



永乐文化
YL ENTERTAINMENT

永乐文化

NEEQ : 837736

北京春秋永乐文化传播股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、2019年5月至11月，永乐文化全程主办的11站“许巍全国巡演”演出圆满完成，巡演城市分别为上海、济南、天津、福州、深圳、郑州、成都、西安、杭州、昆明、合肥。票房场场爆满，口碑爆棚。
- 2、日本明星艺人授权永乐文化开展大中华地区中文官方粉丝俱乐部平台的建设、运营与推广，永乐将独家获得大批日本明星的粉丝会员公开招募权、艺人官方资讯的独家使用权、明星在大中华地区的会员活动组织与策划权、中国化周边商品的设计与销售权、艺人演出的优先购票权等权益。目前公司已获得藤木直人、水树奈奈、K等日本知名艺人的授权，并且将逐步扩大日本知名明星艺人的授权数量。
- 3、永乐科技景区票务管理系统再次获得知名景区的认可。八达岭长城自2019年6月正式实施全网实名预约购票机制。在永乐科技的支持下，纸质门票已全面停止销售，并实行单日6.5万人次的限流措施，系统实施平稳流畅，游客满意度及体验感极佳。至此，八达岭长城门票线上销售率已达到99%。
- 4、恭王府电子化票务平台工程圆满实施；世界园艺博览会门票监理项目顺利完成。
- 5、公司与美国运通签署《联合营销合作协议》，运通百夫长卡的持卡用户将在永乐票务、永乐演艺以及永乐文化运营的各地场馆中享受贵宾式服务礼遇。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	24
第六节 股本变动及股东情况	36
第七节 融资及利润分配情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节 行业信息	45
第十节 公司治理及内部控制	46
第十一节 财务报告	53

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、永乐文化、公司	指	北京春秋永乐文化传播股份有限公司
有限公司	指	北京春秋永乐文化传播有限公司
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
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《北京春秋永乐文化传播股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
IP	指	Intellectual Property, 知识产权，也称其为“知识产权”，指“权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利”
分销	指	建立销售渠道的意思
票房	指	演出、电影或戏剧等的商业销售情况

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。

公司负责人杨波、主管会计工作负责人吴杰冰及会计机构负责人（会计主管人员）吴杰冰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
实际控制人股权质押对公司实际控制权的影响	为满足公司日常经营活动的资金需求，截至本报告披露之日，公司实际控制人杨波、王仞累计各自质押其持有的公司股份 11,712,492 股（占总股本 19.28%）、11,987,500 股（占总股本 19.73%），合计质押 23,699,992 股，占公司总股本的 39.01%，其中，2019 年 12 月，杨波、王仞分别质押 3,037,500 股，合计占公司总股本的 10.00%，质押给北京中关村科技融资担保有限公司；2019 年 11 月，王仞质押 1,200,000 股，占公司总股本的 1.98%，质押给北京市文化科技融资担保有限公司；2019 年 11 月，杨波、王仞分别质押 2,700,000 股，合计占公司总股本的 8.88%（披露王仞拟质押 390 万股，实际办理质押 270 万股），质押给北京市文化科技融资担保有限公司；2019 年 6 月，王仞质押 3,050,000 股，占公司总股本的 5.02%，质押给北京首创融资担保有限公司；2019 年 1 月杨波、王仞分别质押 2,000,000 股，合计占公司总股本的 6.58%，质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司；2019 年 1 月杨波质押 600,000 股，占公司总股本的 0.99%，质押给北京市文化科技融资租赁股份有限公司；2018 年 6 月杨波质押 674,992 股，占公司总股本的 1.11%，质押给中天利达风险投资有限公司；2017 年 11 月杨波质押 2,700,000 股，占公司总股本的 4.44%，质押给北京中关村科技融资担保有限公司。前述股份质押事项均已依法在中国结算办理质押登记。上述股权质押程序合规，签署书面质押合同，办

	理质押登记手续，如果公司未能及时履行还款义务，债权人和质权人依法行使权利，对质押股份申请执行，将有可能影响公司的实际控制权。
公司资产负债率较高风险	2019 年年底，公司资产负债率为 63.15%，资产负债率水平偏高。公司资产负债率水平主要是与公司的业务模式相关，公司是为文化、体育、演艺爱好者提供一流的视觉盛宴和精神感受的文化公司，取得项目需要支付一定的项目保证金，项目结算前需要垫付一定的宣传服务以及其他支出等，公司为增加资金流动性需要，通过银行短期借款融资，从而拉高了公司的资产负债率。考虑到公司处于规模快速扩大的阶段，随着业务的拓展，市场的推广以及新产品、新模式的研发，资金需求将进一步扩大，如果这种局面不能抑制或不能及时进行融资，将影响公司的快速发展。
银行短期贷款偿还风险	报告期内，公司长期以短期借款的方式补充流动性资金。截至 2019 年 12 月，公司短期借款共计 1.50 亿元，占公司总资产比为 9.20%，截至 2019 年 12 月，经营活动产生的现金流量净额为 37,094,524.14 元。随着公司业务规模进一步扩大，资金垫付的增加将持续影响公司流动资金需求，从而对公司的资金链产生一定的压力，公司存在一定银行短期贷款偿还的风险。
市场竞争风险	公司所在行业市场需求巨大，发展前景广阔，但同时行业的竞争也较为激烈。行业内的企业在管理模式上逐步完善、实力上也逐步增强、经营管理水平也随之越来越高。这些企业凭借各自在品牌和营销方面的竞争优势，充分参与市场竞争，抢占市场份额。如果企业不能满足市场对产品的需求，将可能被其他同行业的公司取代，行业本身存在较强的市场竞争风险。
知识产权风险	对于文化产业的保护，可以说就是对于知识产权的保护。文化产业的最终智力成果就是知识产权。我国整体知识产权保护环境来说，相对还比较落后，因知识产权保护产生的纠纷较为常见。这一点体现在影视、音乐作品上尤甚，公司业务中涉及大量的音乐、话剧、影视等文化作品，在使用文化作品的过程中可能会因知识产权保护问题产生相应的纠纷，这一定程度上存在着产生风险的可能。
投资风险	在演出产业中，各公司投资项目普遍存在跟风的问题。盲目跟风不但影响企业的长期发展，也给市场带来极大的负面影响。投机类演出往往以赌博心态投身市场热门领域，对一些正处于上升发展态势的领域带来恶性冲击。若公司不能正确对行业市场环境进行认真分析研究，把握其变化趋势及规律，并制定多种应变措施，适时调整政策和方法，将会带来较大的投资失败风险。
公司购买专项资产管理计划的风险	2015 年 7 月，公司作为资产委托人，出资 1,000 万元参与认购“招商财富一和和黑蚂蚁影视基金专项资产管理计划”的普通级份额，该专项资产管理计划定向投资于北京和和黑蚂蚁影视投资中心（有限合伙），该合伙企业普通合伙人为和和（上海）股权投资基金管理有限公司，招商财富资产管理有限公司代表资产管理计划作为黑蚂蚁投资的有限合伙人。公司不参与该专项资产管理计划及其投资标的黑蚂蚁投资的经营管理，仅作为资产管理计划普通级份额持有人根据《专项资产管理合同》获取相应收益并承担对应风险。公司参与的专项资产管理计划在实际操作过程中，存在包括诸如市场风险、管理风险、流动性风险、信用风险、项目风险、技术风险等在内的操作风险，该等风险因素会影响专项资产管理计划的运行状况，进而影响公司作为资产管理计划的份额持有人收益权的实现。

大型庆典活动及新冠疫情叠加影响演出活动的举办	2019 年时值建国七十年大庆，各地举办了各种类型的庆祝活动，限制了大型演出的举办，导致公司计划举办的演艺活动被迫推迟或者取消，对公司经营活动产生了重大的不利影响，严重影响了公司的营业收入及利润，导致公司 2019 年度的收入及利润大幅下滑.2020 年开年的疫情导致大型文体活动集体停办，导致公司的生产经营雪上加霜，目前尚未全面恢复办公，营业收入大幅减少，公司目前资金流十分紧张，预计 2020 年度的业绩也会受到冲击。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京春秋永乐文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	YL Entertainment and Sports (YLES) Co., Ltd.
证券简称	永乐文化
证券代码	837736
法定代表人	杨波
办公地址	北京市东城区王家园胡同 16 号中国儿童福利大厦 6-7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王仞
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	010-84085525
传真	010-84085528
电子邮箱	wangren@228.com.cn
公司网址	http://www.yles.cn/
联系地址及邮政编码	北京市东城区王家园胡同 16 号中国儿童福利大厦 7 层
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	2003 年 3 月 5 日
挂牌时间	2016 年 7 月 7 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-R87 文化艺术业-R8790 其他文化艺术业
主要产品与服务项目	票务代理、项目投资、发行服务以及系统研发和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王仞、杨波

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	91110101747516259H	否

注册地址	北京市东城区灯市口大街 33 号 1005	否
注册资本	60,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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	王春仁、张令富
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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

会计师事务所更换为中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2002 年 4 月，经第二届董事会第三次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》。根据公司业务发展需要，为了更好地推进审计工作的开展，经综合评估和慎重考虑，将 2019 年度审计机构“北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”更换为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”。

公司已就更换会计师事务所事宜与北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通与协商，征得其理解和支持。其为公司提供审计服务过程中，表现出了优秀的执业能力及勤勉尽责的工作精神。

“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”，具备证券、期货相关业务资格及相应的审计资源团队，能够依法胜任公司财务审计工作。

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	656,279,821.84	829,479,182.89	-20.88%
毛利率%	24.64%	28.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,027,192.08	86,283,468.86	-74.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,666,007.16	79,261,023.64	-80.23%
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)	3.70%	16.38%	-
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)	2.70%	16.38%	-
基本每股收益	0.36	1.42	-74.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,615,426,886.52	1,541,436,549.66	4.80%
负债总计	1,020,100,672.93	968,346,237.34	5.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	592,080,116.17	570,052,924.09	3.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.75	9.38	3.94%
资产负债率% (母公司)	63.58%	63.52%	-
资产负债率% (合并)	63.15%	62.82%	-
流动比率	1.47	1.78	-
利息保障倍数	1.97	8.37	-

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	37,094,524.14	-235,770,820.01	115.73%
应收账款周转率	1.48	2.33	-
存货周转率	11.81	13.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.80%	11.16%	-
营业收入增长率%	-20.88%	52.40%	-
净利润增长率%	-72.48%	14.78%	-

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	60,750,000	60,750,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	1,933.33
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	6,834,919.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-165,645.37
非经常性损益合计	6,671,207.12
所得税影响数	270,888.65
少数股东权益影响额（税后）	39,133.55
非经常性损益净额	6,361,184.92

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	448,897,619.17			
应收账款		448,897,619.17		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司是文化娱乐产业的文化演出运营、投资与服务机构，根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R87 文化艺术业”，公司拥有北京市文化局于 2005 年 6 月 1 日颁发的编号为京演(机构)[2005]0094 号的《营业性演出许可证》(有效期至 2020 年 6 月 1 日)，是国内为数不多的可以申报并举办国外艺人演出的营业性演出公司；公司于 2019 年 1 月 23 日取得编号为京 ICP 证 030942 号的《中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证》(以下简称“ICP 经营许可证”)，有效期至 2024 年 1 月 23 日，可以从事第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)。2012 年 8 月被中华人民共和国文化部认定为国家文化产业示范基地，是首批因对行业突出贡献被授予的产业基地企业。2018 年 10 月 31 日公司及控股子公司北京春秋永乐科技发展有限公司均取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，是技术与文化融合的典范企业。

永乐文化长期致力于挖掘和满足大众的精神需求，在适当的时机把最好的娱乐内容推荐给最需要的用户，并不断创造和推进最符合市场需求的娱乐产品。从最初单纯的票务公司到如今的综合性文化娱乐企业，永乐文化的业务日趋丰富多元，在营销、内容引进与投资、IP 孵化与运营及产业支撑等环节都有深度介入，已经发展成为了国内领先的娱乐营销及产业投资平台。

永乐文化的是一家以票务代理业务为基础，场馆运营+内容投资为一体的平台公司。公司依托“永乐票务”这个创建了 17 年的品牌，为国内广大文化消费者提供便捷的购票服务，内容投资包括文化演出、体育赛事及亲子游艺等线下剧、展、秀，内容的来源包括外部采购、自制和组织体育赛事。将合适的内容带入适合的市场，促进当地文化消费，打造文化商圈，是公司的使命。同时公司也为客户提供整合营销、咨询、宣传等增值服务。公司依据自身技术实力搭建“电商+”的泛娱乐生态系统，凭借技术优势，为演艺场馆、旅游景点、大型博物馆和游乐园提供个性化票务管理和人流管理解决方案。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大改变，主营业务未发生变更。

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

报告期内，公司实现营业收入 6.56 亿元，较上年同期下降 20.88%；实现净利润 2,223.59 万元，较上年同期下降 72.48%，归属于挂牌公司的股东净利润 2,202.72 万元。截止报告期末，公司总资产为 16.15 亿元，净资产为 5.95 亿元，注册资本为 6,075 万元。

相比 2018 年，2019 年公司经营收入和利润都出现了一定的下滑，其中最为主要的原因在于 2019 年国内的大型政治性活动较多，大量的演出活动均延期至 2020 年举办，出现较长一段时间的大型文化体育活动的空窗期，并且还处于行业的经营旺季。这导致行业及市场的空间出现了较大的回落，引致公司整体收入利润下降。

公司属于文娱行业，2020 年受新冠疫情的影响，截至目前尚未实现有效复工，演出项目等尚未恢复，公司将等待时机，妥善处理各方利益，度过“寒冬”，寻求“寒冬”后的业务发展契机。

从公司资产结构来看，2019 年公司资产规模达到 16.15 亿元，资产负债率变化不大，主要受 2019 年度下半年国内的大型政治性活动影响，所投资的项目延期，已支付的投资款无法收回，演绎项目未能如期举行无法形成项目回款收益，经营性资金无法形成有效流动，导致公司账面资产、负债的“呆滞”，缺乏流动性“生机”。

从现金流量数据来看，2019 年现金流量比 2018 年金流程减少较多，主要受国内的大型政治性活动的影响，已投项目无法如期举行，预投资的项目受不确定性因素影响，未能进行投资，导致现金流相对支出有所收窄。

从未来布局和发展来看，公司形成了以票务营销为核心，以演出投资、科技研发和场馆运营为主要发展方向的局面。在票务营销方面，依托多年来积累的用户数据和在全国各主要城市建立的分支机构网络，为项目投资在评估分析、风险控制、操作执行等各个方面提供强大的保障；在项目投资方面，通过投资获取优质的 IP 内容资源，并持续转化为优质的现场演出内容，利用票务营销积累的渠道及运营优势，快速形成品牌优势和市场价值；在科技研发方面，依靠多年现场管理与票务系统运营经验，为客户提供定制化的票务和人流管理的技术解决方案；在场馆运营方面，以票务系统为基础销售平台、项目投资为内容主打，凭借场馆资源的稀缺性及唯一性，为演出项目的执行落地奠定重要基础。后续公司将抓

住中国娱乐消费市场迅猛增长，娱乐消费行为不断升级的趋势，从娱乐内容 IP 的角度深度挖掘产业链价值，注重娱乐内容的开发，建立从渠道到内容的价值闭环，进一步拉近娱乐内容与用户之间的距离。

(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	58,830,152.92	3.64%	98,202,975.84	6.37%	-40.09%
应收票据					
应收账款	373,328,118.82	23.11%	448,897,619.17	29.12%	-16.83%
存货	38,172,167.08	2.36%	45,561,324.70	2.96%	-16.22%
投资性房地产					
长期股权投资	13,900,712.53	0.86%	14,159,280.25	0.92%	-1.83%
固定资产	14,395,061.93	0.89%	23,312,417.09	1.51%	-38.25%
在建工程					
短期借款	150,000,000.00	9.29%	210,000,000.00	13.62%	-28.57%
长期借款	65,345,300.00	4.05%	192,530,800.00	12.49%	-66.06%
预付账款	868,811,060.74	53.78%	689,257,754.56	44.72%	26.05%
长期待摊费用	168,623,938.74	10.44%	124,395,414.75	8.07%	35.55%
应付账款	137,402,769.34	8.51%	119,126,431.29	7.73%	15.34%
其他应付款	376,324,139.01	23.30%	294,949,645.94	19.13%	27.59%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款减少较多主要系还款所致。
- 2、长期借款余额相对减少较大，主要是重分类中一年内到期的非流动负债所致。
- 3、长期待摊费用较上期增加 35.55%，主要原因系都大魔方场租增加 7000 万元所致。

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	656,279,821.84	-	829,479,182.89	-	-20.88%
营业成本	494,557,842.73	75.36%	589,996,587.26	71.13%	-16.18%
毛利率	24.64%	-	28.87%	-	-
销售费用	23,680,591.22	3.61%	20,854,834.35	2.51%	13.55%
管理费用	53,526,599.96	8.16%	57,382,869.05	6.92%	-6.72%
研发费用	20,103,153.02	3.06%	20,485,387.16	2.47%	-1.87%

