

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-81



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA70002

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司(以下简称锋尚世纪公司)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度及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,公允反映了锋尚世纪公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于锋尚世纪公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 专业设计及制作收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如锋尚世纪公司财务报表附注六、24 所示，锋尚世纪公司2018年度及2019年度专业设计及制作业务收入金额分别为 56,799.07 万元及 90,682.63 万元，占营业收入总额比例为 99.18%及 99.42%。 专业设计及制作业务是指锋尚世纪公司为客户提供大型文化演艺活动、文化旅游演艺、景观艺术照明及演绎等多个领域的创意、设计及制作服务，即包括设计服务、设备销售或租赁、安装工程及舞台演出的筹划等专业化定制业务。锋尚世纪公司的专业设计及制作业务收入确认原则如财务报表附注四、20 所示。 由于营业收入是锋尚世纪公司的关键业绩指标之一，而专业设计及制作业务收入占收入总额的比重很高，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将锋尚世纪专业设计及制作业务收入确认识别作为关键审计事项。	我们针对专业制作业务收入确认的审计程序主要包括： （1）了解、评估并测试了与专业设计及制作业务收入确认相关的内部控制； （2）检查专业设计及制作业务收入确认的会计政策，检查并复核重大专业制作合同及关键合同条款； （3）选取专业设计及制作项目样本，检查项目合同执行情况，并检查核对专业制作立项资料、项目预算资料、业务合同台账、样本合同、发票、验收报告真实性、准确性； （4）检查主要专业设计及制作项目已经完成的相关证据，如客户验收报告、媒体公开报道等，确定收入交易真实性及收入确认的时点准确性； （5）分析专业制作业务总体毛利率及重大项目毛利率的合理性； （6）函证收入交易额及走访主要项目客户，确定收入交易的真实性、准确性。
2. 专业设计及制作成本的完整性	
关键审计事项	审计中的应对
如锋尚世纪公司财务报表附注六、24 所示，锋尚世纪公司2018年度及2019年度专业设计及制作业务成本金额分别为 34,064.16 万元及 53,895.02 万元，占营业成本总额比例为 99.23%及 99.50%。 由于营业成本是锋尚世纪公司的关键业绩指标之一，而专业设计及制作业务成本占成本总额的比重很高，从而存在管理层为达到特定目标或期望而存在营业成本核算不完整的	我们针对专业制作业务成本的审计程序主要包括： （1）了解、评估成本完整性相关的内部控制； （2）针对人工成本的检查包括：检查公司各月的项目工时统计表、工资计提明细表及项目人工成本归集表，并与已完成的项目账面人工成本金额进行核对及分析，检查项目直接人工成本核算准确性；对报告期各期完成的主要项目成本的人工工时统

固有风险，我们将锋尚世纪专业设计及制作业务成本的完整性检查作为关键审计事项。	计表进行检查，检查结项项目的人员、工时是否与预算基本相符，以及项目工时是否经审核批准，以核实直接人工成本的真实性及完整性； （3）针对外部采购设备成本的检查包括：检查重要完成项目的设备采购合同、台账及发票，并与结转至成本的设备明细进行核对，确认与项目相关的存货已全部结转成本，核实准确性及完整性；对报告期内重要项目设备采购交易额及应付账款余额进行函证，确定项目采购成本的真实性、完整性及准确性； （4）针对外部采购服务成本的检查包括：检查重要完成项目的服务采购合同、台账及发票，并与结转至成本的金额进行核对，确认与项目相关的全部服务已经完成，合同金额已全部结转成本，核实准确性及完整性；对主要外采服务供应商对交易额及应付账款余额进行函证，确定外采服务成本的真实性、准确性。 （5）针对其他间接成本的检查主要包括：检查公司制造费用分配表，并根据直接人工费用比例法和直接成本占比法重新测算应该分摊至成本中的其他间接成本是否准确；根据各月工资表和工时分配表，与账面核对确认间接人工是否完整；根据合同进行测算，与账面核对确认房租是否完整、准确；对固定资产的折旧进行重新测算，检查和存货、成本、期间费用勾稽关系，并与账面核对，确认固定资产折旧是否准确、完整； （6）向主要供应商函证确认各期采购金额，函证金额比例达到各期采购金额的70%以上，检查函证结果是否和账面核算一致；同时，结合相应项目收入合同，检查收入合同中约定所需的设备及服务在项目支出成本中是否记录及完整。
---	--

