



ST 魔山

NEEQ:837639

星座魔山影视传媒股份有限公司

STAR-D TV&FILM PRODUCTIONS CO., Ltd.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

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

董事陈晓东先生、董事姜洁涵女士对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司控股股东、实际控制人、董事（除董事陈晓东先生、姜洁涵女士外）、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。

公司负责人都晓、主管会计工作负责人王晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）王晓峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.2 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.3 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

1.4 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	都小明
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-65455600
传真	010-65455600
电子邮箱	xzcm@stardtv.cn
公司网址	http://www.zjzms.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区双桥东路9号塞隆国际文化创意园 C4-126 100024
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	公司董事会资料室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	302,142,990.57	450,501,623.59	-32.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	188,986,558.33	343,978,603.83	-45.06%
归属于挂牌公司股东的每股净	3.00	5.47	-45.16%

资产			
资产负债率%（母公司）	22.74%	19.26%	-
资产负债率%（合并）	37.45%	23.65%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,349,641.41	117,176,139.11	-91.17%
归属于挂牌公司股东的净利润	-154,992,045.50	23,525,661.28	-758.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-155,652,756.79	22,550,764.73	-
经营活动产生的现金流量净额	5,672,422.07	-56,271,400.15	110.09%
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）	-58.16%	7.08%	-
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）	-58.41%	6.79%	-
基本每股收益（元/股）	-2.47	0.37	-767.57%
（自行添行）			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,991,625	58.81%		36,991,625	58.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,608,125	10.51%		6,608,125	10.51%
	董事、监事、高管	1,778,000	2.83%	-890,500	887,500	1.41%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,908,375	41.19%		25,908,375	41.19%
	其中：控股股东、实际控制人	19,824,375	31.52%		19,824,375	31.52%
	董事、监事、高管	5,334,000	8.48%	-2,671,500	2,662,500	4.23%
	核心员工					
总股本		62,900,000.00	-	0	62,900,000.00	-
普通股股东人数						34

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

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	都晓	20,895,000		20,895,000	33.2194%	15,671,250	5,223,750
2	都小明	5,537,500		5,537,500	8.8037%	4,153,125	1,384,375

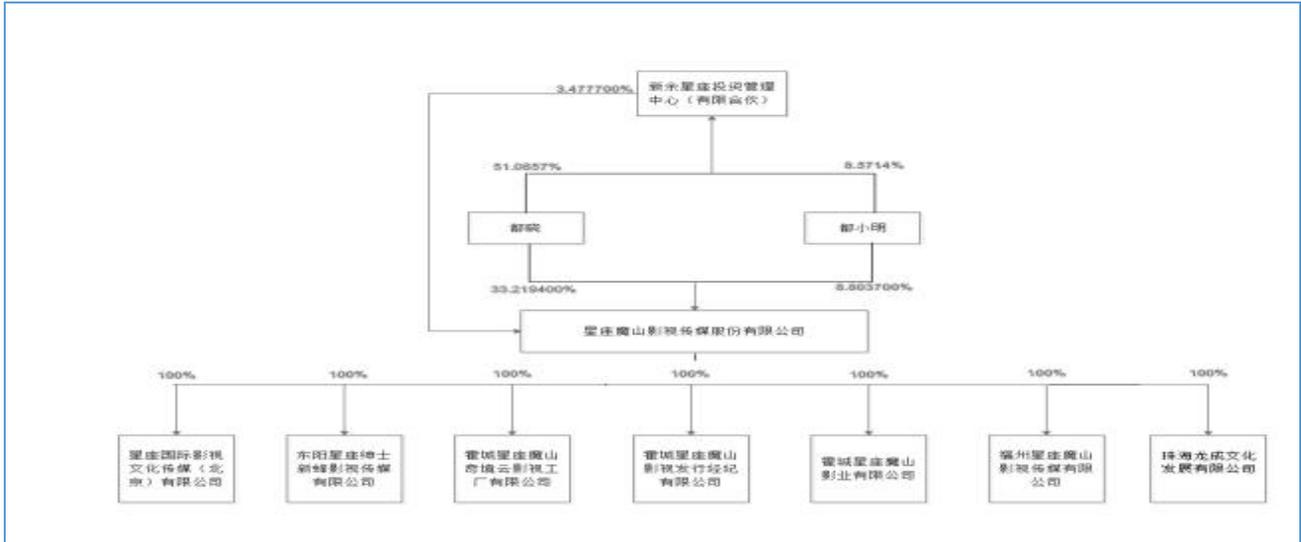
3	天津普思资产管理 有限公司 —天津普思一号资产管理合伙企业（有限合伙）	4,260,000		4,260,000	6.7727%		4,260,000
4	陈伟	3,562,000		3,562,000	5.6630%	2,671,500	890,500
5	福建省兴和股权投资有限合伙企业	2,814,360		2,814,360	4.4743%		2,814,360
6	东兴证券股份有限公司	2,579,500		2,579,500	4.1010%		2,579,500
7	新余星座投资管理 中心（有限合伙）	2,187,500		2,187,500	3.4777%	750,000	1,437,500
8	杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	2,122,500		2,122,500	3.3744%		2,122,500
9	深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	2,122,500		2,122,500	3.3744%		2,122,500
10	都社强	1,900,000		1,900,000	3.0207%	1,425,000	475,000
	合计	47,980,860	0	47,980,860	76.2813%	24,670,875	23,309,985