财务费用	25,804,122.25	3.93%	17,275,473.44	2.08%	49.37%
信用减值损失	-20,843,357.21	-3.18%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-22,385,236.25	-2.70%	-
其他收益	1,185,459.16	0.18%	8,417,755.00	1.01%	-85.92%
投资收益	107,527.44	0.02%	-241,736.89	-0.03%	-144.48%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	1,933.33	0.00%	-265.65	0.00%	-827.77%
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	17,171,657.47	2.62%	106,604,799.69	12.85%	-83.89%
营业外收入	5,681,935.96	0.87%	6,689.05	0.00%	84,843.84%
营业外支出	198,121.33	0.03%	72,646.92	0.01%	172.72%
净利润	22,235,901.27	3.39%	80,811,613.91	9.74%	-72.48%

项目重大变动原因:

相比 2018 年, 2019 年公司经营收入和利润都出现了一定的下滑, 其中最为主要的原因在于 2019 年国内的大型政治性活动较多, 大量的演出活动均延期至 2020 年举办, 出现较长一段时间的大型文化体育活动的空窗期, 并且还处于行业的经营旺季。这导致行业及市场的空间出现了较大的回落, 引致公司整体收入利润下降。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	649,693,675.95	826,779,990.35	-21.42%
其他业务收入	6,586,145.89	2,699,192.54	144.00%
主营业务成本	488,907,612.53	589,898,219.03	-17.12%
其他业务成本	5,650,230.20	98,368.23	5643.96%

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%	
票务代理	79,936,574.88	12.18%	106,211,723.56	12.80%	-24.74%
项目投资	424,320,709.58	64.66%	481,543,858.85	58.05%	-11.88%
系统项目	16,802,139.72	2.56%	51,783,105.03	6.24%	-67.55%
发行服务	30,149,307.72	4.59%	34,177,504.80	4.12%	-11.79%
票务承包	35,496,284.31	5.41%	136,859,477.36	16.50%	-74.06%
服务咨询	37,513,390.57	5.72%	754,293.58	0.09%	4,873.31%
场馆租赁	25,475,269.17	3.88%	15,450,027.17	1.86%	64.89%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2019年度和2018年度，收入占比变化较大的项目未票务承包，由于受2019年度下半年国内大型政治活动影响，演出项目延期，导致预售票无法确认收入。

(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	网易云音乐	33,148,900	5.17%	否
2	北京红马传媒文化发展有限公司	30,810,800	4.81%	否
3	成都博阳大魔方演艺有限公司	20,450,000	3.19%	否
4	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	16,400,000	2.56%	否
5	新疆同盛假期旅游管理有限公司	8,000,000	1.25%	否
合计		108,809,700		-

(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	体育之窗文化产业有限公司	36,291,900	7.42%	否
2	上海寰动文化传媒有限公司	20,730,100	4.24%	否
3	广州恒大淘宝足球俱乐部	17,058,200	3.49%	否
4	美娱互动（北京）国际文化传播有限公司	15,120,300	3.09%	否
5	安徽汉华娱乐有限公司	10,270,000	2.10%	否
合计		99,470,500		-

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	37,094,524.14	-235,770,820.01	115.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,321,974.27	1,608,218.91	-182.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,648,317.62	-20,107,480.88	-286.17%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额有所增加，主要受到2019年度下半年国内大型政治活动影响，各类演出演绎项目延期或取消，导致公司业务收窄，投资等各类业务大幅度减少。
2、筹资活动产生的现金流量净流出有所增加主要受偿还银行借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内，不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上。

2、报告期内取得子公司的情况

(1) 设立控股子公司湖北趣惠科技服务有限公司

经第一届董事会第二十五次会议审议通过，公司与自然人谢超、孙昊共同出资设立一家以服务公司云平台系统及其渠道推广为主营业务的控股子公司（以下简称“新公司”）。新公司为其管理团队设立了股权激励机制，预留注册资本的 10%用于股权激励，暂由孙昊代表管理团队持有。新公司注册资本拟定为人民币 500 万元，其中公司出资 300 万元，占注册资本的 60%，自然人谢超出资 150 万元，占注册资本的 30%，自然人孙昊出资 50 万元，占注册资本的 10%。

新公司注册名称为湖北趣惠科技服务有限公司，成立于 2019 年 1 月 28 日，统一社会信用代码：91420106MA4K2X7WXY，住所为：武昌区友谊大道 371 号 V+合伙人大厦塔楼第 15 层 B1507，法定代表人为杨波，注册资本为人民币 500 万元，经营范围：计算机软硬件技术开发、技术转让、技术服务、批零兼营；计算机维修、技术服务；弱电工程设计；综合网络布线；系统集成；网页设计、制作；电脑平面设计；美术设计、制作；电脑图文设计、制作；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子科技领域内、安防技术开发、技术转让及技术咨询；会议及展览服务；票务代理；互联网信息技术服务；演出经纪；文化艺术交流活动策划；体育运动设施、办公用品、电子计算机、电子产品批零兼营；广告设计、制作、代理、发布。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

(2) 子公司参股北京永乐爱乐文化科技有限责任公司

经公司总经理办公会决议，控股子公司春秋永乐演艺投资（北京）有限公司与北京文睿堂文化传媒有限公司共同投资设立北京永乐爱乐文化科技有限责任公司，永乐演艺投资人民币 200 万元，占注册资本的 20.00%；北京文睿堂文化传媒有限公司出资 800 万元，占注册资本的 80.00%。

北京永乐爱乐文化科技有限责任公司成立于 2019 年 9 月 6 日，统一社会信用代码：91110105MA01MGRW52，住所为：北京市朝阳区工人体育场北路 55 檐二层 2091，法定代表人为王玉岩，注册资本为人民币 1000 万元，经营范围：技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；翻译服务；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；经济贸易咨询；企业管理；会议及展览展示服务；影院管理；电脑动画设计；服装设计；市场调查；礼仪服务；广播电视台节目制作；工程设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视台节目制作、工程设计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

的经营活动）。

3、注销全资子公司春秋永乐影业有限公司

经公司总经理办公会决议，决定注销全资子公司春秋永乐影业有限公司。春秋永乐影业有限公司注册资本 5000 万元人民币，公司持有其出资的 100%。

2019 年 1 月 16 日办理完毕工商注销手续，春秋永乐影业有限公司的各项资产、人员及债权债务均已转至公司。注销春秋永乐影业有限公司符合公司业务发展战略规划与布局，减少财务风险，降低管理成本，有利于公司优化资源配置，提高管理效率和运作效率，不会对公司整体业务发展和盈利水平造成不利影响。

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

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”）。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部于 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。

上述变更已经公司第一届董事会第二十九次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重担内部控制体系运作良好。公司不断加大新技术的研发投入，提升产品运

营服务质量和项目管理水平，完善产品业务链条和服务体系，主要产品和核心技术拥有自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势；不断增强市场拓展能力，积极开展品牌推广，提高品牌的知名度和认可度。在此期间，公司资产规模、收入水平有明显提升，公司经营管理层、核心技术人员与团队稳定。

1、财务方面：公司报告期内实现营业收入 6.56 亿元，比上年同期下降 20.88%；净资产 5.95 亿元；经营活动产生的现金流量净额 3,709.45 万元；当年实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 1,570.51 万元，比上年同期下降-80.19%。不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

相比 2018 年，2019 年公司经营收入和利润都出现了一定的下滑，其中最为主要的原因在于 2019 年国内的大型政治性活动较多，大量的演出活动均延期至 2020 年举办，出现较长一段时间的大型文化体育活动的空窗期，并且还处于行业的经营旺季。这导致行业及市场的空间出现了较大的回落，引致公司整体收入利润下降。

公司属于文娱行业，2020 年受新冠疫情的影响，截至目前尚未实现有效复工，演出项目等尚未恢复，公司将等待时机，妥善处理各方利益，度过“寒冬”，寻求“寒冬”后的业务发展契机。

2、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，正常履行职务，同时加大高素质人才的培养，员工对公司的归属感不断增强，员工队伍逐渐扩大，未拖欠员工工资和社保福利，未发生重大劳动争议、仲裁或纠纷，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。实际控制人未发生变动。

3、业务方面：公司的票务、演艺、科技、互娱、公关、体育、场馆运营等几大板块业务相辅相成，合力共赢。项目投资主打内容生产，为票务代理提供保障；永乐科技负责解决技术问题，提供硬性的后台支撑；永乐互娱获取 IP 资源；永乐公关为演出投资招商引资；场馆运营以永乐票务为基础销售平台、项目投资为内容主打，推动项目的落地实施，凭借场馆资源的稀缺性及唯一性，为项目得以优先落地实施奠定重要基础。永乐文化如此便构建了一个完整、全面、顺畅的泛娱乐产业链，并为每一个分版块提供强大的平台后盾。公司主要生产、经营资质齐全且在有效期内，销售、采购情况根据公司的经营计划正常进行，不存在无法支付供应商货款的情形。

4、管理方面：公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。

综上所述，公司 2019 年公司经营平稳，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人股权质押对公司实际控制权的影响

为满足公司日常经营活动的资金需求，截至本报告披露之日，公司实际控制人杨波、王仞累计各自质押其持有的公司股份 11,712,492 股（占总股本 19.28%）、11,987,500 股（占总股本 19.73%），合计质押 23,699,992 股，占公司总股本的 39.01%，其中，2019 年 12 月，杨波、王仞分别质押 3,037,500 股，合计占公司总股本的 10.00%，质押给北京中关村科技融资担保有限公司；2019 年 11 月，王仞质押 1,200,000 股，占公司总股本的 1.98%，质押给北京市文化科技融资担保有限公司；2019 年 11 月，杨波、王仞分别质押 2,700,000 股，合计占公司总股本的 8.88%（披露王仞拟质押 390 万股，实际办理质押 270 万股），质押给北京市文化科技融资担保有限公司；2019 年 6 月，王仞质押 3,050,000 股，占公司总股本的 5.02%，质押给北京首创融资担保有限公司；2019 年 1 月杨波、王仞分别质押 2,000,000 股，合计占公司总股本的 6.58%，质押给北京海淀科技企业融资担保有限公司；2019 年 1 月杨波质押 600,000 股，占公司总股本的 0.99%，质押给北京市文化科技融资租赁股份有限公司；2018 年 6 月杨波质押 674,992 股，占公司总股本的 1.11%，质押给中天利达风险投资有限公司；2017 年 11 月杨波质押 2,700,000 股，占公司总股本的 4.44%，质押给北京中关村科技融资担保有限公司。前述股份质押事项均已依法在中国结算办理质押登记。上述股权质押程序合规，签署书面质押合同，办理质押登记手续，如果公司未能及时履行还款义务，债权人和质押权人依法行使权利，对质押股份申请执行，将有可能影响公司的实际控制权。

应对措施：针对上述风险，公司主要将贷款资金用于风险较低的业务用途，如票务代理预付款等，确保资金能及时回笼，同时，公司会根据经营状况安排资金的使用情况并及时调整，关注公司质押股权主债权的到期日，企业经营状况良好，可以按时还款，并及时办理股权质押解除手续，确保公司股权结构的稳定。

二、公司资产负债率较高风险

2019 年年底，公司资产负债率为 63.15%，资产负债率水平偏高。公司资产负债率水平主要是与公司的业务模式相关，公司是为文化、体育、演艺爱好者提供一流的视觉盛宴和精神感受的文化公司，取得项目需要支付一定的项目保证金，项目结算前需要垫付一定的宣传服务以及其他支出等，公司为增加资金流动性需要，通过银行短期借款融资，从而拉高了公司的资产负债率。考虑到公司处于规模快速扩大的阶段，随着业务的拓展，市场的推广以及新产品、新模式的研发，资金需求将进一步扩大，如果这种局面不能抑制或不能及时进行融资，将影响公司的快速发展。

应对措施：针对以上情况，公司将通过银行借款，并寻求股权融资募集资金补充公司自有资金的缺口来调节资产负债率节，缓解公司资金压力；同时公司业务线由原有的最下游代理发行业务发展到项目投资，在增加业务量的同时也将增加公司的利润率，实现公司收入和利润的增长，进而降低公司的资产负债率。

三、银行短期贷款偿还风险

报告期内，公司长期以短期借款的方式补充流动性资金。截至 2019 年 12 月，公司短期借款共计 1.50 亿元，占公司总资产比为 9.20%，截至 2019 年 12 月，经营活动产生的现金流量净额为 37,094,524.14 元。随着公司业务规模进一步扩大，资金垫付的增加将持续影响公司流动资金需求，从而对公司的资金链产生一定的压力，公司存在一定银行短期贷款偿还的风险。

应对措施：针对以上情况，公司银行短期贷款主要用于低风险的票务代理业务，稳健使用银行借款，资金回款压力小，可以及时收回资金偿还贷款。同时调整借款结构，增值长期贷款，减少短期还贷资金压力。股权融资与债权融资相结合，并扩展公司业务线条，大力发展战略业务且实现了盈利，经营状况良好，可以按期归还银行借款，不存在短期贷款偿还的风险。

四、市场竞争风险

公司所在行业市场需求巨大，发展前景广阔，但同时行业的竞争也较为激烈。行业内的企业在管理模式上逐步完善、实力上也逐步增强、经营管理水平也随之越来越高。这些企业凭借各自在品牌和营销方面的竞争优势，充分参与市场竞争，抢占市场份额。如果企业不能满足市场对产品的需求，将可能被其他同行业的公司取代，行业本身存在较强的市场竞争风险。

应对措施：针对以上情况，公司在 2019 年经营目标为完善公司泛娱乐产业布局，努力将公司打造为贯穿 IP 到用户的泛娱乐产业运营、投资及服务的产业平台，通过全产业链布局，更好地为市场服务，加强打造特色产品，提高服务品质，完善内部管理，提高用户体验满意度，从而增强企业盈利能力和竞争力，在激烈的市场竞争中脱颖而出。

五、知识产权风险

对于文化产业的保护，可以说就是对于知识产权的保护。文化产业的最终智力成果就是知识产权。我国整体知识产权保护环境来说，相对还比较落后，因知识产权保护产生的纠纷较为常见。这一点体现在影视、音乐作品上尤甚，公司业务中涉及大量的音乐、话剧、影视等文化作品，在使用文化作品的过程中可能会因知识产权保护问题产生相应的纠纷，这一定程度上存在着产生风险的可能。

应对措施：针对以上情况，公司在项目运作中将规范项目运作，尊重、保护知识产权并落实在合同中，做好前期调研，在合同中规定严格的知识产权违约条款，维护好公司的利益，将风险损失降低到最

低，同时也按照政府相关部门要求，做好登记备案手续，减少由此产生的纠纷。

六、投资风险

在演出产业中，各公司投资项目普遍存在跟风的问题。盲目跟风不但影响企业的长期发展，也给市场带来极大的负面影响。投机类演出往往以赌博心态投身市场热门领域，对一些正处于上升发展态势的领域带来恶性冲击。若公司不能正确对行业市场环境进行认真分析研究，把握其变化趋势及规律，并制定多种应变措施，适时调整政策和方法，将会带来较大的投资失败风险。

应对措施：针对以上情况，公司 2017 年开始泛娱乐产业布局，包括跟跃文集团合作，联合开发网络热门 IP 的线下舞台剧改编；与美国百老汇合作直接引进百老汇经典剧目；与艺人经纪公司直接签约，获得原始授权，减少中间渠道，保证投资的收益；通过“以投带发”的模式，获得电影的优先发行权等，这些举措将有利于降低公司经营成本，更迅速获得行业资讯，拿到更优质的资源、内容和投资机会，从而减少投资风险。与此同时，公司将提高经办人员业务素质和完善内部投资风控程序，加强对投资项目质量和风险的把控，不跟风盲从，做好充分的调研和分析，确保投资收益。

七、公司购买专项资产管理计划的风险

2015 年 7 月，公司作为资产委托人，出资 1,000 万元参与认购“招商财富—和和黑蚂蚁影视基金专项资产管理计划”的普通级份额，该专项资产管理计划定向投资于北京和和黑蚂蚁影视投资中心（有限合伙），该合伙企业普通合伙人为和和（上海）股权投资基金管理有限公司，招商财富资产管理有限公司代表资产管理计划作为黑蚂蚁投资的有限合伙人。公司不参与该专项资产管理计划及其投资标的黑蚂蚁投资的经营管理，仅作为资产管理计划普通级份额持有人根据《专项资产管理合同》获取相应收益并承担对应风险。公司参与的专项资产管理计划在实际操作过程中，存在包括诸如市场风险、管理风险、流动性风险、信用风险、项目风险、技术风险等在内的操作风险，该等风险因素会影响专项资产管理计划的运行状况，进而影响公司作为资产管理计划的份额持有人收益权的实现。

应对措施：针对以上情况，公司选择具有合法金融从业资格、信誉度较高的大型机构进行交易，并选择合法成立并经主管机关批准/备案的资管计划产品进行购买，跟踪其投资进展，充分了解相关信息；公司财务人员将对购买的专项资产管理计划产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，严格控制投资风险，公司董事会、监事会有权对资金使用情况进行监督与检查，尽量减少风险和不可控的损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