3. 存货的减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
如锋尚世纪公司财务报表附注六、6所述，截至2019年12月31日，锋尚世纪公司存货总额为38,269.36万元，占期末资产总额的比例为30.12%，所以存货是否计提跌价准备金额对财务报表的影响较为重大。锋尚世纪公司的期末存货金额均为尚未完成项目的归集成本，存货跌价准备的评估很大程度上涉及管理层对未完成项目的未来可变现净值金额是否可覆盖项目预计总成本金额作出的判断。因此，我们将存货的减值测试作为关键审计事项。	我们针对存货的减值测试的审计程序主要包括： （1）了解管理层与采购付款、职工薪酬及存货管理相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性； （2）获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，并考虑了锋尚世纪公司的预期销售计划等因素对存货跌价准备的可能影响； （3）对存货周转天数进行审核并执行分析性程序，检查是否存在较长库龄的存货，判断其是否存在减值的风险； （4）获取期末存货清单，将已签订并预计可收回的项目合同金额作为存货的可变现净值，并与项目的预计总成本进行比较，同时分析项目成本与其对应的预收账款的比例是否合理，复核管理层的存货跌价测试过程及相关数据； （5）检查企业对制造费用的分摊方法是否与以前期间保持一致，并核对分摊数据的准确性； （6）对期末存货盘点实施监盘，根据抽样原则选取期末未完成项目，到达重要项目实施地检查项目的形象进度、相关存货的保管状况等。

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，管理层负责评估锋尚世纪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锋尚世纪公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锋尚世纪公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锋尚世纪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锋尚世纪公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年一月二十日



合并资产负债表

编制单位：北京尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	560,459,213.69	400,784,525.45	281,188,914.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	2,376,000.00	6,000,000.00	750,000.00
应收账款	六、3	157,317,126.72	97,120,532.33	42,965,948.08
预付款项	六、4	11,550,615.67	22,802,910.13	15,081,841.14
其他应收款	六、5	2,790,478.44	3,871,446.94	3,599,730.24
存货	六、6	382,693,584.34	221,115,941.85	61,488,921.42
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	56,465,403.27	39,462,842.97	19,238,925.53
流动资产合计		1,173,652,422.13	791,158,199.67	424,314,281.07
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、8	44,906,284.90	46,559,543.86	48,212,802.82
固定资产	六、9	48,484,412.35	29,974,816.30	23,343,047.85
在建工程		-	-	2,290,791.03
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	572,508.14	2,407,417.69	1,229,832.44
递延所得税资产	六、11	3,082,888.40	1,644,362.71	656,545.36
其他非流动资产				
非流动资产合计		97,046,093.79	80,586,140.56	75,733,019.50
资产总计		1,270,698,515.92	871,744,340.23	500,047,300.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	134,084,964.01	84,972,254.83	23,475,260.34
预收款项	六、14	442,927,177.36	348,634,921.40	199,389,769.67
应付职工薪酬	六、15	9,127,213.14	7,193,713.08	5,000,935.23
应交税费	六、16	16,303,419.44	26,360,557.58	15,524,535.44
其他应付款	六、17	11,635,028.52	11,280,215.17	13,657,177.54
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、18	-	1,715,956.40	2,941,639.32
其他流动负债	六、19	18,092,362.26	13,452,612.24	3,003,890.12
流动负债合计		632,170,164.73	493,610,230.70	262,993,207.66
非流动负债：				
长期借款		-	-	1,715,956.40
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	六、11	9,137,389.41	3,426,563.95	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,137,389.41	3,426,563.95	1,715,956.40
负 债 合 计		641,307,554.14	497,036,794.65	264,709,164.06
股东权益：				
股本	六、20	54,054,057.00	54,054,057.00	54,054,057.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	119,494,502.90	118,643,127.28	115,311,586.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22	27,027,028.50	21,755,940.28	9,107,361.66
未分配利润	六、23	428,815,373.38	180,254,421.02	56,865,131.55
归属于母公司股东权益合计		629,390,961.78	374,707,545.58	235,338,136.51
少数股东权益				
股东权益合计		629,390,961.78	374,707,545.58	235,338,136.51
负债和股东权益总计		1,270,698,515.92	871,744,340.23	500,047,300.57

