续)

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

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,611,513.34	281,665.96
押金	2,010,975.12	2,019,975.12
备用金	23,384.37	19,022.87
合计	3,645,872.83	2,320,663.95

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京盛唐金控影视文化产业中心(有限合伙)	押金	2,010,975.12	1-2年	55.16	
北京青铜互娱文化传媒有限公司	往来款	1,507,179.34	其中 1,235,179.34 为 1年以内,272,000.00 为1-2年	41.34	
天津枫海影业股份有限公司	往来款	95,334.00	1年以内	2.61	
陈彦池	备用金	20,436.78	1年以内	0.56	
北京中恒建业房地产经纪有限公司	备用金	7,000.00	2-3年	0.19	
合计	—	3,640,925.24	—	99.86	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京青铜互娱文化传媒有限公司	4,320,000.00			4,320,000.00		
合计	4,320,000.00			4,320,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务				
合计				

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-200.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.27	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.27	-0.36	-0.36

北京盛唐文娱科技股份有限公司

2020年6月29日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司财务办公室