大型庆典活动及新冠疫情叠加影响演出活动的举办

2019 年时值建国七十年大庆，各地举办了各种类型的庆祝活动，限制了大型演出的举办，导致公司

计划举办的演艺活动被迫推迟或者取消，对公司经营活动产生了重大的不利影响，严重影响了公司的营业收入及利润，导致公司 2019 年度的收入及利润大幅下滑。2020 年开年的疫情导致大型文体活动集体停办，导致公司的生产经营雪上加霜，目前尚未全面恢复办公，营业收入大幅减少，公司目前资金流十分紧张，预计 2020 年度的业绩也会受到冲击。

应对措施：公司将积极应对外部环境的冲击，维护好现有的业务与合作关系，适度进行市场拓展，合理的调整市场布局，拓展业务范围和地域，丰富业务范围，增加盈利渠道。同时，力求稳健经营，加强内控管理和流程管理，降低成本费用，提高工作效率；加强融资能力，控制融资成本；积极关注政策变化，组织好应对措施，保证现金流，确保公司历经寒冬后未来能更好地持续发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

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

1、 公司与四川大弘文化传播有限公司的欠款纠纷案

我司和四川大弘文化传播有限公司于 2013 年 1 月 26 日签署了《2013-2015 年度战略合作框架协议书》（下称“框架协议”），约定四川大弘文化传播有限公司授权我司作为其所投资演出项目的独家票务总代理及独家票务系统供应商。同时我司同意向四川大弘文化传播有限公司提供演出项目预付款及项目运营顾问支持服务。上述合同签订后，我司依约已累计向四川大弘文化传播有限公司支付演出项目预付款共计人民币 60,000,000.00 元，后因四川大弘文化传播有限公司未能按上述协议约定全面履行合同义务，双方于 2013 年 11 月 1 日签订了《项目合作终止协议》，并且于 2013 年 12 月 6 日签订了《还款协议》。因四川大弘文化传播有限公司未按照相关协议履行全部还款义务，我司于 2014 年 11 月向北京市东城区人民法院提起诉讼，要求被告四川大弘文化传播有限公司支付欠款余额 21,876,307.61 元及逾期付款违约金 800 万元，并要求保证人张其斌、林长龙、LEONG SENG CHET 承担连带偿还责任。2015 年 7 月 15 日，我司与四川大弘文化传播有限公司、张其斌、林长龙、梁胜杰签署了《和解协议》并终结了

诉讼。根据该协议约定，四川大弘文化传播有限公司应按照各方约定的支付时间安排向我司偿还 15,000,000.00 元。但四川大弘文化传播有限公司并未实际执行该《和解协议》。我司已重新向北京市东城区人民法院提起诉讼，要求：

1、四川大弘向我司偿还借款本金人民币 21,919,013.69 元；按照年利率 24% 的标准向我司支付自 2014 年 5 月 23 日至实际还清全部本金之日止的逾期付款违约金 1800 余万元（暂计算到 2017 年 10 月 23 日）；

2、要求林长龙、张其斌对四川大弘的债务承担连带责任。

目前该案已由北京市东城区人民法院作出一审判决：支持公司全部诉讼请求，并判决被告林长龙、张其斌承担连带清偿责任后，有权向被告追偿。法院对一审判决进行公告送达，在公告期届满前，被告人之一林长龙提出上诉，张其斌未上诉，法院对林长龙的上诉状进行了公告送达。

2019 年 5 月 24 日，北京市第二中级人民法院做出终审判决：驳回上诉，维持原判。

(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
	经 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称“海淀科技担保公司”）通过北京银行股份有限公司北京分行双秀支行（以下简称“北京银行双秀支行”）向公司提供委托贷款，贷款金额预计为 3000 万元，贷款期限为三个月。公司关联方自愿为公司的该委托贷款向海淀科技担保公司提供担保：（1）王仞以其拥有的一套位于北京市朝阳区的房产提供房产抵押担保；（2）杨波、王仞、练华提供个人连带责任信用保证担保。公司实际于 2020 年 1 月取得 3,000 万元借款。	30,000,000	30,000,000	已事前及时履行	2019 年 12 月 23 日
杨波、王仞、练华	经 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过，由于公司与招商银行股份有限公司北京分行海淀支行（以下简称“招商银行海淀支行”）签署的授信协议即将到期，公司继续向招商银行海淀支行申请流动资金贷款授信人民币 5,000 万元，授信期限为 1 年。本次贷款仍由北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称	50,000,000	40,000,000	已事前及时履行	2019 年 12 月 23 日

	“中关村担保”）在授信额度内向招商银行海淀支行提供连带责任保证担保。公司关联方提供反担保：（1）杨波、王仞分别出质303.75万股股权向中关村担保提供股权质押反担保；（2）王仞以其拥有的一套位于北京市朝阳区的房产向中关村担保提供房产抵押反担保；（3）杨波、王仞、练华向中关村担保提供个人连带责任信用保证反担保。公司实际于2020年1月取得4,000万元借款。				
永乐文化、杨波、王仞、练华	经2020年1月6日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，公司全资子公司北京春秋永乐科技发展有限公司向北京银行股份有限公司北京分行红星支行（以下简称“北京银行红星支行”）申请流动资金贷款授信人民币200万元，借授信期限为1年，本次贷款拟由中关村担保提供连带责任保证担保。永乐文化及杨波、王仞、练华为该笔贷款授信向中关村担保提供连带责任信用保证反担保。2020年1月实际取得借款200万元。	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年12月23日
杨波、王仞	经第二届董事会第二次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过，由于“钜星永乐演艺私募投资基金”（以下简称“基金”）延期清算事宜，杨波、王仞为公司的该项偿付计划向基金承诺承担个人全额不可撤销的连带责任保证担保，并签署了保证函，现予追认。同时，因公司与钜星永乐演艺私募投资基金（契约型基金）拟签署附生效条件的《权利转让框架协议》及各单项权利转让协议，将公司及关联方合法享有的对第三方的权利（包括债权、资产收益权、应收账款等）转让给基金。杨波、王仞自愿承诺为公司的该笔支付义务向基金提供个人全额不可撤销的连带责任保证担保。	195,838,513.91	195,838,513.91	已事前及时履行	2019年12月16日

杨波、郭秀珊、练华、龚芳、王仞	经第二届董事会第一次会议及2019年第七次临时股东大会审议通过,公司向商业银行申请流动资金贷款授信额度不超过人民币2,000万元整,授信期限为2年。本次贷款由北京市文化科技融资担保有限公司(以下简称“北京文担”)在授信额度内向拟申请贷款授信的银行提供连带责任保证担保。公司关联方自愿为公司的该贷款授信向北京文担提供反担保:(1)王仞出质120万股股权;股东郭秀珊出质170万股股权;(2)杨波及其配偶龚芳,王仞及其配偶张汝新向北京文担提供个人无限连带责任信用保证反担保。公司实际于2019年11月取得南京银行北京分行2,000万元借款。	20,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2019年10月28日
杨波、郭秀珊、北京乐人帮技术服务咨询中心(有限合伙)、练华、龚芳、王仞、张汝新	经第一届董事会第三十次会议及2019年第六次临时股东大会审议通过,由于公司与杭州银行股份有限公司北京分行(以下简称“杭州银行北京分行”)签署的授信协议(5,000万元整)已到期且公司已偿还贷款本息,公司继续向杭州银行申请流动资金贷款授信人民币7,000万元,授信期限为1年。本次贷款由北京市文化科技融资担保有限公司(以下简称“北京文担”)在授信额度内向杭州银行北京分行提供连带责任保证担保。公司关联方自愿为公司的该贷款授信向北京文担提供反担保:(1)杨波、王仞分别出质270万股股权;股东郭秀珊出质170万股股权;股东北京乐人帮技术服务咨询中心(有限合伙)(以下简称“乐人帮”)出质67.5万股股权;(2)杨波及其配偶龚芳和王仞及其配偶张汝新向北京文担提供个人无限连带责任信用保证反担保。公司实际于2019年11月取得5,000万元借款。	70,000,000	50,000,000	已事前及时履行	2019年10月8日
杨波、龚	经公司第一届董事会第二十七次	30,000,000	30,000,000	已事前及	2019年6

芳、王仞、 张汝新	会议和 2019 年第三次临时股东大会审议通过,由于公司与中国民生银行股份有限公司北京分行(以下简称“民生银行北京分行”)的贷款授信已到期且已偿还本息,公司继续向民生银行北京分行申请贷款授信人民币共计 3,000 万元,授信期限为 1 年。公司关联方杨波夫妇和王仞夫妇自愿为公司该笔贷款向民生银行北京分行提供个人无限连带责任保证担保;同时,由北京首创融资担保有限公司(以下简称“首创担保”)在授信额度内向民生银行北京分行提供连带责任保证担保,公司为该笔贷款授信向首创担保提供连带责任保证反担保、公司关联方杨波夫妇和王仞夫妇为该笔贷款授信向首创担保提供个人无限连带责任保证反担保、王仞质押 3,050,000 股股份为首创担保提供股权质押反担保。公司实际于 2019 年 6 月取得 3,000 万元借款。			时履行	月 5 日
孙昊	经第一届董事会第二十五次会议审议通过,公司与自然人谢超、董事孙昊共同出资设立湖北趣惠科技服务有限公司(以下简称“湖北趣惠”),以服务公司云平台系统及其渠道推广为主营业务,湖北趣惠注册资本为人民币 500 万元,其中公司出资 300 万元,占注册资本的 60%,为控股股东,自然人谢超出资 150 万元,占注册资本的 30%,自然人孙昊出资 50 万元,占注册资本的 10%(代管理团队持有)。	3,000,000	3,000,000	已事前及 时履行	2019 年 1 月 16 日
杨波、龚芳、王仞、 张汝新、 郭秀珊	经公司第一届董事会第二十五次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过,公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司(以下简称“文化租赁”)申请办理融资租赁进行融资,融资金额共计人民币 5,000 万元。公司关联方自愿向文化租赁提供以下担保措施: 1、股	50,000,000	10,000,000	已事前及 时履行	2019 年 1 月 16 日

	东郭秀珊出质 20 万股股权，实际控制人、董事长杨波出质 60 万股股权，向文化租赁提供股权质押担保；2、杨波及其配偶龚芳，王仞及其配偶张汝新向文化租赁提供无限连带责任信用保证担保；3、公司将持有的 1 项软件著作权质押给文化租赁向其提供软件著作权质押担保。公司实际于 2019 年 1 月取得 1,000 万元融资金额 ¹ 。				
杨波、龚芳、王仞、张汝新	经公司第一届董事会第二十五次会议和 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司及控股子公司春秋永乐演艺投资（北京）有限公司（以下简称“永乐演艺”）分别向华夏银行北京东直门支行（以下简称“华夏银行”）申请流动资金贷款各人民币 2,000 万元。本次贷款由北京海淀科技企业融资担保有限公司（以下简称“海科金”）在授信额度内向华夏银行提供连带责任保证担保。公司及其关联方自愿为本次贷款授信向海科金提供反担保：1、杨波和王仞分别出质 200 万股向海科金提供股权质押反担保；2 杨波及其配偶龚芳，王仞及其配偶张汝新及永乐文化共同向海科金提供无限连带责任信用保证反担保；3、公司将持有的 1 项商标质押给海科金向其提供商标质押反担保；4、公司将持有的 2 项软件著作权质押给海科金向其提供软件著作权质押反担保。公司及永乐演艺实际于 2019 年 1 月取得 4,000 万元借款。	40,000,000	40,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 16 日
杨波、王仞、练华	经公司第一届董事会第二十九次会议审议追认，尚需提交临时股东大会审议，由于公司控股子公司永乐演艺与北京银行股份有限公司北京分行红星支行（以下简称“北京银行红星支行”）签署的授信协	20,000,000	20,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日

¹ 公司已履行相应的决策程序和披露相关的公告，并依法在中国结算办理了证券质押登记手续。后经双方友好协商，暂将融资额度由人民币 5000 万元变更为人民币 1000 万元，故公司于 2019 年 5 月 15 日依法在中国结算办理部分解除质押登记，故实际股权质押担保情况如上所述。

	议已到期且公司已偿还本息，公司继续向北京银行红星支行申请贷款授信人民币共计 2,000 万元，授信期限为 1 年。本次贷款仍由中关村担保在授信额度内向北京银行红星支行提供连带责任保证担保。公司实际控制人、董事长杨波和实际控制人、董事、总经理王仞以及董事、常务副总经理练华为该笔贷款授信向中关村担保提供个人连带责任信用保证反担保。公司实际于 2019 年 6 月取得 2,000 万元借款。				
杨波、王仞、张春晓	公司向贵州永乐演艺投资基金管理中心(有限合伙)支付管理费用 180,700 元	180,700	180,700	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日
杨波、郭秀珊、北京乐人帮技术服务咨询中心(有限合伙)、练华、龚芳、王仞、张汝新、廖娟	经公司第一届董事会第十四次会议和 2017 年第五次临时股东大会审议通过，公司通过北京金融资产交易所交易平台公开发布委托债权投资交易申请，募集资金 1.5 亿，期限 36 个月，由中关村担保为公司本次委托债权投资交易提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保，杨波、郭秀珊、北京乐人帮技术服务咨询中心(有限合伙)分别质押 270 万股股份向中关村担保提供股权质押反担保；股东郭秀珊之子练华提供其拥有的北京市朝阳区房产向中关村担保提供房产抵押反担保。同时，杨波及其妻子、王仞及其妻子、练华及其妻子向中关村担保承担个人无限连带责任信用保证反担保。	150,000,000	150,000,000	已事前及时履行	2017 年 7 月 20 日
杨波、龚芳、王仞、张汝新	经第一届董事会第二十四次会议及 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司向宁波银行股份有限公司北京分行(以下简称“宁波银行北京分行”)继续申请流动资金贷款授信人民币 3,000 万元，授信期限为 1 年。本次贷款由公司实际控制人、董事长杨波及其妻子龚芳，实际控制人、董事、总经理王仞及其妻子张汝新自愿向宁波银	30,000,000	20,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日

	行北京分行承担个人无限连带责任信用保证担保。公司实际于2019年1月取得2,000万元借款，并已于2019年12月前偿还1,000万元，2020年1月偿还剩余1000万元。				
杨波、龚芳、王仞、张汝新	经第一届董事会第二十二次会议和2018年第四次临时股东大会审议追认，公司向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行(以下简称“工商银行亚运村支行”)申请流动资金贷款授信人民币1,000万元，授信期限为1年。本次贷款由公司实际控制人、董事长、股东杨波及其妻子龚芳和实际控制人、董事、总经理、股东王仞及其妻子张汝新在授信额度内向工商银行亚运村支行提供连带责任保证担保。同时，由北京首创融资担保有限公司(以下简称“首创担保”)在授信额度内向工商银行亚运村支行提供连带责任保证担保，公司关联方杨波夫妇和王仞夫妇为该笔贷款授信向首创担保提供个人无限连带责任保证反担保，王仞质押1,000,000股股份为首创担保提供股权质押反担保。公司实际于2018年4月取得1,000万元借款，并已于2019年4月前偿还完毕。	10,000,000	10,000,000	已事后补充履行	2018年8月27日

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：

上述关联交易系公司业务发展正常所需，履行了必要的决策程序，未向公司收取费用，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述关联交易有助于增加公司流动资金，加快业务布局，符合公司的发展战略和长远规划，能够有效提升公司盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

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

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
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

								组
出售资产	-	2019年12月18日	钜星永乐演艺私募投资基金、钜洲资产管理（上海）有限公司	债权、资产收益权、应收账款	现金	236,119,013.69元	否	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：

经 2019 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第二次会议和 2020 年 1 月 6 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司出售资产相关权益的议案》，公司与钜洲资产管理（上海）有限公司（以下简称“钜洲”）、盛世景资产管理集团股份有限公司（以下简称“盛世景”）签署了《合作投资协议》及其补充协议（以下简称“协议”），约定成立“钜星永乐演艺私募投资基金”（以下简称“基金”）投资演艺项目，基金编号为 SW8145。

基金到期后，由于受宏观经济及市场大环境影响，政策调整、取得了新的项目需要预付较多资金等原因，导致公司不能按期进行基金的清算。为解决基金延期清算事宜并保护基金投资者的合法权益，公司拟与钜星永乐演艺私募投资基金（契约型基金）签署附生效条件的《权利转让框架协议》及各单项权利转让协议，公司及关联方拟将合法享有的对第三方的权利（包括债权、资产收益权、应收账款等）转让给基金，基金因实现或处置标的权利获得现金收益按照现金收益等额免除公司对钜星的义务。截至 2019 年 10 月 31 日，公司对基金负担的义务不超过人民币 195,838,513.91 元，公司本次转让资产相关权益的账面总额约为人民币 236,119,013.69 元。根据协议约定，超出应付总额部分，仍归公司所有。

具体资产内容如下：

- 1、演出合作协议项下公司获得的某场馆使用权收益；
- 2、演出合作协议项下公司获得的某场馆对外转租权益及合作收益权益；
- 3、某电影联合投资及发行合同及其解除协议项下公司形成的应收账款；
- 4、某电影联合投资及发行合同及其解除协议项下公司香港全资子公司 YL PICTURES CO., LIMITED 形成的应收账款；
- 5、“招商财富-和和黑蚂蚁影视基金专项资产管理计划”中公司份额对应的收益权；
- 6、某电影联合投资摄制协议项下公司取得的全部权利及收益；
- 7、某艺人演唱会投资协议项下公司取得的收益权；
- 8、公司在北京市东城区人民法院出具的（2016）京 0101 民初 14610 号民事判决书及北京市第二中级人民法院出具的（2019）京 02 民终 4778 号民事判决书项下对四川大弘文化传播有限公司、张其斌以及林长龙享有的债权及其逾期违约金。