法定代表人：

印晓

主管会计工作负责人：

李元

会计机构负责人：

钱柳青



母公司资产负债表

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		523,013,842.42	358,887,204.75	247,702,755.66
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		2,376,000.00	6,000,000.00	750,000.00
应收账款	十六、1	146,888,965.92	82,713,945.37	29,269,482.05
预付款项		11,409,011.32	22,114,522.89	15,279,894.38
其他应收款	十六、2	2,493,217.99	3,519,331.49	3,214,315.79
存货		376,328,342.66	218,387,106.72	60,501,029.22
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		54,465,707.66	38,577,667.21	18,667,742.68
流动资产合计		1,116,975,087.97	730,199,778.43	375,385,219.78
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	27,000,000.00	27,000,000.00	27,500,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		44,906,284.90	46,559,543.86	48,212,802.82
固定资产		47,206,525.60	29,353,623.40	19,784,419.13
在建工程		-	-	2,290,791.03
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		572,508.14	2,407,417.69	1,229,832.44
递延所得税资产		1,799,298.54	1,290,169.92	435,175.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		121,484,617.18	106,610,754.87	99,453,020.87
资产总计		1,238,459,705.15	836,810,533.30	474,838,240.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		138,062,170.89	85,990,284.01	20,276,092.30
预收款项		420,842,677.36	342,144,921.40	195,949,769.67
应付职工薪酬		4,557,822.86	3,315,780.69	3,126,604.28
应交税费		13,558,581.56	23,480,689.73	12,109,027.89
其他应付款		31,610,128.52	11,721,292.90	13,630,272.98
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		-	1,715,956.40	2,941,639.32
其他流动负债		17,455,179.57	12,676,880.08	2,568,040.86
流动负债合计		626,086,560.76	481,045,805.21	250,601,447.30
非流动负债：				
长期借款		-	-	1,715,956.40
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		9,137,389.41	3,426,563.95	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,137,389.41	3,426,563.95	1,715,956.40
负 债 合 计		635,223,950.17	484,472,369.16	252,317,403.70
股东权益：				
股本		54,054,057.00	54,054,057.00	54,054,057.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		119,494,502.90	118,643,127.28	115,311,586.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		27,027,028.50	21,755,940.28	9,107,361.66
未分配利润		402,660,166.58	157,885,039.58	44,047,831.99
股东权益合计		603,235,754.98	352,338,164.14	222,520,836.95
负债和股东权益总计		1,238,459,705.15	836,810,533.30	474,838,240.65