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中都晓与都小明系兄弟关系，且于 2015 年 10 月 8 日签订《一致行动协议》，都晓、都小明系实际控制人。都晓为新余星座投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，前十名股东之间无关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、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。

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。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		175,028,406.75		
应收票据及应收账款	175,028,406.75			
应付账款		4,328,927.00		
应付票据及应付账款	4,328,927.00			

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月 30 日投资成立全资子公司珠海龙成文化发展有限公司，注册资本 1000 万元，尚未实际开展生产经营，本期不纳入合并范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

董事会就非标准审计意见的说明：

1. 审计报告无法表示意见涉及事项

1、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注三、（二）所述，星座魔山影视公司于 2019 年 7 月 22 日到期的杭州银行股份有限公司北京中关村支行借款 15,000,000.00 元，未按期全部归还，截止 2019 年 12 月 31 日逾期未还本金为 14,579,233.63 元，逾期未还利息为 740,354.77 元；于 2019 年 12 月 28 日到期的北京银行北辰路支行借款 3,000,000.00 元，已由担保人北京中关村科技融资担保有限公司代为偿还。星座魔山影视公司已在财务报表附注三、（二）中充分披露了拟采取的改善措施，但是，这些措施是否能够有效解决公司的实际经营问题尚存在不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据以对星座魔山影视公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。

2、企业往来函证程序的执行

截止 2019 年 12 月 31 日，星座魔山影视公司应收账款期末账面余额为 186,175,326.51 元，回函金额为 68,936,000.00 元，回函金额占应收账款的比例为 37.02%；其他应收款期末账面余额为 17,509,009.38 元，回函金额为 7,600,000.00 元，回函金额占其他应收款的比例为 43.40%；预付账款期末账面余额为 10,627,184.47 元、应付账款期末账面余额为 10,938,778.46 元、其他应付款期末账面余额为 75,099,900.29 元，均未回函。

对于未回函的各往来期末余额我们虽已实施了必要的替代审计程序，但仍无法获取充分、适当的审计证据以证实往来账款的期末余额的准确性。

3、如附注六、5 所述，截止 2019 年 12 月 31 日，星座魔山影视公司存货余额 255,033,900.22 元，占资产总额的 61.89%，其中在拍电视剧 95,275,387.92 元，完成拍摄影视剧 127,526,363.06 元，剧本 32,232,149.24 元；因新冠疫情对影视行业的重大不利影响，导致该部分存货出现减值迹象，但我们未能获取企业减值测试的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该部分存货是否存在减值情况以及具体金额。