前述转让方案及转让权益内容尚需基金投资人大会表决通过。截至本报告披露之日，签署协议尚无实质进展。

由于出售的资产为非股权资产，其资产总额以该资产的账面值为准，公司本次出售资产相关权益的账面总额 236,119,013.69 元分别占公司最近一个会计年度经审计的期末总资产的 15.32%、净资产的 41.42%。公司本次交易未达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》关于非上市公司重大资产重组交易的有关规定，本次交易不构成重大资产重组。

本次资产转让不会对公司经营产生不利影响，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 11 月 1 日	-	挂牌	不存在违法违规及受处罚情况的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 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 11 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 11 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 6 日	-	日常督导	债务担保	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、不存在违法违规及受处罚情况的承诺

公司控股股东及实际控制人杨波、王仞已承诺其本人于报告期内未受到刑事处罚；不存在受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重的情形；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形；

2、关于避免同业竞争的承诺函

2015 年 11 月，股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人拥有权益的控股及参股公司均承诺将不会直接或间接的成为与公司的主营业务构成竞

争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织的控股股东，或持有与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的任何公司、企业或其他经济组织 5%以上的权益，不会直接或间接的从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，不会以任何形式支持公司以外的他人从事或参与与公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如果本人发现任何与公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，本人将立即书面通知公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给公司。如承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失。

3、关于规范关联资金占用和关联交易的承诺函

公司实际控制人及股东于 2015 年 11 月出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

公司的实际控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员于 2015 年 11 月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

4、关于公司债务承担连带责任的承诺

截至 2019 年 10 月 31 日，公司对钜星永乐演艺私募投资基金负担的义务不超过人民币 195,838,513.91 元，本人对该笔债务向钜星永乐演艺私募投资基金提供个人全额不可撤销的连带责任保证担保。

报告期内，承诺人未有违反上述承诺事项的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
永乐自助终端验票管理系统 V1.0(2017SR009215)	软件著作权	质押	0	0%	公司及永乐演艺共同向华夏银行申请流动资金贷款，授信额度最高不超过人民币 4,000 万元，其中各 2,000 万元。本次贷款由海科金在授信额度内向华夏银行提供连带责任保证担保。公司将前述共 2 项软件著作权及 1 项商标
永乐文体娱乐支付管理系统 V1.0(2017SR008188)	软件著作权	质押	0	0%	
永乐票务 (第	商标权	质押	0	0%	

4463281 号)					权质押给海科金向其提供反担保
永乐剧院场馆票区管理系统 V1.0(2017SR008185)	软件著作权	质押	0	0%	公司向文化租赁申请办理融资租赁进行融资，融资金额共计人民币 5,000 万元（实际借款 100 万元）。公司将持有的 1 项软件著作权质押给文化租赁向其提供软件著作权质押担保
总计	-	-	0	0%	-

(六) 自愿披露其他重要事项

- 1、公司于 2020 年 4 月 9 日披露《涉及诉讼公告》（公告编号：2020-002）。2017 年 7 月，原告、被告 1 及案外人盛世景资产管理集团股份有限公司三方共同签订《关于钜星永乐演艺私募投资基金之合作投资协议》。2017 年 8 月，三方又签订《补充协议》。两份协议约定：原告以钜星永乐演艺私募基金募集的资金与被告 1 组成投资联合体，以被告 1 名义投资于联合体选定的投资项目，并分享投资收益。合作投资项目下的投资期为两年，自原告将募集的投資本金缴付至共管账户之日起计算。2017 年 9 月 6 日，原告依约将通过钜星永乐演艺私募基金募集的资金共计人民币 184,933,100 元缴付至共管账户，根据协议约定，投资期应于 2019 年 9 月 5 日到期。原告向被告发出《催告函》，被告 1 回函，协商还款时限，承诺 2019 年 9 月至 2020 年 7 月期间，分期归还投资本金及收益。由于承诺期满后，被告 1 未依约履行还款义务，经多次沟通未果，故予起诉。
- 2、公司于 2020 年 4 月 9 日披露《关于公司部分银行账户资金被冻结的公告》（公告编号：2020-003）。公司于 2020 年 4 月 1 日查询银行账户时，发现公司上海银行账户被北京市第二中级人民法院冻结，冻结金额人民币 173,778.75 元。账户被冻结后可以收款，但不可以对外支付。
- 3、公司于 2020 年 4 月 21 日收到北京证监局出具的《关于对北京春秋永乐文化传播股份有限公司采取出具警示函的行政监管措施的决定》。并于 2020 年 4 月 22 日披露《关于公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局行政监管措施决定书的公告》。

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	37,800,017	62.22%	0	37,800,017	62.22%
	其中：控股股东、实际控制人	4,435,967	7.30%	0	4,435,967	7.30%
	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	22,949,983	37.78%	0	22,949,983	37.78%
	其中：控股股东、实际控制人	19,574,983	32.22%	0	19,574,983	32.22%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		60,750,000	-	0	60,750,000	-
普通股股东人数		29				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨波	12,005,475	0	12,005,475	19.76%	9,787,483	2,217,992
2	王仞	12,005,475	0	12,005,475	19.76%	9,787,500	2,217,975
3	郭秀珊	5,638,737	0	5,638,737	9.28%	0	5,638,737
4	段炜	3,829,121	0	3,829,121	6.30%	0	3,829,121
5	宁波梅山保税港区璟华投资合伙企业(有限合伙)	3,681,975	0	3,681,975	6.06%	0	3,681,975
合计		37,160,783	0	37,160,783	61.16%	19,574,983	17,585,800
普通股前五名股东间相互关系说明：自然人股东杨波、王仞为一致行动人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王仞和杨波，二人系一致行动人。

王仞现直接持有股份公司 19.76%股份，杨波现直接持有股份公司 19.76%股份，二人通过乐人帮间接控制公司 5.59%股份，二人合计持有公司 45.11%股份。杨波现任公司董事长，王仞现任公司董事、总经理、董事会秘书，二人于 2011 年 5 月签署《一致行动协议》。因此，认定二人为公司共同实际控制人。

1、杨波，男，1974 年 7 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 4 月至 2002 年 1 月就职于中国文化艺术有限公司，任销售经理；2002 年 2 月至 2003 年 1 月就职于中国票务在线北京总公司，任销售总监；2003 年 2 月至今就职于本公司，现任股份公司董事长，任期三年。

2、王仞，男，1973 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 2 月至 1995 年 9 月就职于深圳国威广告有限公司，任广告文案；1995 年 11 月至 1996 年 8 月就职于深圳市奥美广告有限公司，任广告文案；1996 年 9 月至 1998 年 3 月就职于深圳市长城国际广告有限公司，任创意总监；1998 年 4 月至 1999 年 12 月就职于北京未来广告有限公司，任创意总监；2000 年 2 月至 2003 年 1 月就职于中国票务在线北京总公司，任总经理；2003 年 2 月至今就职于本公司，历任执行董事、总经理；现任股份公司董事、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人工数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年1月25日	2017年5月9日	29.63	6,750,000	不适用	200,002,500	0	0	1	5	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年5月4日	200,002,500	46,807,542.40	是	在北京银行开具总额5,000万元两年期大额存单向上海商业银行开具“涉外融资性保函”使用募集资金46,807,542.40元,变更用途为公司在北京银行股红星支行存入4,900万元三年期定期存单作为保证金。	130,005,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司此次股票发行募集资金（含利息）已累计使用 200,385,035.01 元，专户中的募集资金本金余额为 0 元（尚有募集资金 46,807,542.40 元存在北京银行红星支行，用于开具三年期定期存单），结余利息 185,064.43 元，募集资金存管中产生的利息尚未使用完毕。具体详见公司于 2020 年 6 月 30 日披露的《2019 年年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》(公告编号:2020-028)。

报告期内，本次股票发行募集资金用途发生 1 次部分变更，公司前次发行的募集资金中的 46,807,542.40 元用于在北京银行开具两年期大额存单，鉴于该笔大额存单现已到期，公司将变更该笔募集资金的用途，用于在北京银行股份有限公司红星支行存入三年期定期存单，性质为保证金。前述募集资金 46,807,542.40 元相较该 4,900 万元定期存单中的不足部分由公司以自有资金进行补足。公司于 2019 年 8 月 27 日召开的第一届董事会第二十九次会议和 2019 年 9 月 16 日召开的 2019 年第五次临时股东大会审议通过《关于追认募集资金变更用途的议案》，对前述募集资金用途变更事宜予以追认，并于 2019 年 8 月 27 日披露《北京春秋永乐文化传播股份有限公司关于部分变更募集资金用途的公告》(公告编号：2019-043)。

公司在本次股票发行完成后发生变更募集资金用途的情况，但公司已事前或通过追认的形式履行了董事会和股东大会的决策程序并进行了披露。公司在本次股票发行过程中，不存在尚未取得股份登记函前使用募集资金的情况；公司募集资金严格用于公司主营业务及相关业务领域；公司募集资金没有持有交易性金融资产或可供出售的金融资产或借予他人等财务性投资，没有直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，没有用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易。

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	委债	北京银行红星支行	银行机构	150,000,000	2017年11月17日	2020年11月16日	5.33%
2	内保外贷	北京银行上海分行	银行机构	45,345,300	2019年6月11日	2022年6月3日	4.95%
3	流贷	宁波银行北京分行	银行机构	10,000,000	2019年1月4日	2020年1月4日	6.525%
4	流贷	民生银行工体北路支行	银行机构	30,000,000	2019年6月12日	2020年6月12日	5.655%
5	流贷	北京银行红星支行	银行机构	20,000,000	2019年6月21日	2020年6月20日	5.23%
6	流贷	华夏银行北京东直门支行	银行机构	20,000,000	2019年1月31日	2020年2月1日	6.09%
7	流贷	华夏银行北京东直门支行	银行机构	20,000,000	2019年1月22日	2020年1月22日	6.09%
8	流贷	杭州银行北京分行	银行机构	50,000,000	2019年11月8日	2020年11月4日	5.655%
9	流贷	南京银行北京分行	银行机构	20,000,000	2019年11月14日	2021年11月13日	6.500%
10	流贷	招商银行北京分行海淀支行	银行机构	50,000,000	2019年6月25日	2019年12月14日	5.22%
11	流贷	工商银行北京亚运村支行	银行机构	10,000,000	2018年4月25日	2019年4月25日	5.22%
12	融资租赁	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	非银行金融机构	10,000,000	2019年1月16日	2022年1月15日	6.50%
合计	-	-	-	435,345,300	-	-	-

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	
杨波	董事长	男	1974 年 7 月	专科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
王仞	董事、总经理、董事会秘书	男	1973 年 3 月	本科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
练华	董事、常务副总经理	男	1974 年 3 月	研究生	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
张春晓	董事、副总经理	男	1976 年 2 月	本科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
孙昊	董事	男	1976 年 11 月	专科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
罗应锦	董事	男	1982 年 2 月	研究生	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	否
全芳妍	董事	男	1983 年 8 月	研究生	2020 年 1 月 6 日	2022 年 10 月 24 日	否
赵伟伟	监事会主席	女	1980 年 12 月	专科	2019 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 24 日	是
李洋	职工代表监事	女	1975 年 5 月	本科	2019 年 10 月 8 日	2022 年 10 月 24 日	是
李婉星	监事	女	1989 年 8 月	本科	2019 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 24 日	是
王炎	副总经理	男	1978 年 6 月	高中	2019 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 24 日	是
吴杰冰	财务负责人	男	1989 年 1 月	本科	2019 年 10 月 28 日	2020 年 10 月 24 日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

注:2019 年 10 月, 公司完成董事会和监事会的换届选举工作, 并续聘高级管理人员。

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:

董事长杨波与董事、总经理、董事会秘书王仞系一致行动人, 除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
杨波	董事长	12,005,475	0	12,005,475	19.76%	0
王仞	董事、总经理、董事会秘书	12,005,475	0	12,005,475	19.76%	0
练华	董事、常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
张春晓	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
孙昊	董事	0	0	0	0.00%	0
罗应锦	董事	0	0	0	0.00%	0
全芳妍	董事	0	0	0	0.00%	0
赵伟伟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李洋	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李琬星	监事	0	0	0	0.00%	0
王炎	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴杰冰	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	24,010,950	0	24,010,950	39.52%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
姚市	董事会秘书、财务总监	离任	无	因个人原因辞去财务总监、董事会秘书一职
王仞	董事、总经理	换届	董事、总经理、董事会秘书	基于公司规范治理的需要
吴杰冰	无	新任	财务负责人	基于公司规范治理的需要
吕伟育	董事	离任	无	个人原因辞去原任职单位的职务，同时一并辞去公司董事一职
全芳妍	无	新任	董事	基于公司规范治理的需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

吴杰冰，男，1989年1月出生，中国国籍，香港浸会大学工商管理（财务）学士。2011年7月至2015年11月就职于海航集团有限公司，任职财务主管；2015年12月至2017年7月就职海航财务公司，任职财务管理部总经理；2017年8月至2019年3月就职海航酒店集团财务负责人。

王仞，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年2月至1995年9月就职于深圳国威广告有限公司，任广告文案；1995年11月至1996年8月就职于深圳市奥美广告有限公司，任广告文案；1996年9月至1998年3月就职于深圳市长城国际广告有限公司，任创意总监；1998年4月至1999年12月就职于北京未来广告有限公司，任创意总监；2000年2月至2003年1月就职于中国票务在线北京总公司，任总经理；2003年2月至今就职于本公司，历任执行董事、总经理，现任公司董事、总经理、董事会秘书。

全芳妍，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年9月至2014年7月就职于中信证券股份有限公司，任高级经理；2014年8月至今就职于上海原龙投资控股（集团）有限公司，任投资总监；2018年4月至今就职于宁波梅山保税港区璟华投资合伙企业（有限合伙），任执行事务合伙人委派代表。

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	85	49
销售人员	387	204
技术人员	104	64
员工总计	576	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	10
本科	259	142
专科	222	127
专科以下	81	38
员工总计	576	317

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和内部管理、控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作，各次会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉尽职的履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。

公司依照《非上市公众公司监督管理办法（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的

权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保、出售购买资产等事项上规范操作，严格履行决策和信息披露程序，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好、按照规定履行职责，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，未出现违法、违规现象，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、公司章程的修改情况

公司 2018 年 12 月 14 日召开第一届董事会第二十四次会议和 2019 年 1 月 2 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订<公司章程>部分条款的议案》。

在《公司章程》第四章第五十二条修改为：“召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面通知各股东。书面通知的方式包括邮件、传真、电子邮件、公告形式。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日，但包括通知发出当日”；第九章第一百五十七条修改为：“公司召开股东大会的会议通知，以专人送达、邮件、传真、电子邮件、公告方式送达股东”。

(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	8	<p>1、第一届董事会第二十五次会议</p> <p>审议通过《关于公司及其控股子公司向华夏银行北京东直门支行申请贷款并由公司及关联方提供关联担保的议案》、《关于公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司申请融资租赁的议案》、《关于公司拟投资设立控股子公司的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第二十六次会议</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》。</p>

		<p>度审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金进行理财的议案》、《关于北京春秋永乐文化传播股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于聘任吴杰冰担任公司财务总监的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十七次会议</p> <p>审议通过《关于公司向民生银行北京分行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》、《关于公司全资子公司向北京银行股份有限公司上海分行申请贷款并由公司提供担保的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十八次会议</p> <p>审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十九次会议</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《北京春秋永乐文化传播股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于追认募集资金变更用途的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第三十次会议</p> <p>审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司向杭州银行股份有限公司北京分行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》、《关于召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第一次会议</p> <p>审议通过《关于公司向银行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》、《关于选举杨波先生担任第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任王仞先生担任公司总经理的议案》、《关于聘任练华先生担任公司常务副总经理的议案》、《关于聘任张春晓先生担任公司副总经理的议案》、《关于聘任王炎先生担任公司副总经理的议案》、《关于聘任吴杰冰先生担任公司财务总监的议案》、《关于聘任王仞先生担任公司董事会秘书的议案》、《关于召开公司 2019 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第二次会议</p> <p>审议通过《关于选举仝芳妍女士担任公司董事的议案》、《关于公司出售资产相关权益的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司关联交易的议案》、《关于召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1、第一届监事会第十一次会议</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京春秋永乐文化传播股份有限公司 2018 年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关</p>

		<p>于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第十二次会议</p> <p>审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《北京春秋永乐文化传播股份有限公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于追认募集资金变更用途的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>3、第一届监事会第十三次会议</p> <p>审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第一次会议</p> <p>审议通过《关于选举赵伟伟女士担任公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>5、第二届监事会第二次会议</p> <p>审议通过《关于公司前期会计差错更正的议案》。</p>
股东大会	8	<p>1、2019 年第一次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于修订<公司章程>部分条款的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>部分条款的议案》、《关于公司向宁波银行股份有限公司北京分行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司及其控股子公司向华夏银行北京东直门支行申请贷款并由公司及关联方提供关联担保的议案》、《关于公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司申请融资租赁的议案》。</p> <p>3、2018 年年度股东大会</p> <p>审议通过《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金进行理财的议案》、《北京春秋永乐文化传播股份有限公司募集资金使用情况专项报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2019 年第三次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司向民生银行北京分行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》。</p> <p>5、2019 年第四次临时股东大会</p> <p>否决《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》。</p> <p>6、2019 年第五次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于追认募集资金变更用途的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p> <p>7、2019 年第六次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司向杭州银行股份有限公司北京分行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