法定代表人：

印晓

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：

钱新瑞



合并利润表

编制单位：北京世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	六、24	912,126,929.27	572,712,421.58	206,249,448.99
减：营业成本	六、24	541,646,501.57	343,296,221.30	105,074,457.53
税金及附加	六、25	5,485,783.90	3,314,737.03	3,579,645.74
销售费用	六、26	9,532,099.89	2,980,935.89	724,328.33
管理费用	六、27	31,810,941.70	31,092,777.64	22,589,636.67
研发费用	六、28	361,193.15	489,760.18	378,189.60
财务费用	六、29	-903,506.71	-1,541,117.41	-744,635.33
其中：利息费用		21,916.57	172,913.25	322,308.85
利息收入		1,095,780.14	1,775,083.76	1,098,137.67
加：其他收益	六、32	7,932,185.53	202,446.88	142,794.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
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）				
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、30	-2,119,741.14	-3,766,662.86	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-	-	-1,568,083.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	2,191,966.60	-339,487.03	307,819.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		343,856,354.15	195,247,773.79	74,216,932.51
加：营业外收入	六、35	-	263,180.74	330.00
减：营业外支出	六、36	177,211.55	777,689.94	800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		343,679,142.60	194,733,264.59	74,216,462.51
减：所得税费用	六、37	89,847,102.02	58,695,396.50	20,259,990.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
（一）按经营持续性分类		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
1.归属于母公司所有者的净利润		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
2.少数股东损益		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的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				
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
归属于母公司股东的综合收益总额		253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		4.70	2.52	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		4.70	2.52	1.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：北京世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	882,980,239.43	541,306,355.30	173,369,587.93
减：营业成本	十六、4	525,896,960.76	333,023,983.48	91,201,991.04
税金及附加		5,016,698.01	3,046,544.51	3,437,603.28
销售费用		9,339,125.29	2,636,350.40	724,328.33
管理费用		24,153,128.13	24,428,350.25	18,274,907.98
研发费用				
财务费用		-621,365.24	-1,360,363.68	-723,700.51
其中：利息费用		29,743.92	172,913.25	322,308.85
利息收入		802,457.35	1,583,667.31	1,069,264.07
加：其他收益		7,603,243.41	150,000.00	72,081.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	11,658,027.39	5,986,118.29	686,575.33
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）				
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）		-2,036,514.49	-3,420,177.86	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-752,033.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,994,086.53	-339,487.03	307,819.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		338,414,535.32	181,907,943.74	60,768,901.33
加：营业外收入		-	262,900.74	-
减：营业外支出		156,502.03	700,429.55	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		338,258,033.29	181,470,414.93	60,768,901.33
减：所得税费用		88,211,818.07	54,984,628.72	16,754,989.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		250,046,215.22	126,485,786.21	44,013,912.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,046,215.22	126,485,786.21	44,013,912.25
（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				
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		250,046,215.22	126,485,786.21	44,013,912.25
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		1,026,211,935.61	690,045,277.93	335,066,548.07
收到的税费返还		649,656.43	918,294.71	1,059.37
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	41,087,494.14	25,737,783.19	25,855,259.01
经营活动现金流入小计		1,067,949,086.18	716,701,355.83	360,922,866.45
购买商品、接受劳务支付的现金		645,042,419.91	427,904,276.53	138,155,822.92
支付给职工以及为职工支付的现金		52,302,915.88	36,273,921.99	22,413,747.79
支付的各项税费		145,952,582.84	74,355,045.34	42,092,348.26
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	49,470,496.34	39,938,909.00	40,757,639.26
经营活动现金流出小计		892,768,414.97	578,472,152.86	243,419,558.23
经营活动产生的现金流量净额		175,180,671.21	138,229,202.97	117,503,308.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,520,000,000.00	525,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,957,000.00	305,000.00	1,385,000.00
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		1,533,615,027.39	531,377,369.85	122,071,575.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,276,685.67	13,952,409.46	10,833,757.94
投资支付的现金		1,520,000,000.00	525,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流出小计		1,547,276,685.67	538,952,409.46	130,833,757.94
投资活动产生的现金流量净额		-13,661,658.28	-7,575,039.61	-8,762,182.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	90,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		-		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	851,375.62		8,456,922.95
筹资活动现金流入小计		851,375.62	-	98,456,922.95
偿还债务所支付的现金		1,715,956.39	2,941,639.32	2,941,639.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,743.92	172,913.25	30,326,615.09
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	六、38	950,000.00	1,624,000.00	4,454,000.00
筹资活动现金流出小计		2,695,700.31	4,738,552.57	37,722,254.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,844,324.69	-4,738,552.57	60,734,668.54
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	六、38	159,674,688.24	125,915,610.79	169,475,794.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	400,784,525.45	274,868,914.66	105,393,120.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	560,459,213.69	400,784,525.45	274,868,914.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
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		974,705,413.32	653,415,619.24	313,747,772.55
收到的税费返还		-	99,266.77	
收取利息、手续费及佣金的现金				
收到其他与经营活动有关的现金	十六、38	76,401,607.73	27,409,778.68	25,396,706.62
经营活动现金流入小计		1,051,107,021.05	680,924,664.69	339,144,479.17
购买商品、接受劳务支付的现金		640,641,720.87	422,544,988.29	133,027,157.68
支付给职工以及为职工支付的现金		28,576,791.06	22,720,352.45	14,989,865.57
支付的各项税费		138,938,919.58	66,542,593.65	40,106,657.30
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	十六、38	64,199,700.81	37,148,900.43	42,039,838.39
经营活动现金流出小计		872,357,132.32	548,956,834.82	230,163,518.94
经营活动产生的现金流量净额		178,749,888.73	131,967,829.87	108,980,960.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,520,000,000.00	525,413,748.44	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,617,000.00	305,000.00	1,385,000.00
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		1,533,275,027.39	531,791,118.29	122,071,575.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,053,953.76	16,515,946.50	10,168,115.21
投资支付的现金		1,520,000,000.00	525,000,000.00	138,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-		
投资活动现金流出小计		1,546,053,953.76	541,515,946.50	148,168,115.21
投资活动产生的现金流量净额		-12,778,926.37	-9,724,828.21	-26,096,539.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	90,000,000.00
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	十六、38	851,375.62	-	8,456,922.95
筹资活动现金流入小计		851,375.62	-	98,456,922.95
偿还债务支付的现金		1,715,956.39	2,941,639.32	2,941,639.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,743.92	172,913.25	30,326,615.09
支付其他与筹资活动有关的现金	十六、38	950,000.00	1,624,000.00	4,454,000.00
筹资活动现金流出小计		2,695,700.31	4,738,552.57	37,722,254.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,844,324.69	-4,738,552.57	60,734,668.54
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		164,126,637.67	117,504,449.09	143,619,088.89
加：期初现金及现金等价物余额		358,887,204.75	241,382,755.66	97,763,666.77
六、期末现金及现金等价物余额		523,013,842.42	358,887,204.75	241,382,755.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