二、董事会对所涉及无法表示意见事项的说明及应对措施

1、公司董事会认为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对在《审计报告》中对影响公司持续经营重大不确定性的描述恰当。其直接原因是资金短缺而未能在贷款到期日全部偿还杭州银行股份有限公司北京中关村支行的贷款 1500 万元和已由担保权人北京中关村科技融资担保有限公司代为偿还的北京银行北辰路支行借款 300 万元，更深入的原因是公司从 2018 年开始，受政策变化及影视行业大环境影响，已经全部制作完成的三部电视剧均未能及时安排签约播出，影视作品发行速度变慢，还款周期变长，资金无法按预期回收，出现资金流紧张；同时，本次疫情的出现，也使得公司预计在上半年签约承制的影视剧项目出现了推迟，资金流入受到一定影响。贷款逾期后，公司已与杭州银行股份有限公司北京中关村支行和担保权人北京中关村科技融资担保有限公司进行了积极沟通，目前上述事项未对公司经营产生重大影响。

为了降低上述事项对公司持续经营能力产生的影响，公司积极做出了以下应对：

（1）公司加速推进库存影视作品的推广和销售，并已有了较大的进展，预计 2020 年可完成 1-2 部影视剧的卫视首播；并且积极采取措施加快应收账款的回收进度。

（2）公司积极与网络平台合作影视作品，增加低现金支出的影视作品承制工作，减少公司自有投资，并已取得了较好的效果，主要有：

1）公司已与腾讯视频签约，联合摄制《大力金刚》、《八臂螳螂》两部动作网络电影，其中《大力金刚》已经开机制作；

2）公司与中央新影集团、五洲传媒中心、中国教育电视台、河南省委宣传部联合拍摄的纪录片《红旗渠》正在后期制作中；

3）公司已中标爱奇艺平台网络剧《锦绣河图》，后期将由公司进行承制、爱奇艺公司联合制作；

（3）公司积极扩展资金收入渠道，以自身优势内容与珠海大成中天公司合作，联合开发珠海平沙影视小镇影视文化高科技文旅项目和影视基地项目运营，使影视文化小镇形成粤港澳地区独特的影视文化体验旅游区，进一步扩展公司业务收入空间；

（4）减少公司固定成本支出，在保持公司业务开发能力的基础上，进一步压缩资金支出，保持公司的持续运营能力。

2、企业往来函证程序的执行

因今年的疫情因素影响，公司的年报审计师无法及时进场审计，虽然紧急变更了年报审计师，但公司对审计师首次承接业务工作了解不足，加上公司各职能部门的疫情期间上班受到较大影响，导致公司对本次年报审计工作的配合不到位，询证函的寄发和催收未能有效跟进和提醒收函的合作方，导致本年往来项目回函大大低于以前年度，未能达到审计师的风险控制标准，使其无法对相关事项发表意见。

应对措施：

1. 公司加强对往来款项的管理工作，推动往来款项催收和清理工作；

2. 加强客户及供应商信用管理，规范合同资金的回收周期，提高资金周转效率。

3. 必要时，对应收账款客户启动法律程序，加快催收应收账款，切实维护公司的合法权益。

3、正如审计报告所述“截止 2019 年 12 月 31 日，星座魔山影视公司存货余额 255,033,900.22 元，占总资产比重为 61.89%，其中在拍电视剧 95,275,387.92 元，完成拍摄影视剧 127,526,363.06 元，剧本 32,232,149.24 元；因新冠疫情对影视行业的重大不利影响，导致该部分存货出现减值迹象，但我们未能获取企业减值测试的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该部分存货是否存在减值情况以及具体金额”，公司虽有存货跌价减值准备的相关会计政策，但难以满足现阶段市场对影视剧

价值的判断，并且未能建立有效地存货跌价准备估值模型，恰当地评估和计算存货的跌价水平。

应对措施：

- （1）提高公司存货的管理水平，建立存货项目的定期分析和评价机制；
- （2）探讨建立恰当的存货跌价准备估值模型，以合理反映存货的运营价值；
- （3）进一步加大库存影视剧的发行力度，加快存货周转速度，提升存货的运营水平。

三、公司董事会意见

公司董事会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着谨慎的原则出具无法表示意见的审计报告，揭示了公司面临的问题，并且本次审计时间确实比较紧且情况复杂，董事会表示可以理解。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员采取积极有效措施，尽快消除审计报告中无法表示意见所涉及的事项对公司的影响。