8、2019年第七次临时股东大会

审议通过《关于公司向银行申请贷款并由关联方提供关联担保的议案》。

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，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，公司监事会将对报告期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

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主营业务为票务代理、项目投资、发行服务以及系统研发和销售。公司具有独立的票务销售、宣传推广、系统研发、服务体系。公司拥有完整的业务流程。公司取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设财务部、行政人事部、战略发展部、研发中心、票务管理中心、演艺管理中心、影视管理中心、系统管理中心、客服中心部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司经第一届董事会第五次会议审议相关议案，已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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011991号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
审计报告日期	2020年6月29日
注册会计师姓名	王春仁、张令富
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	30万元
审计报告正文:	

审 计 报 告

中兴华审字(2020)第011991号

北京春秋永乐文化传播股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京春秋永乐文化传播股份有限公司(以下简称“永乐文化公司”)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,公允反映了永乐文化公司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。

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,我们独立于永乐文化公司,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

永乐文化公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括永乐文化公

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。

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，管理层负责评估永乐文化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永乐文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永乐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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永乐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永乐文化公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就永乐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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王春仁

中国·北京

中国注册会计师：张令富

2020年06月30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	58,830,152.92	98,202,975.84
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	373,328,118.82	448,897,619.17
应收款项融资			
预付款项	六、3	868,811,060.74	689,257,754.56
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	40,408,495.15	61,642,389.96
其中：应收利息		786,041.67	2,306,850.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,172,167.08	45,561,324.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	9,500,000.00	
其他流动资产	六、7	2,697,562.64	3,139,557.67
流动资产合计		1,391,747,557.35	1,346,701,621.90
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、8	13,900,712.53	14,159,280.25
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、9	14,395,061.93	23,312,417.09
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、10	13,301,433.08	15,961,719.69
开发支出			
商誉	六、11	2,657.85	2,657.85
长期待摊费用	六、12	168,623,938.74	124,395,414.75
递延所得税资产	六、13	11,155,525.04	6,903,438.13

其他非流动资产	六、 14	2,300,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		223,679,329.17	194,734,927.76
资产总计		1,615,426,886.52	1,541,436,549.66
流动负债:			
短期借款	六、 15	150,000,000.00	210,000,000.00
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、 16	137,402,769.34	119,126,431.29
预收款项	六、 17	44,035,850.82	79,142,840.50
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、 18	17,545,339.40	9,446,985.81
应交税费	六、 19	58,960,144.54	44,048,812.55
其他应付款	六、 20	376,324,139.01	294,949,645.94
其中：应付利息		792,379.04	974,335.24
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	六、 21	159,412,849.36	
其他流动负债			
流动负债合计		943,681,092.47	756,714,716.09
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、 22	65,345,300.00	192,530,800.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、 23	7,678,316.83	15,704,757.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、 13	3,395,963.63	3,395,963.63
其他非流动负债			

非流动负债合计		76,419,580.46	211,631,521.25
负债合计		1,020,100,672.93	968,346,237.34
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、24	60,750,000.00	60,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	296,747,333.37	296,747,333.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	20,754,621.06	20,754,621.06
一般风险准备			
未分配利润	六、27	213,828,161.74	191,800,969.66
归属于母公司所有者权益合计		592,080,116.17	570,052,924.09
少数股东权益		3,246,097.42	3,037,388.23
所有者权益合计		595,326,213.59	573,090,312.32
负债和所有者权益总计		1,615,426,886.52	1,541,436,549.66

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

(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		55,071,834.01	83,582,591.82
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	十一、1	234,405,815.72	340,188,912.00
应收款项融资			
预付款项		735,423,815.81	611,057,845.84
其他应收款	十一、2	162,271,118.16	188,656,066.73
其中：应收利息		786,041.67	2,306,850.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,622,770.28	15,965,392.47
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		9,500,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		1,208,295,353.98	1,239,450,808.86
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	十一、3	118,180,520.23	117,775,433.22
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		14,097,309.04	22,719,301.78
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		168,623,938.74	123,632,129.54
递延所得税资产		5,964,400.75	4,187,560.86
其他非流动资产		2,300,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		309,166,168.76	278,314,425.40
资产总计		1,517,461,522.74	1,517,765,234.26
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	190,000,000.00
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		120,122,288.84	200,808,246.59
预收款项		24,731,125.71	56,759,597.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,567,612.84	5,701,264.19
应交税费		20,260,854.88	24,486,364.22
其他应付款		497,009,796.25	320,548,614.55
其中：应付利息		382,209.35	659,593.73
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		159,412,849.36	
其他流动负债			
流动负债合计		937,104,527.88	798,304,086.99
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	150,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		7,678,316.83	15,704,757.62
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		27,678,316.83	165,704,757.62
负债合计		964,782,844.71	964,008,844.61
所有者权益:			
股本		60,750,000.00	60,750,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		285,460,179.13	285,460,179.13
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,754,621.06	20,754,621.06
一般风险准备			
未分配利润		185,713,877.84	186,791,589.46
所有者权益合计		552,678,678.03	553,756,389.65
负债和所有者权益合计		1,517,461,522.74	1,517,765,234.26

法定代表人: 杨波

主管会计工作负责人: 吴杰冰

会计机构负责人: 吴杰冰

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		656,279,821.84	829,479,182.89
其中: 营业收入	六、28	656,279,821.84	829,479,182.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		619,559,727.09	708,664,899.41
其中：营业成本	六、28	494,557,842.73	589,996,587.26
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、29	1,887,417.91	2,669,748.15
销售费用	六、30	23,680,591.22	20,854,834.35
管理费用	六、31	53,526,599.96	57,382,869.05
研发费用	六、32	20,103,153.02	20,485,387.16
财务费用	六、33	25,804,122.25	17,275,473.44
其中：利息费用		23,263,870.14	14,452,158.27
利息收入		1,578,946.18	2,579,256.72
加：其他收益	六、34	1,185,459.16	8,417,755.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	107,527.44	-241,736.89
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、36	-20,843,357.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37		-22,385,236.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,933.33	-265.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,171,657.47	106,604,799.69
加：营业外收入	六、39	5,681,935.96	6,689.05
减：营业外支出	六、40	198,121.33	72,646.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,655,472.10	106,538,841.82
减：所得税费用	六、41	419,570.83	25,727,227.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,235,901.27	80,811,613.91
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）		22,235,901.27	80,811,613.91
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）		208,709.19	-5,471,854.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,027,192.08	86,283,468.86
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		22,235,901.27	80,811,613.91
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		22,027,192.08	86,283,468.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额		208,709.19	-5,471,854.95
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.36	1.42
(二)稀释每股收益(元/股)		0.36	1.42

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、4	419,999,777.91	613,764,120.73
减：营业成本	十一、4	349,947,249.40	441,460,725.28
税金及附加		1,501,450.39	2,110,709.06
销售费用		11,693,107.87	12,452,509.93
管理费用		34,505,743.58	27,922,814.74
研发费用		12,867,651.98	18,645,598.15
财务费用		17,044,224.30	17,103,424.70
其中：利息费用		17,902,602.04	

利息收入		1,539,684.45	2,500,295.63
加：其他收益		684,465.21	7,584,955.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	5,087.01	-743,880.53
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）		-11,845,599.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-14,858,562.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,648,640.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,715,696.67	105,699,491.07
加：营业外收入		5,036,652.20	86,498.21
减：营业外支出		5,757.36	33,319.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,684,801.83	105,752,670.08
减：所得税费用		-12,607,090.21	14,026,475.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,077,711.62	91,726,194.36
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,077,711.62	91,726,194.36
(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		-1,077,711.62	91,726,194.36
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：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

(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		1,658,415,725.77	2,154,695,538.85
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		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	906,343,842.91	781,401,445.09
经营活动现金流入小计		2,564,759,568.68	2,936,096,983.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,401,606,043.75	2,736,050,544.54
支付给职工以及为职工支付的现金		63,613,357.72	54,447,370.67
支付的各项税费		14,533,782.33	33,644,728.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	1,047,911,860.74	347,725,160.36
经营活动现金流出小计		2,527,665,044.54	3,171,867,803.95
经营活动产生的现金流量净额		37,094,524.14	-235,770,820.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		713,811.55	6,676,819.86
取得投资收益收到的现金		366,095.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			96,253.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,087,907.03	6,773,073.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,714.00	4,364,854.45
投资支付的现金		2,370,167.30	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,409,881.30	5,164,854.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,321,974.27	1,608,218.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		274,345,300.00	240,000,000.00
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		274,345,300.00	240,100,000.00

偿还债务支付的现金		330,144,391.43	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,849,226.19	13,610,015.85
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			46,597,465.03
筹资活动现金流出小计		351,993,617.62	260,207,480.88
筹资活动产生的现金流量净额		-77,648,317.62	-20,107,480.88
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		-41,875,767.75	-254,270,081.98
加：期初现金及现金等价物余额		51,605,510.81	305,875,592.79
六、期末现金及现金等价物余额		9,729,743.06	51,605,510.81

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

(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		1,387,190,115.30	1,820,211,922.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		915,949,356.09	500,023,406.26
经营活动现金流入小计		2,303,139,471.39	2,320,235,328.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,064,650,594.35	2,420,819,471.44
支付给职工以及为职工支付的现金		27,649,628.98	37,982,056.34
支付的各项税费		9,072,612.73	24,438,495.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,135,548,371.48	43,259,259.54
经营活动现金流出小计		2,236,921,207.54	2,526,499,283.06
经营活动产生的现金流量净额		66,218,263.85	-206,263,954.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	100,000.00
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		500,000.00	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,522.00	4,324,755.12
投资支付的现金		2,300,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			3,400,000.00
投资活动现金流出小计		2,730,522.00	7,824,755.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,230,522.00	-7,724,755.12

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		180,000,000.00	220,000,000.00
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		258,613,591.43	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,487,958.09	11,283,208.99
支付其他与筹资活动有关的现金			46,497,360.00
筹资活动现金流出小计		275,101,549.52	232,780,568.99
筹资活动产生的现金流量净额		-95,101,549.52	-12,780,568.99
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		-31,113,807.67	-226,769,278.46
加：期初现金及现金等价物余额		37,085,231.82	263,854,510.28
六、期末现金及现金等价物余额		5,971,424.15	37,085,231.82

法定代表人: 杨波

主管会计工作负责人: 吴杰冰

会计机构负责人: 吴杰冰

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2019年											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	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	20,754,621.06	0	191,800,969.66	3,037,388.23	573,090,312.32		
加: 会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
二、本年期初余额	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	20,754,621.06	0	191,800,969.66	3,037,388.23	573,090,312.32		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											22,027,192.08	208,709.19	22,235,901.27		
(一) 综合收益总额											22,027,192.08	208,709.19	22,235,901.27		
(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	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	20,754,621.06	0	213,828,161.74	3,246,097.42	595,326,213.59

项目	股本	2018年										少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益													
		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	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	11,582,001.62	0	114,690,120.24	7,834,566.95	491,604,022.18		
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
二、本年期初余额	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	11,582,001.62	0	114,690,120.24	7,834,566.95	491,604,022.18		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,172,619.44		77,110,849.42	-4,797,178.72	81,486,290.14		
(一) 综合收益总额											86,283,468.86	-5,471,854.95	80,811,613.91		
(二) 所有者投入和减少资本												674,676.23	674,676.23		
1. 股东投入的普通股												1,100,000.00	1,100,000.00		
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										-425,323.77	-425,323.77
(三) 利润分配							9,172,619.44		-9,172,619.44		
1. 提取盈余公积							9,172,619.44		-9,172,619.44		
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	60,750,000.00	0	0	0	296,747,333.37	0	0	0	20,754,621.06	0	191,800,969.66
											3,037,388.23
											573,090,312.32

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

(八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2019年										所有者权益合计	
		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	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0	0	20,754,621.06	0	186,791,589.46	553,756,389.65	
加: 会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
二、本年期初余额	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0	0	20,754,621.06	0	186,791,589.46	553,756,389.65	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,077,711.62	-1,077,711.62	
(一) 综合收益总额											-1,077,711.62	-1,077,711.62	
(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	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0	0	20,754,621.06	0	185,713,877.84	552,678,678.03

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0	0	11,582,001.62	0	104,238,014.54	462,030,195.29
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0		11,582,001.62	0	104,238,014.54	462,030,195.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,172,619.44		82,553,574.92	91,726,194.36
(一)综合收益总额											91,726,194.36	91,726,194.36
(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									9,172,619.44		-9,172,619.44	
1.提取盈余公积									9,172,619.44		-9,172,619.44	
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	60,750,000.00	0	0	0	285,460,179.13	0	0	0	20,754,621.06	0	186,791,589.46
											553,756,389.65

法定代表人：杨波

主管会计工作负责人：吴杰冰

会计机构负责人：吴杰冰

北京春秋永乐文化传播股份有限公司

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

北京春秋永乐文化传播股份有限公司（以下简称“永乐文化”或“本公司”）系由北京春秋永乐文化传播有限公司（以下简称“春秋永乐”）整体变更设立。2015年12月28日，春秋永乐股东会决议将春秋永乐整体变更设立为有限公司。根据《北京春秋永乐文化传播股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》，公司整体变更后注册资本为人民币5,000万元，由北京春秋永乐文化传播股份有限公司全体出资人以其拥有的北京春秋永乐文化传播股份有限公司截止2015年10月31日的净资产折合股本5,000万股，剩余部分转入资本公积。经北京市工商行政管理局东城分局批准，本公司于2016年1月27日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：91110101747516259H，公司注册地址为：北京市东城区后永康胡同17号1-859A号法定代表人为：杨波。2016年5月31日，永乐文化获得全国中小企业股份转让系统有限公司核发的“股转系统函【2016】4171号”文件，公司股票于2016年7月7日在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称“永乐文化”，证券代码：837736。

2016年1月25日，根据公司2016年第一次临时大会股东决议、修改后的公司章程规定，增加注册资本400万元，由新增股东珠海元盛资本管理有限公司、天融资本新三板五号基金、兴业证券股份有限公司、郑彬分别以人民币增资5000万元、1900万元、1000万元、100万元。其中400万元计入实收资本，超出应缴付的7600万元计入资本公积。

2017年2月10日，根据公司2017年第一次临时大会股东决议、修改后的公司章程规定，增加注册资本675万元，由新增股东上海理成资产管理有限公司-理成全球视野诺亚专享9号私募投资基金、上海理成资产管理有限公司-理成全球视野诺亚专享8号私募投资基金、上海紫昊股权投资基金管理有限公司、宁波梅山保税港区璟华投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心(有限合伙)、张鹏飞、南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)分别以人民币增资1440.000222万元、3360.000518万元、3199.998518万元、6000.000925万元、2700.001157万元、2999.998981万元、300.2496.92万元。其中675万元计入实收资本，超出应缴付的19325.25万元计入资本公积。

经过上述历次股票发行，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数6075万股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事票务代理业务。

公司主要产品有：筹办演出以及票务代理服务。

公司经营范围：经营演出及经纪业务；互联网信息服务；从事互联网文化活动；组织文

化艺术交流；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；承办展览展示；代售门票；计算机技术开发、转让、培训、服务；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；出租商业用房；销售办公用品、电子计算机、家用电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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30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19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的

重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27 “重大会计判断和估计”。

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，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

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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，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、13 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、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的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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类

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
无风险组合	本公司根据以往的历史经验，对部分收款情况良好的客户及关联方客户设定为无风险组合

项 目	确定组合的依据
无风险组合	本公司根据以往的历史经验,对部分收款情况良好的客户及关联方客户设定为无风险组合
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄作为信用风险特征

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
无风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、备用金、质保金等应收款项。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计,参考其他应收款的账龄作为信用风险特征

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品等。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出,在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配件。库存商品主要是指数字影院服务器、放映机等。

对于外购或者通过版权互换取得的影视剧版权以及公司自制节目,当公司仅仅是为了出售则确认为存货,当公司是为了通过在自有平台播放以及向其他渠道多次转让播放权来获利,则确认为无形资产。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法,个别计价法。

对于外购的或者通过版权互换取得的影视剧版权,按照所付出的对价确认获得版权的成本;企业自制短剧、综艺节目、脱口秀等的成本将制作过程中发生的剧本、人工等相关费用归集为成本。

公司外购的或者通过版权互换取得的版权以及自制节目的版权,如果将版权独家转让,则于转让时确认收入,同时结转成本。如果版权非独家转让则可以按照计划收入比例法结转

成本。

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注四、22 “收入”。

③对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

④公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

⑤公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为

持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9 “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作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。

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 2019 年 1 月 1 日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，按本附注四、5、(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。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、 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。

17、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。

项 目	使用寿命周期	摊销方法
软件著作权	10 年	平均年限法

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、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

20、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、 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。

22、 收入

(1) 商品销售收入

本公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，销售商品收入的确认原则为：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入、结转成本的具体确认方法如下：