项 目	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	-	21,755,940.28	180,254,421.02	-	374,707,545.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	-	21,755,940.28	180,254,421.02	-	374,707,545.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	851,375.62	-	-	-	5,271,088.22	248,560,952.36	-	254,683,416.20
（一）综合收益总额									253,832,040.58			253,832,040.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	851,375.62	-	-	-	-	-	-	851,375.62
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					851,375.62							851,375.62
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,271,088.22	-5,271,088.22	-	-
1. 提取盈余公积									5,271,088.22	-5,271,088.22		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	119,494,502.90	-	-	-	27,027,028.50	428,815,373.38	-	629,390,961.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李勇 印

李勇 印

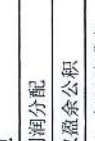
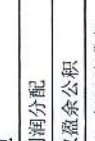
李勇 印

合并所有者权益变动表

项 目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	9,107,361.66	56,865,131.55	235,338,136.51
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	9,107,361.66	56,865,131.55	235,338,136.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,331,540.98	-	-	12,648,578.62	123,389,289.47	139,369,409.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	3,331,540.98	-	-	-	136,037,868.09	136,037,868.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,331,540.98
1. 股东投入普通股										-
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					3,331,540.98					3,331,540.98
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	12,648,578.62	-12,648,578.62	-
1. 提取盈余公积								12,648,578.62	-12,648,578.62	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	21,755,940.28	180,254,421.02	374,707,545.58

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	
	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	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,002.00	-	-	-	17,765,549.09	-	-	-	4,705,970.42	37,310,051.77	-	109,781,573.28
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	50,000,002.00	-	-	-	17,765,549.09	-	-	-	4,705,970.42	37,310,051.77	-	109,781,573.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,054,055.00	-	-	-	97,546,037.21	-	-	-	4,401,391.24	19,555,079.78	-	125,556,563.23
（一）综合收益总额										53,956,472.22		53,956,472.22
（二）股东投入和减少资本	4,054,055.00	-	-	-	97,546,037.21	-	-	-	-	-	-	101,600,092.21
1. 股东投入普通股	4,054,055.00				85,945,945.00							90,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,257,400.00							5,257,400.00
4. 其他					6,342,692.21							6,342,692.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,401,391.24	-34,401,392.44	-	-30,000,001.20
1. 提取盈余公积									4,401,391.24	-4,401,391.24		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	-	9,107,361.66	56,865,131.55	-	235,338,136.51