① 电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络传播权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧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》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

② 电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③ 成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会2004 19号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验和数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额
x100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 x 计划成本率

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：

电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在2年内（部分剧目延长到3-5年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的10%甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在24个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期24个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

④ 劳务收入确认与成本结转

本公司提供劳务的收入主要为受托推广电影业务的收入、经纪业务的收入、广告收入和后期制作收入等，具体收入确认方法如下：

A. 受托推广电影业务收入确认与成本结转

受托推广电影业务的报酬通常与电影的票房收入挂钩，公司在履行完协议约定的义务后，按照电影票房收入和双方约定的结算方法计算的金额确认收入，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

B. 艺人经纪业务收入确认与成本结转

艺人经纪业务包括艺人代理业务服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签定的经纪合约中约定的演艺等活动取得的收入时，公司根据与艺人签定的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

C. 公司广告收入确认与成本结转

公司广告收入、后期制作收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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通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。

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。

24、 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、清偿负债同时进行时，

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。

25、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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①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。

根据上述政策要求，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将应收款项范围内坏账准备的计提方法由“实际损失法”变更为按照“预期信用损失法”，列报为信用减值损失。

A、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	26,207,087.71			26,207,087.71
其他应收款减值准备	13,596,963.10			13,596,963.10

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	16,679,539.12			16,679,539.12
其他应收款减值准备	11,237,482.61			11,237,482.61

B、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本公司首次执行该准则未导致金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间产生差异，无需调整 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益。

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：(1)将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；(2)新增“应收款项融资”行项目；(3)列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；(4)明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；(5)将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；(6)“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，原应收票据及应收账款“448,897,619.17 元，拆分成“应收票据”0.00 元、“应收账款”448,897,619.17 元。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、16.5%计缴，详见下表。

注：

纳税主体名称	所得税税率
YL PICTURES CO.,LIMITED	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
北京春秋永乐文化传播股份有限公司	15%
北京春秋永乐科技发展有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，从2018年10月31日至2021年10月30日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司—北京春秋永乐科技发展有限公司于2018年10月31日取得高新技术企业证书，从2018年10月31日至2021年10月30日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

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，“上年年末”指2018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	上年年末余额
库存现金	1,089,017.13	2,332,435.58
银行存款	57,299,256.81	47,715,483.78
其他货币资金	441,878.98	48,155,056.48
合 计	58,830,152.92	98,202,975.84
其中：存放在境外的款项总额	44,534.28	6,787,358.88

注：因质押等资金受到限制的款项：

项目	期末余额	期初余额	款项性质
光大银行北京五棵松支行	100,409.86	100,105.03	快捷支付保证金
北京银行红星支行	49,000,000.00	46,497,360.00	定期存单质押
合计	49,100,409.86	46,597,465.03	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	121,935,580.79
1 至 2 年	270,101,106.91
2 至 3 年	2,438,330.03
3 至 4 年	15,544,930.91

账 龄	期末余额
4至5年	1,731,972.48
小 计	411,751,921.12
减：坏账准备	38,423,802.30
合 计	373,328,118.82

(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		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	411,751,921.12	100.00	38,423,802.30	9.33	373,328,118.82		
其中：						-	
账龄分析组合	362,763,070.37	88.10	38,423,802.30	10.59	324,339,268.07		
无风险组合	48,988,850.75	11.90			48,988,850.75		
合 计	411,751,921.12	100.00	38,423,802.30	9.33	373,328,118.82		

(续)

类 别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,104,706.88	100.00	26,207,087.71	5.52	448,897,619.17		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合 计	475,104,706.88	100.00	26,207,087.71	5.52	448,897,619.17		

①组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,410,427.87	5,770,518.94	5.00
1 至 2 年	227,637,409.08	22,763,740.91	10.00
2 至 3 年	2,438,330.03	731,499.01	30.00
3 至 4 年	15,544,930.91	7,772,465.46	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	1,731,972.48	1,385,577.98	80.00
合 计	362,763,070.37	38,423,802.30	10.59

(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	
账龄分析组合	26,207,087.71	12,216,714.59			38,423,802.30
合 计	26,207,087.71	12,216,714.59	-	-	38,423,802.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
旭日焦点（北京）国际文化传媒有限公司	4,500,000.00	1.09	450,000.00
广州乐福文化发展有限公司	4,447,576.29	1.08	386,997.91
重庆星文票务有限公司	3,575,412.00	0.87	179,568.40
武汉枫谷文化传播有限公司	3,304,668.00	0.80	298,943.70
中国票务网	3,240,545.22	0.79	179,222.47
合计	19,068,201.51	4.63	1,494,732.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	622,663,026.85	71.67	562,522,157.07	81.61
1至2年	159,871,986.37	18.40	103,597,117.56	15.03
2至3年	72,176,116.45	8.31	21,661,506.09	3.14
3年以上	14,099,931.07	1.62	1,476,973.84	0.21
合 计	868,811,060.74	100.00	689,257,754.56	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
金电联行（北京）信息技术有限公司	30,750,982.85	1-3 年	项目未到结算期
太阳娱乐文化有限公司	15,377,844.87	2-3 年以上	项目未到结算期
霍尔果斯乐风影视有限公司	13,550,000.00	1-3 年	项目未到结算期

合 计	59,678,827.72	
-----	---------------	--

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
上海寰动文化传媒有限公司	125,500,000.00	14.45
美娱互动（北京）国际文化传播有限公司	101,000,000.00	11.63
金电联行（北京）信息技术有限公司	30,750,982.85	3.54
北京时代峰峻文化艺术发展有限公司	21,578,414.28	2.48
武汉芳岚星际文化发展有限公司	20,000,000.00	2.30
合计	298,829,397.13	34.40

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	786,041.67	2,306,850.28
应收股利	-	-
其他应收款	39,622,453.48	59,335,539.68
合 计	40,408,495.15	61,642,389.96

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	786,041.67	2,306,850.28
小 计	786,041.67	2,306,850.28
减：坏账准备		
合 计	786,041.67	2,306,850.28

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,111,811.90
1 至 2 年	15,407,759.24
2 至 3 年	79,532.56
3 至 4 年	7,227,941.80
4 至 5 年	21,919,013.69
5 年以上	100,000.00
小 计	61,846,059.19
减：坏账准备	22,223,605.71
合 计	39,622,453.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
押金及保证金	7,383,136.79
备用金	11,903,961.57
代付社保公积金	73,095.60
公司往来款	42,485,865.23
小计	61,846,059.19
减：坏账准备	22,223,605.71
合计	39,622,453.48

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款							
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,846,059.19	100.00	22,223,605.71	35.93	39,622,453.48		
其中：						-	
账龄分析组合	42,485,865.23	68.70	22,223,605.71	52.31	20,262,259.52		
无风险组合	19,360,193.96	31.30	-		19,360,193.96		
合 计	61,846,059.19	100.00	22,223,605.71	35.93	39,622,453.48		

(续)

类 别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	72,932,502.78	100.00	13,596,963.10	18.64	59,335,539.68		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合 计	72,932,502.78	100.00	13,596,963.10	18.64	59,335,539.68		

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,166,822.62	308,341.14	5.00
1 至 2 年	7,169,894.12	716,989.41	10.00
2 至 3 年	10,016.00	3,004.80	30.00
3 至 4 年	7,120,118.80	3,560,059.40	50.00
4 至 5 年	21,919,013.69	17,535,210.95	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	42,485,865.23	22,223,605.71	52.31

④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	
账龄分析组合	13,596,963.10	8,626,642.61			22,223,605.71
合 计	13,596,963.10	8,626,642.61	-	-	22,223,605.71

⑤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
四川大弘文化传播有限公司	往来款	21,919,013.69	4 至 5 年	35.44	17,535,210.95
陈成	票务往来款	3,084,856.41	1 年以内	4.99	
刘筱燕	票务往来款	2,800,000.00	1 年以内	4.53	280,000.00
北京次元矩阵文化传播有限公司	往来款	2,773,498.12	1 至 2 年	4.48	277,349.81
卢晓冰	票务往来款	2,688,048.99	1 年以内	4.35	
合 计	—	33,265,417.21	—	53.79	18,092,560.76

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
文化产业在产品	34,912,275.07	-	34,912,275.07
库存商品	1,194,594.35	-	1,194,594.35
票纸	1,370,555.30	-	1,370,555.30
衍生产品	694,742.36	-	694,742.36
合 计	38,172,167.08	-	38,172,167.08

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
文化产业在产品	44,059,439.83	-	44,059,439.83
库存商品		-	-
票纸	801,002.22	-	801,002.22
衍生产品	700,882.65	-	700,882.65
合 计	45,561,324.70	-	45,561,324.70

6、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的其他非流动资产	9,500,000.00		详见附注六、14
合 计	9,500,000.00		

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税可抵扣进项税额	2,697,562.64	3,139,557.67
合 计	2,697,562.64	3,139,557.67

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京致艺星河互动娱乐有限责任公司	1,508,137.82			-32,959.54		
上海演娱文化传媒有限公司	341,586.21			60,748.18		
北京范思至尚文化传播有限公司	872,564.87			-22,701.63		
Amelie,TheMusical,LLC	6,106,177.85					
PIERCINGFILMLLC	5,330,813.50					
小 计	14,159,280.25	-	-	5,087.01		
合 计	14,159,280.25	-	-	5,087.01		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
北京致艺星河互动娱乐有限责任公司				1,475,178.28	
上海演娱文化传媒有限公司				402,334.39	
北京范思至尚文化传播有限公司				849,863.24	
Amelie,TheMusical,LLC	-158,131.20			5,948,046.65	
PIERCINGFILMLLC	-105,523.53			5,225,289.97	
小计	-263,654.73		-	13,900,712.53	
合计	-263,654.73		-	13,900,712.53	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,395,061.93	23,312,417.09
固定资产清理	-	-
合 计	14,395,061.93	23,312,417.09

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值	121,900.00	44,359,271.91	1,450,817.11	45,931,989.02
1、年初余额	-	80,932.88	4,267.24	85,200.12
2、本期增加金额	-	80,932.88	4,267.24	85,200.12
(1) 购置	121,900.00	44,359,271.91	1,450,817.11	45,931,989.02
3、本期减少金额	39,000.00	3,760.68	-	42,760.68
(1) 处置或报废	39,000.00	3,760.68	-	42,760.68
4、期末余额	82,900.00	44,436,444.11	1,455,084.35	45,974,428.46
二、累计折旧				
1、年初余额	95,436.92	21,805,359.46	718,775.55	22,619,571.93
2、本期增加金额	16,251.41	8,727,200.33	251,955.68	8,995,407.42
(1) 计提	16,251.41	8,727,200.33	251,955.68	8,995,407.42
3、本期减少金额	32,933.33	2,679.49	-	35,612.82
(1) 处置或报废	32,933.33	2,679.49	-	35,612.82
4、期末余额	78,755.00	30,529,880.30	970,731.23	31,579,366.53

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,145.00	13,906,563.81	484,353.12	14,395,061.93
2、年初账面价值	26,463.08	22,553,912.45	732,041.56	23,312,417.09

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	20,612,240.05	9,790,813.26		10,821,426.79

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值	26,602,866.11	26,602,866.11
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	26,602,866.11	26,602,866.11
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	10,641,146.42	10,641,146.42
2、本期增加金额	2,660,286.61	2,660,286.61
(1) 计提	2,660,286.61	2,660,286.61
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,301,433.03	13,301,433.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,301,433.08	13,301,433.08

项目	软件著作权	合计
2、年初账面价值	15,961,719.69	15,961,719.69

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购陕西大秦营销票务有限公司	2,657.85			2,657.85
合 计	2,657.85			2,657.85

(2) 商誉减值准备

报告期商誉未见减值迹象，未计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询服务费	763,285.22	-	-	763,285.22	-
舞美服务款	12,130,628.04	-	5,173,355.96	-	6,957,272.08
成都大魔方场租	111,501,501.49	70,000,000.00	19,834,834.83	-	161,666,666.66
合 计	124,395,414.75	70,000,000.00	25,008,190.79	763,285.22	168,623,938.74

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	-	-	38,780,581.40	6,903,438.13
信用减值准备	60,647,408.01	11,155,525.04		
合 计	60,647,408.01	11,155,525.04	38,780,581.40	6,903,438.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
合并香港子公司补提 利得税差额	13,583,854.52	3,395,963.63	13,583,854.52	3,395,963.63
合 计	13,583,854.52	3,395,963.63	13,583,854.52	3,395,963.63

14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
和和黑蚂蚁影视基金专项资产管理计划	9,500,000.00	10,000,000.00
钜星永乐演艺私募投资基金	2,300,000.00	
减：一年内到期部分（见附注六、6）	9,500,000.00	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,300,000.00	10,000,000.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	140,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	50,000,000.00
合 计	150,000,000.00	210,000,000.00

保证借款：

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于2019年6月11日与中国民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号为【公借贷字第1900000063484号】，系编号为【公授信字第1900000061721号】《综合授信合同》项下具体业务合同，借款合同约定借款期限为1年，即2019年6月11日至2020年6月11日，借款金额为人民币3,000万元整，借款用途为票务总代理业务的日常经营周转。借款利率为基础利率上浮30%，据此确定年利率为5.655%。本合同由北京首创融资担保有限公司、杨波、王仞提供连带责任保证担保，并对北京首创融资担保有限公司的保证担保设定了反担保措施，杨波、龚芳、王仞、张汝新签订连带责任保证反担保。王仞以持有的305万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【CGIG2019字第0800-1号】。

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于2019年11月6日与杭州银行股份有限公司北京上地支行签订借款合同，合同编号为【177C110201900018】，借款合同约定借款期限为1年，即2019年11月5日至2020年11月4日，借款金额为人民币5,000万元整，借款用途为用于支付周杰伦巡演票代合同预付款。借款利率为固定贷款利率，年利率为5.6594%。本合同由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，并由杨波、龚芳、王仞、张汝新出具《无限连带责任承诺函》，对北京市文化科技融资担保有限公司的担保提供反担保。杨波以持有的270万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【WKD2019字第C00878-1号】、王仞以持有的270万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【WKD2019字第C00878-2号】、北京乐人邦技术服务咨询中心（有限合伙）以持有的67.5万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【WKD2019字第C00878-3号】。

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于2019年1月28日与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订借款合同，合同编号为【YYB0910120190006】，借款合同约定借款期限为1年，即2019年1月31日至2020年1月31日，借款金额为人民币2,000万元整，借款用途为补充流动资金。借款利率6.09%（年利率）。本合同由北京北京海淀科技企业融资担保有

限公司、杨波、龚芳、王仞、张汝新提供连带责任保证担保。

春秋永乐演艺投资(北京)有限公司于2019年6月21日与北京银行股份有限公司红星支行签订借款合同。合同编号为【0558519】，贷款期限为自首次提款日起1年，贷款数额为人民币2,000万元整，利率为固定利率，即首次提款日前一工作日同期央行贷款基础利率(央行LPR)加【92】个基点(一个基点为0.01%)，在贷款期限内利率不变，贷款用途为支付演出款等。

春秋永乐演艺投资(北京)有限公司于2019年6月21日与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订流动资金借款合同。合同编号为BJZX2410120190001，贷款数额为人民币2,000万元整，贷款期限为1年，自2019年1月4日至2020年1月4日，贷款利率为年利率6.09%，在合同签订后贷款实际发放前，如中国人民银行对贷款基准利率进行调整，则贷款利率按调整后的同期基准利率上浮40%执行。借款用途为补充企业流动资金。

信用借款：

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于2019年1月3日与宁波银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号为【07700LK20198000】，借款合同约定借款期限为12个月，借款金额为人民币1,000万元整，借款用途为补充经营性流动资金。借款利率为基础利率上浮50%，据此确定年利率为6.525%。该笔贷款为信用借款。

16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	56,325,782.95	107,674,397.63
1-2年	80,714,065.40	10,440,039.35
2-3年	264,768.45	1,011,167.71
3年以上	98,152.54	826.60
合计	137,402,769.34	119,126,431.29

17、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,339,045.19	54,053,655.61
1-2年	11,923,046.00	10,950,863.98
2-3年	5,689,507.53	14,138,320.91
3年以上	5,084,252.10	
合计	44,035,850.82	79,142,840.50

18、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	9,153,713.31	67,656,310.25	59,443,606.38	17,366,417.18

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	293,272.50	3,631,888.56	3,746,238.84	178,922.22
三、辞退福利	-	423,512.50	423,512.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	9,446,985.81	71,711,711.31	63,613,357.72	17,545,339.40

(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	8,900,173.39	61,481,880.36	53,178,988.14	17,203,065.61
2、职工福利费	-	188,213.11	188,213.11	-
3、社会保险费	237,297.46	2,898,227.26	2,982,594.45	152,930.27
其中：医疗保险费	212,755.32	2,542,290.08	2,617,483.94	137,561.46
工伤保险费	7,519.74	82,220.64	85,392.91	4,347.47
生育保险费	17,022.40	207,620.54	213,621.60	11,021.34
4、住房公积金	7,196.00	2,603,779.76	2,606,912.76	4,063.00
5、工会经费和职工教育经费	9,046.46	454,659.40	457,947.56	5,758.30
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	29,550.36	28,950.36	600.00
合 计	9,153,713.31	67,656,310.25	59,443,606.38	17,366,417.18

(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	281,454.46	3,481,516.78	3,592,448.49	170,522.75
2、失业保险费	11,818.04	150,371.78	153,790.35	8,399.47
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	293,272.50	3,631,888.56	3,746,238.84	178,922.22

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	30,680,234.29	20,988,120.75
企业所得税	26,498,997.80	20,010,599.25
个人所得税	-9,049.04	10,548.56
城市维护建设税	875,040.44	567,447.89
河道管理费	5,614.26	7,745.61
堤围费	3,753.29	10,292.55
教育费附加	574,132.62	243,191.95

项 目	期末余额	上年年末余额
印花税	8,622.44	
水利基金	3,054.02	
利得税	-	2,048,731.72
地方教育费附加	319,744.42	162,127.97
其他	-	6.30
合计	58,960,144.54	44,048,812.55

20、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	792,379.04	974,335.24
应付股利	-	-
其他应付款	375,531,759.97	293,975,310.70
合 计	376,324,139.01	294,949,645.94

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	384,325.26	562,174.83
短期借款应付利息	264,572.40	412,160.41
融资租赁利息	143,481.38	-
合 计	792,379.04	974,335.24

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,555,168.26	1,760,963.02
未付报销款	16,789,714.80	2,310,809.15
受托代销商品款	543,140.61	5,325,787.60
往来款	327,820,836.47	257,650,732.60
预提费用	27,767,427.13	24,609,205.37
其他	1,055,472.70	2,317,812.96
合 计	375,531,759.97	293,975,310.70

21、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、22）	150,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	9,412,849.36	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	159,412,849.36	

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	170,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	45,345,300.00	42,530,800.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	150,000,000.00	
合 计	65,345,300.00	192,530,800.00

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于 2017 年 11 月 15 日与北京银行股份有限公司签订委托债权投资协议，协议编号为【(WTZQ2017BF)（委债代）字第 013 号】。委托债权投资约定期限为 3 年，自融资方实际提款日算起（分期提款的，自首次提款日起算），实际提款日以提款通知书约定的日期（或资金入账日期）为准。委托债权投资金额为人民币 150000000 元，固定融资利率，年利率为 5.33%，在协议有效期内利率不变。本协议下委托债权投资用于融资人组织承办的演出赛事、票务总代理、电影宣传发行之用途。

北京春秋永乐文化传播股份有限公司于 2019 年 11 月 8 日与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，合同编号为【Ba155161911060012】，借款合同约定借款期限为 2 年，即 2019 年 11 月 8 日至 2021 年 11 月 8 日，借款金额为人民币 2,000 万元整，借款用途为向安徽汉华娱乐有限公司支付许巍巡回演唱会项目（广州站、太原站、武汉站、北京站）的预付票款。借款利率为固定贷款利率，年利率为 6.5%。本合同由北京市文化科技融资担保有限公司、杨波、龚芳、王仞、张汝新提供担保，并由杨波、龚芳、王仞、张汝新出具《无限连带责任承诺函》，对北京市文化科技融资担保有限公司的担保提供反担保。郭秀珊以持有的 170 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【WKD2019 字第 C00878 (1) -1 号】，王仞以持有的 120 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押，签订了《股权质押反担保合同》，合同编号为【WKD2019 字第 C00878 (1) -2 号】。

YLPICTURES CO., LIMITED 于 2019 年 6 月 4 日与北京银行股份有限公司上海分行签订借款合同，合同编号为【0554989】，借款合同约定贷款期限为自首次提款日起 3 年，借款金额为美金 650 万元，利率浮动方式为：按 3 个月期限的 LIBOR 利率的基础上加点确定，所增加的基点不少于【250】个基点。在每个计息期内适用的合同利率为计息期开始日的前一日起前数第二个该外币市场营业日的相应币种和期限的 LIBOR 利率的基础上加点确定。借款用途为补充企业流动资金。

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	7,678,316.83	15,704,757.62

项 目	期末余额	上年年末余额
专项应付款		
合 计	7,678,316.83	15,704,757.62

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	17,091,166.19	15,704,757.62
减：一年内到期部分（附注六、21）	9,412,849.36	
合 计	7,678,316.83	15,704,757.62

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,750,000.00	-				-	60,750,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	296,747,333.37			296,747,333.37
其他资本公积				-
合 计	296,747,333.37	-	-	296,747,333.37

26、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,754,621.06	20,754,621.06			20,754,621.06
合 计	20,754,621.06	20,754,621.06	-		20,754,621.06

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	191,800,969.66	114,690,120.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	191,800,969.66	114,690,120.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,027,192.08	86,283,468.86
减：提取法定盈余公积		9,172,619.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	213,828,161.74	191,800,969.66

28、营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上年金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,693,675.95	488,907,612.53	826,779,990.35	589,898,219.03
其他业务	6,586,145.89	5,650,230.20	2,699,192.54	98,368.23
合计	656,279,821.84	494,557,842.73	829,479,182.89	589,996,587.26

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
票务代理	79,936,574.88	50,708,066.98	106,211,723.56	68,484,537.96
项目投资	424,320,709.58	311,387,707.86	481,543,858.85	292,064,608.59
系统项目	16,802,139.72	16,201,930.61	51,783,105.03	33,535,040.69
发行服务	30,149,307.72	11,760,332.07	34,177,504.80	40,208,683.98
票务承包	35,496,284.31	32,540,291.30	136,859,477.36	126,504,173.45
服务咨询	37,513,390.57	32,644,856.52	754,293.58	
场馆租赁	25,475,269.17	33,664,427.19	15,450,027.17	29,101,174.36
合计	649,693,675.95	488,907,612.53	826,779,990.35	589,898,219.03

29、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	859,726.38	1,413,418.95
教育费附加	577,752.69	638,717.17
地方教育费附加	325,926.09	361,982.15
堤围费	1,503.84	23,649.83
河道管理费	7,902.51	366.00
印花税	111,482.29	231,614.05
其他	3,124.10	
合计	1,887,417.91	2,669,748.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,254,972.68	13,063,196.82
房租水电	1,490,555.73	1,874,952.86
办公费	577,069.59	876,861.19
通讯费	1,949.57	189,455.89
广告业务宣传费	6,487,483.86	1,888,762.74

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	568,264.08	471,406.13
差旅费	238,960.40	449,286.88
交通费	40,775.68	16,931.44
固定资产折旧	362,799.09	405,512.48
维修装修费	120.00	74,442.29
视频制作费	-	57,616.51
咨询费	555,716.98	1,233,484.45
技术服务费	1,101,923.56	252,924.67
合计	23,680,591.22	20,854,834.35

31、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,662,735.85	19,919,401.11
房屋水电费	5,578,364.48	4,697,113.17
办公费	1,917,844.88	2,194,146.08
通讯费	10,204.82	540,325.00
中介机构服务费	12,864,428.88	17,413,680.22
差旅费	305,989.13	1,417,028.73
交通费	159,511.60	137,168.87
业务招待费	961,337.96	933,980.01
折旧及摊销	2,856,764.17	9,204,806.96
服务费	4,660,860.90	647,707.38
商业保险	-	200,426.62
维修费	125,873.79	74,484.90
诉讼代理费	196,721.01	
其他	225,962.49	2,600.00
合计	53,526,599.96	57,382,869.05

32、 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	16,135,541.80	15,051,050.40
房租	2,080,870.81	3,440,105.97
维修费	1,113.58	4,381.50
办公费	203,814.65	438,525.93

项 目	本期金额	上期金额
网络	93,817.14	99,208.26
通讯费	39,087.41	33,016.84
咨询服务费	1,669.81	3,588.35
技术服务费	270,080.84	459,882.96
固定资产折旧	712,240.24	727,716.52
外出交通费	9,046.41	32,810.00
差旅费	99,747.41	195,100.43
业务招待费	59,466.00	
市场宣传费	372,908.83	
其他	23,748.10	
合计	20,103,153.02	20,485,387.16

33、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	23,263,870.14	14,452,158.27
减：利息收入	1,578,946.18	2,579,256.72
汇兑损益	3,269,984.38	-3,363,197.92
银行手续费等	849,213.91	8,765,769.81
合计	25,804,122.25	17,275,473.44

34、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,185,459.16	8,417,755.00	1,185,459.16
合 计	1,185,459.16	8,417,755.00	1,185,459.16

35、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,087.01	-743,880.53
处置长期股权投资产生的投资收益	102,440.43	425,323.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	76,819.86
合 计	107,527.44	-241,736.89

36、 信用减值损失

项 目	本期金额

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-12,216,714.59
其他应收款坏账损失	-8,626,642.62
合 计	-20,843,357.21

37、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	—	-22,385,236.25
合 计		-22,385,236.25

38、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,933.33	-265.65	1,933.33
合 计	1,933.33	-265.65	1,933.33

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,649,460.00		5,649,460.00
其他	32,475.96	6,689.05	32,475.96
合 计	5,681,935.96	6,689.05	5,681,935.96

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	2,922.37	-
其中：固定资产	-	2,922.37	-
无形资产	-		-
非流动资产毁损报废损失	-	29,173.91	-
违约金罚金	136,744.67	40,550.64	136,744.67
其他	61,376.66		61,376.66
合计	198,121.33	72,646.92	198,121.33

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,370,201.97	21,087,516.59

项 目	本期金额	上期金额
前期所得税费用	-10,698,544.23	
递延所得税费用	-4,252,086.91	4,639,711.32
合 计	419,570.83	25,727,227.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	22,655,472.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,398,320.82
子公司适用不同税率的影响	3,174,873.67
调整以前期间所得税的影响	-10,698,544.23
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	481,436.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	4,063,483.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	419,570.83

42、 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
往来款	896,585,976.47	768,010,731.09
政府补助	6,834,919.16	8,417,755.00
押金	1,344,574.56	2,156,873.05
利息收入	1,578,372.72	2,579,256.72
其他		236,829.23
合 计	906,343,842.91	781,401,445.09

(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
往来款	967,465,139.87	269,612,681.76
日常费用	53,792,997.79	45,644,786.03
研发费用	19,390,912.78	20,485,387.16
银行手续费	849,213.91	8,765,769.81
押金	358,609.50	1,963,071.60
其他	6,054,986.89	1,253,464.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,047,911,860.74	347,725,160.36

43、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	22,235,901.27	80,811,613.91
加：资产减值准备	-	22,385,236.25
信用减值损失	20,843,357.21	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,995,407.42	6,865,122.58
无形资产摊销	2,660,286.61	5,320,573.22
长期待摊费用摊销	25,771,476.01	91,974,415.91
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)	-1,933.33	-
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)	23,263,870.14	14,452,158.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-107,527.44	241,736.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,252,086.91	1,680,645.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	2,959,065.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,389,157.62	-1,474,437.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-110,755,622.65	-475,543,890.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	41,052,238.19	14,556,938.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,094,524.14	-235,770,820.01
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	9,729,743.06	51,605,510.81
减：现金的年初余额	51,605,510.81	305,875,592.79

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-41,875,767.75	-254,270,081.98

(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	9,729,743.06	51,605,510.81
其中：库存现金	1,089,017.13	2,332,435.58
可随时用于支付的银行存款	8,198,846.95	47,715,483.78
可随时用于支付的其他货币资金	441,878.98	1,557,591.45
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	9,729,743.06	51,605,510.81
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	49,100,409.86	46,597,465.03

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,100,409.86	定期存单质押及快捷支付保证金
合 计	49,100,409.86	

45、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市国有资产监督管理办公室 “投贷奖”支持资金	5,619,075.00	营业外收入	5,619,075.00
中关村科技园区东城园管理委员会 非公党支部补贴	23,600.00	营业外收入	23,600.00
北京市流通经济研究中心电子商务奖励金	6,785.00	营业外收入	6,785.00
增值税进项税加计扣除	763,459.16	其他收益	763,459.16
上海崇明区财政局企业扶持资金	422,000.00	其他收益	422,000.00
合计	6,834,919.16		6,834,919.16

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

企业名称	注册地址	注册资本	该公司直接持股比例 (%)	主营业务	经济性质
湖北趣惠科技服务有限公司	武汉	500.00	60.00	软件信息服务	境内非金融子企业

(2) 清算子公司

企业名称	注册地址	注册资本	该公司直接持股比例 (%)	主营业务	经济性质
春秋永乐影业有限公司	霍尔果斯	5000.00	100.00	影视宣发	境内非金融子企业

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
湖南执信文化传播有限公司	长沙	长沙	票务代理	100		投资设立
陕西大秦票务营销有限公司	西安	西安	票务代理	70		股权购买
上海执信文化传播有限公司	上海	上海	票务代理	100		投资设立
永乐(福建)文化传播有限公司	福州	福州	票务代理	51		投资设立
YL PICTURES CO., LIMITED	香港	香港	海外投资制作	100		投资设立
北京春秋永乐互娱文化有限公司	北京	北京	IP 权限开发	78		投资设立
北京春秋永乐科技发展有限公司	北京	北京	软硬件研发	100		投资设立
北京春秋永乐投资管理有限公司	北京	北京	咨询	75		投资设立
北京永乐云泰科技有限公司	北京	北京	系统研发	100		投资设立
成都春秋永乐文化传播有限公司	成都	成都	票务代理	100		投资设立
湖北趣惠科技服务有限公司	武汉	武汉	软件信息服务	60		投资设立

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	
首京（上海）文化传播有限公司	上海	上海	引进韩方资源	51		投资设立
北京春秋永乐体育发展有限公司	北京	北京	体育赛事	80		投资设立
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	北京	北京	上演投资运作	90		投资设立
春秋永乐影视文化投资（北京）有限公司	北京	北京	推广发行	64.6398		投资设立
YL Korea Entertainment and Sports (YLES) Co., Ltd②.	韩国	韩国	海外投资制作		51	投资设立
上海紫锐文化传媒有限公司	上海	上海	上演投资运作		90	投资设立
北京冰雪嘉年华体育发展有限公司	北京	北京	体育赛事		85	投资设立
张家口京张文化传媒有限公司	张家口	张家口	文化服务		51	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西大秦票务营销有限公司	30	-137,876.18		371,424.78
永乐（福建）文化传播有限公司	49	-489,030.25		1,887,195.67
北京春秋永乐互娱文化有限公司	22	-162,301.21		1,243,967.80
北京春秋永乐投资管理有限公司	25	-237,836.52		-568,543.26
湖北趣惠科技服务有限公司	40	-109,796.43		-109,796.43
首京（上海）文化传播有限公司	49	-10,476.99		-667,441.35
北京春秋永乐体育发展有限公司	20	-747,143.62		-2,505,545.66
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	10	3,276,979.18		5,293,079.86
春秋永乐影视文化投资（北京）有限公司	35.3602	-1,173,808.79		-1,698,243.99

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西大秦票务营销有限公司	15,172,753.89	229,700.32	15,402,454.21	14,164,371.64	-	14,164,371.64
永乐（福建）文化传播有限公司	47,759,039.45	631,270.75	48,390,310.20	44,538,890.47	-	44,538,890.47
北京春秋永乐互娱文化有限公司	28,019,316.24	65,924.41	28,085,240.65	24,756,704.33	-	24,756,704.33
北京春秋永乐投资管理有限公司	925,669.34	-	925,669.34	2,699,842.40	-	2,699,842.40

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北趣惠科技服务有限公司	293,772.42	-	293,772.42	168,263.49	-	168,263.49
首京（上海）文化传播有限公司	13,006.70	-	13,006.70	-124,868.10	-	-124,868.10
北京春秋永乐体育发展有限公司	611,324.40	1,449.84	612,774.24	5,420,846.15	-	5,420,846.15
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	617,020,694.74	305,023.49	617,325,718.23	559,894,919.71	-	559,894,919.71
春秋永乐影视文化投资（北京）有限公司	28,990,870.65	2,954,782.12	31,945,652.77	37,294,884.71	0.00	37,294,884.71

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西大秦票务营销有限公司	13,471,413.66	131,159.82	13,602,573.48	11,904,903.66		11,904,903.66
永乐（福建）文化传播有限公司	39,822,359.72	414,376.63	40,236,736.35	35,387,295.70		35,387,295.70
北京春秋永乐互娱文化有限公司	14,695,590.92	107,599.46	14,803,190.38	10,736,921.28		10,736,921.28
北京春秋永乐投资管理有限公司	826,633.84		826,633.84	1,649,460.81		1,649,460.81
湖北趣惠科技服务有限公司						
首京（上海）文化传播有限公司	159,256.41	-	159,256.41	-		-
北京春秋永乐体育发展有限公司	1,679,726.42	6,213.42	1,685,939.84	4,130,133.33		4,130,133.33
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	356,526,305.82	1,677,771.86	358,204,077.68	333,543,070.91		333,543,070.91
春秋永乐影视文化投资（北京）有限公司	35,857,650.46	1,567,578.54	37,425,229.00	39,454,884.71		39,454,884.71

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西大秦票务营销有限公司	3,626,591.58	-459,587.25	-459,587.25	-159,878.30
永乐（福建）文化传播有限公司	6,113,221.69	-998,020.92	-998,020.92	69,327.55
北京春秋永乐互娱文化有限公司	404,992.04	-737,732.78	-737,732.78	-694,700.32
北京春秋永乐投资管理有限公司	-	-951,346.09	-951,346.09	-266,711.14

子公司名称		本期金额			
司					
湖北趣惠科技服务有限公司	729,374.60	-274,491.07	-274,491.07	-390,109.01	
首京（上海）文化传播有限公司	-	-21,381.61	-21,381.61	-1,381.61	
北京春秋永乐体育发展有限公司	3,346,025.88	-2,020,918.50	-2,020,918.50	-919,630.67	
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	202,033,820.60	32,769,791.75	32,769,791.75	-18,786,417.09	
春秋永乐影视文化投资(北京)有限公司	3,280.34	-3,319,576.23	-3,319,576.23	-364,134.38	

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西大秦票务营销有限公司	9,496,954.43	420,843.32	420,843.32	11,149.96
永乐（福建）文化传播有限公司	11,915,554.73	750,635.47	750,635.47	-1,625,503.37
北京春秋永乐互娱文化有限公司	18,488,952.81	-4,449,388.64	-4,449,388.64	-10,271,669.25
北京春秋永乐投资管理有限公司	754,293.58	-629,360.11	-629,360.11	-109,191.25
湖北趣惠科技服务有限公司				
首京（上海）文化传播有限公司	-	-1,792.85	-1,792.85	-1,592.85
北京春秋永乐体育发展有限公司	1,846,320.93	-4,510,361.32	-4,510,361.32	7,413.05
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	112,242,536.54	797,921.84	797,921.84	-19,691,206.19
春秋永乐影视文化投资(北京)有限公司	5,862,585.37	-11,283,804.22	-11,283,804.22	3,685,597.10

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海演娱文化传媒有限公司	上海	上海	商演投资运作	41		权益法核算
北京致艺星河互动娱乐有限责任公司	北京	北京	艺人经纪	15		权益法核算
北京范思至尚文化传播有限公司	北京	北京	粉丝运营服务	15		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海演娱文化传媒有限公司	北京致艺星河互动娱乐有限责任公司	北京范思至尚文化传播有限公司	上海演娱文化传媒有限公司	北京致艺星河互动娱乐有限责任公司	北京范思至尚文化传播有限公司
流动资产	1,105,079.49	2,113,140.97	908,141.21	1,079,690.66	789,854.36	908,854.21
非流动资产	4,555.33			5,932.53	4,215,850.26	
资产合计	1,109,634.82	2,113,140.97	908,141.21	1,085,623.19	5,005,704.62	908,854.21
流动负债	128,331.42		617,192.50	252,486.09	2,672,833.39	466,561.29
非流动负债	0.00					
负债合计	128,331.42		617,192.50	252,486.09	2,672,833.39	466,561.29
归属于母公司股东权益	981,303.40	2,113,140.97	290,141.21	833,137.10	2,332,871.23	442,292.92
按持股比例计算的净资产份额	402,334.39	316,971.15	43,521.18	341,586.21	349,930.68	66,343.94
营业收入	2,814,064.05			5,677,430.35	278,197.07	
净利润	148,166.30	-219,730.26	-151,344.21	-547,763.96	-1,279,081.23	-849,567.56
其他综合收益						
综合收益总额	148,166.30	-219,730.26	-151,344.21	-547,763.96	-1,279,081.23	-849,567.56

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是王仞、杨波。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
王仞	持股 5%以上股份的股东、高级管理人员、董事
杨波	持股 5%以上股份的股东、董事长
段炜	持股 5%以上股份的股东
郭秀珊	持股 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区璟华投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股份的股东
北京乐人帮技术服务咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海万吨资产管理有限公司一万吨新三板一号基金	持股 5%以上股份的股东
孙昊	董事
罗应锦	董事
吕伟育	董事
王炎	高级管理人员
吴杰冰	高级管理人员
赵伟伟	监事会主席
李洋	监事
李琬星	监事

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州永乐演艺投资基金管理中心	管理费	18,424.30	184,933,100.00
钜洲资产管理（上海）有限公司	管理费	1,232,887.33	29,962,059.53

(2) 关联方担保

公司于 2019 年 6 月 11 日与中国民生银行股份有限公司北京分行签订借款合同，借款合同约定借款期限为 1 年，即 2019 年 6 月 11 日至 2020 年 6 月 11 日，借款金额为人民币 3,000 万元整。本合同由北京首创融资担保有限公司、杨波、王仞提供连带责任保证担保，并对北京首创融资担保有限公司的保证担保设定了反担保措施，杨波、龚芳、王仞、张汝新签订连带责任保证反担保。王仞以持有的 305 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押。

公司于 2019 年 11 月 6 日与杭州银行股份有限公司北京上地支行签订借款合同，约定借款期限为 1 年，即 2019 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 4 日，借款金额为人民币 5,000 万元整。本合同由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，并由杨波、龚芳、王仞、张汝新对北京市文化科技融资担保有限公司的担保提供反担保。杨波以持有的 270 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押、王仞以持有的 270 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押、北京乐人邦技术服务咨询中心（有限合伙）以持有的 67.5 万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押。

公司于 2019 年 1 月 28 日与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订借款合同，约定借款期限为 1 年，即 2019 年 1 月 31 日至 2020 年 1 月 31 日，借款金额为人民币 2,000 万元整。本合同由北京北京海淀科技企业融资担保有限公司、杨波、龚芳、王仞、张汝新提供连带责任保证担保。

公司于 2019 年 11 月 8 日与南京银行股份有限公司北京分行签订借款合同，约定借

款期限为2年，即2019年11月8日至2021年11月8日，借款金额为人民币2,000万元整。本合同由北京市文化科技融资担保有限公司、杨波、龚芳、王仞、张汝新提供担保，并由杨波、龚芳、王仞、张汝新对北京市文化科技融资担保有限公司的担保提供反担保。郭秀珊以持有的170万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押、王仞以持有的120万股北京春秋永乐文化传播股份有限公司股权作为质押。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	4,213,927.28	4,336,241.29

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
北京次元矩阵文化传播有限公司	2,773,498.12	277,349.81	2,773,498.12	
北京范思至尚文化传播有限公司	1,876.00	187.60	1,876.00	
北京乐加乐体育有限公司	46,280.80	4,628.08	46,280.80	
上海演娱文化传媒有限公司	750.00	75.00	750.00	
杨波	357,285.83		250,000.00	
恒成（福建）文化传媒有限公司	413,619.20	41,361.92	505,970.56	
合 计	3,620,509.95	324,962.41	3,605,575.48	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
钜洲资产管理（上海）有限公司	169,047,293.69	184,933,100.00
贵州永乐演艺投资基金管理中心	33,217,067.94	29,962,059.53
练华	150,000.00	2,043,773.11
张春晓	715,449.00	715,449.00
李洋		500,000.00
北京腾体科技有限公司	17,242.50	17,242.50
王炎	1,500.00	1,500.00
合 计	203,148,553.13	218,173,124.14

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

(1) 上海索罗游信息技术有限公司与本公司子公司上海执信文化传播有限公司于 2018 年 12 月 11 日签订了《票务总代理合同》，授权上海执信文化传播有限公司作为“和田雅成上海粉丝见面会”项目的独家票务总代理及独家售票系统提供方。约定本项目结束后 15 个工作日完成全部票款、销售代理费对账、其他结算工作。上海索罗游信息技术有限公司后向法院提起诉讼，诉讼请求：

依法判令被告立即向原告支付欠付的销售票款人民币 32,040 元，并支付千分之三滞纳金人民币 96.12 元；诉讼费由被告承担。

本案已由上海市静安区人民法院受理，案号：(2019)沪 0106 民初 53965 号，开庭时间为 2019 年 12 月 20 日 14 时，2019 年 12 月 17 日本公司已提出管辖异议，尚未收到法院裁定。

(2) 上海索罗游信息技术有限公司与本公司子公司上海执信文化传播有限公司于 2018 年 12 月 22 日签订了《票务总代理合同》，授权上海执信文化传播有限公司作为“GARNiDELiA stellacage Asia Tour2019 ‘响喜乱舞’”项目的独家票务总代理及独家售票系统提供方。约定本项目结束后 15 个工作日完成全部票款、销售代理费对账、其他结算工作。上海索罗游信息技术有限公司后向法院提起诉讼，诉讼请求：依法判令被告立即向原告支付欠付的销售票款人民币 118,080 元，并支付千分之三滞纳金人民币 354.24 元。诉讼费由被告承担。

本案已由上海市静安区人民法院受理，案号：(2019)沪 0106 民初 53968 号，开庭时间为 2019 年 12 月 20 日 15 时，2019 年 12 月 17 日本公司已提出管辖异议。尚未收到法院裁定。

(3) 2017 年 7 月 24 日，钜洲资产管理（上海）有限公司与本公司及案外人盛世景资产管理集团股份有限公司三方签订《关于钜星永乐演艺私募投资基金之合作投资协议》，2017 年 8 月 7 日，三方又签订《补充协议》，约定原告以钜星永乐演艺私募基金募集的资金与本公司组成投资联合体，以本公司名义投资于联合体选定的投资项目，并分享投资收益。合作投资项目下的投资期为两年。投资期届满，尚余 171,643,100 元本金及相应利息未返还。钜洲资产管理（上海）有限公司向法院提起诉讼，诉讼请求：返还剩余出资资本金人民币 171,643,100 元；支付投资收益人民币 24,195,413.91 元（暂计至 2019 年 10 月 31 日）；支付律师费 150,000 元、保全费 5000 元、保全担保费以及差旅费、公证费等合理费用；杨波、王仞对上述债务承担连带责任；承担本案诉讼费。

本案已于 2019 年 11 月 25 日由北京市第二中级人民法院立案，并定于 2019 年 12 月 20 日上午 9 点半开庭审理，案号 (2019) 京 02 民初 809 号。本公司于 2019 年 12 月 11 日提出延长举证期限申请，于 2019 年 12 月 13 日提出管辖异议申请，法院暂未确定开庭时间。

(4) 2019年3月15日，本公司广州分公司与广东新翼文化发展有限公司签订《票务代理销售协议》约定广州分公司代理销售新翼文化主办“杨千嬅世界巡回演唱会—湛江站”的项目门票，双方约定广州分公司在代收票款中直接扣除代理费和相关费用，并经双方结算后将剩余款项支付给原告。2019年6月24日，经双方对账结算后，广州分公司与广东新翼文化发展有限公司签订《还款协议》，广州分公司承诺分期还款。协议签订后，广州分公司未按照合同约定时间足额支付票款，截止2019年11月15日，仍有票款363,546元尚未支付，故广东新翼文化发展有限公司提起诉讼。由于广州分公司为本公司分公司，无独立法人资格，其民事责任由本公司承担。诉讼请求：判令被告共同向原告支付票款人民币363,546元；判令被告共同向原告支付自2019年7月6日至2019年11月15日的逾期付款违约金273,923元，自2019年11月16日期至实际清偿之日止逾期违约金，按每日人民币2107.1元计算。判令被告承担本案诉讼、保全等费用。

现本案已由湛江经济开发区人民法院受理，案号为(2019)粤0891民初2302号。同时，原告申请财产保全措施，执行案号(2019)粤0891执保317号，2019年11月22日法院下达裁定书【案号(2019)粤0891民初2302号】，裁定冻结本公司及广州分公司银行账户标的金额人民币637469元；本公司于2019年12月17日提出管辖异议，法院于2019年12月23日下达裁定书，驳回管辖权异议，本案转为普通程序，定于2020年3月25日开庭。

截至2019年12月31日，本公司除上述诉讼事项不存在应披露未披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	91,159,206.55
1至2年	161,506,005.81
2至3年	1,468,314.88
3至4年	1,802,682.80
小 计	255,936,210.04
减：坏账准备	21,530,394.32
合 计	234,405,815.72

(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 (%)		

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	255,936,210.04	100.00	21,530,394.32	8.41	234,405,815.72
其中：					-
账龄组合	245,536,210.04	95.94	21,530,394.32	8.77	224,005,815.72
无风险组合	10,400,000.00	4.06	-		10,400,000.00
合 计	255,936,210.04	100.00	21,530,394.32	8.41	234,405,815.72

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	356,868,451.12	100.00	16,679,539.12	4.67	340,188,912.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	356,868,451.12	100.00	16,679,539.12	4.67	340,188,912.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,759,206.55	4,037,957.87	5.00
1 至 2 年	161,506,005.81	16,150,600.58	10.00
2 至 3 年	1,468,314.88	440,494.47	30.00
3 至 4 年	1,802,682.80	901,341.40	50.00
合 计	245,536,210.04	21,530,394.32	8.77

(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	
账龄分析组合	16,679,539.12	4,850,855.20			21,530,394.32
合 计	16,679,539.12	4,850,855.20	-	-	21,530,394.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	10,400,000.00	4.06	
旭日焦点（北京）国际文化传媒有限公司	4,500,000.00	1.76	450,000.00
财付通支付科技有限公司	3,813,544.78	1.49	190,677.24
故宫博物院	2,530,000.00	0.99	126,500.00
北京乐麒影视有限公司	2,500,000.00	0.98	125,000.00
合计	23,743,544.78	9.28	892,177.24

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	786,041.67	2,306,850.28
应收股利	-	-
其他应收款	161,485,076.49	186,349,216.45
合 计	162,271,118.16	188,656,066.73

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	786,041.67	2,306,850.28
小 计	786,041.67	2,306,850.28
减：坏账准备		
合 计	786,041.67	2,306,850.28

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	147,641,741.61
1 至 2 年	10,045,810.08
2 至 3 年	10,016.00
3 至 4 年	721.80
4 至 5 年	21,919,013.69
5 年以上	100,000.00
小 计	179,717,303.18
减：坏账准备	18,232,226.69

账 龄	期末余额
合 计	161,485,076.49

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
押金及保证金	6,692,748.91
备用金	9,528,827.62
公司往来款	31,051,904.03
合并范围内抵销关联方往来款	132,443,822.62
小 计	179,717,303.18
减：坏账准备	18,232,226.69
合 计	161,485,076.49

③坏账准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	179,717,303.18	100.00	18,232,226.69	10.14	161,485,076.49
其中：					-
账龄分析组合	31,051,904.03	17.28	18,232,226.69	58.72	12,819,677.34
无风险组合	148,665,399.15	82.72			148,665,399.15
合 计	179,717,303.18	100.00	18,232,226.69	10.14	161,485,076.49

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,586,699.06	100.00	11,237,482.61	5.69	186,349,216.45
单项金额不重大但单独计提坏					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合 计	197,586,699.06	100.00	11,237,482.61	5.69	186,349,216.45

组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,166,480.62	308,324.04	5.00
1 至 2 年	2,856,274.92	285,627.49	10.00
2 至 3 年	10,016.00	3,004.80	30.00
3 至 4 年	118.80	59.40	50.00
4 至 5 年	21,919,013.69	17,535,210.95	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	31,051,904.03	18,232,226.69	58.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	115,453,144.32		115,453,144.32	115,053,144.32		115,053,144.32
对联营、合营企业投资	2,727,375.91		2,727,375.91	2,722,288.90		2,722,288.90
合 计	118,180,520.23		118,180,520.23	117,775,433.22		117,775,433.22

(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
YLPICTURES CO.,LIMITED	44,500,000.00			44,500,000.00		
北京春秋永乐互娱文化有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
北京春秋永乐科技发展有限公司	46,002,000.00			46,002,000.00		
北京春秋永乐体育发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京春秋永乐投资管理有限公司	569,684.32			569,684.32		

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
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
春秋永乐影视文化投资（北京）有限公司	3,631,460.00			3,631,460.00		
陕西大秦票务营销有限公司	700,000.00			700,000.00		
上海执信文化传播有限公司	500,000.00			500,000.00		
首京（上海）文化传播有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
永乐（福建）文化传播有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
湖南执信文化传播有限公司	700,000.00			700,000.00		
北京春秋永乐云泰科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖北趣惠科技服务有限公司		400,000.00		400,000.00		
合 计	115,053,144.32	400,000.00		115,453,144.32		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业							
二、联营企业							
北京致艺星河互动娱乐有限责任公司	1,508,137.82			-32,959.54			
上海演娱文化传媒有限公司	341,586.21			60,748.18			
北京范思至尚文化传播有限公司	872,564.87			-22,701.63			
小 计	2,722,288.90	-	-	5,087.01			
合 计	2,722,288.90	-	-	5,087.01			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京致艺星河互动娱乐有限责任公司				1,475,178.28	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海演娱文化传媒有限公司				402,334.39	
北京范思至尚文化传播有限公司				849,863.24	
小 计				2,727,375.91	
合 计				2,727,375.91	

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	413,826,800.62	348,942,621.46	611,192,971.92	441,365,710.30
其他业务	6,172,977.29	1,004,627.94	2,571,148.81	95,014.98
合 计	419,999,777.91	349,947,249.40	613,764,120.73	441,460,725.28

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,087.01	-743,880.53
合 计	5,087.01	-743,880.53

十二、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	1,933.33	
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	6,834,919.16	
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	-	

项 目	金额	说明
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
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	-165,645.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	6,671,207.12	
所得税影响额	270,888.65	
少数股东权益影响额（税后）	39,133.55	
合 计	6,361,184.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	3.79	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.70	0.26	0.26

北京春秋永乐文化传播股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

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:

公司董事会办公室