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	-	21,755,940.28	157,885,039.58	352,338,164.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	-	21,755,940.28	157,885,039.58	352,338,164.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	851,375.62	-	-	-	5,271,088.22	244,775,127.00	250,897,590.84
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	851,375.62	-	-	-	-	250,046,215.22	250,046,215.22
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					851,375.62						851,375.62
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,271,088.22	-5,271,088.22	-
1. 提取盈余公积									5,271,088.22	-5,271,088.22	-
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	119,494,502.90	-	-	-	27,027,028.50	402,660,166.58	603,235,754.98

法定代表人：刘峰

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：刘峰

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京世纪文化传媒股份有限公司

项 目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	-	9,107,361.66	44,047,831.99	222,520,836.95
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	-	9,107,361.66	44,047,831.99	222,520,836.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,331,540.98	-	-	-	12,648,578.62	113,837,207.59	129,817,327.19
（一）综合收益总额										126,485,786.21	126,485,786.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	3,331,540.98	-	-	-	-	-	3,331,540.98
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,331,540.98						3,331,540.98
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,648,578.62	-12,648,578.62	-
1. 提取盈余公积									12,648,578.62	-12,648,578.62	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	118,643,127.28	-	-	-	21,755,940.28	157,885,039.58	352,338,164.14

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	50,000,002.00	-	-	-	17,765,549.09	-	-	4,705,970.42	34,435,312.18	106,906,833.69
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	50,000,002.00	-	-	-	17,765,549.09	-	-	4,705,970.42	34,435,312.18	106,906,833.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,054,055.00	-	-	-	97,546,037.21	-	-	4,401,391.24	9,612,519.81	115,614,003.26
（一）综合收益总额									44,013,912.25	44,013,912.25
（二）股东投入和减少资本	4,054,055.00	-	-	-	97,546,037.21	-	-	-	-	101,600,092.21
1. 股东投入普通股	4,054,055.00				85,945,945.00					90,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额					5,257,400.00					5,257,400.00
4. 其他					6,342,692.21					6,342,692.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,401,391.24	-34,401,392.44	-30,000,001.20
1. 提取盈余公积								4,401,391.24	-4,401,391.24	-
2. 对股东的分配									-30,000,001.20	-30,000,001.20
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	54,054,057.00	-	-	-	115,311,586.30	-	-	9,107,361.66	44,047,831.99	222,520,836.95

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司(更名前为北京锋尚世纪文化艺术有限公司,以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于2002年7月30日由自然人沙晓岚、王芳韵、于福申、薛兴华出资设立。公司注册资本人民币100万元,其中:沙晓岚出资70万元,占公司注册资本的70%;王芳韵出资24万元,占公司注册资本的24%;于福申出资5万元,占公司注册资本的5%;薛兴华出资1万元,占公司注册资本的1%。北京方诚会计师事务所有限责任公司对本公司的注册资本进行审验,并出具验资报告“方会(F)字[2002]第192号”予以确认。

依据本公司2004年7月的股东会决议,同意于福申将其持有的本公司5%的股权转给沙晓岚,薛兴华将其持有的本公司1%的股权转给王芳韵。本次股权变更后,沙晓岚出资75万元,占公司注册资本的75%;王芳韵出资25万元,占公司注册资本的25%。

依据本公司2007年1月的股东会决议,同意增加公司注册资本100万元,其中股东沙晓岚以货币资金增资75万元,股东王芳韵以货币资金增资25万元,公司住所迁至北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦605-1室。本次增资后,沙晓岚出资150万元,占公司注册资本的75%,王芳韵出资50万元,占公司注册资本的25%。北京正大会计师事务所对本公司的注册资本变更事项进行审验,并出具验资报告“正大验字[2007]第B160号”予以确认。

依据本公司2007年9月的股东会决议,同意沙晓岚、王芳韵分别将其持有的本公司75%、25%的股权转给北京金典文化艺术有限公司。本次变更后,北京金典文化艺术有限公司出资200万,占公司注册资本的100%。

依据本公司2007年11月的股东会决议,同意公司注册资本由200万元增加至1,200万元,增加的1,000万元由股东以本公司未分配利润出资。北京真诚会计师事务所有限公司对本公司的注册资本变更事项进行审验,并出具验资报告“京真诚验字[2007]3311号”予以确认。

依据本公司2008年4月的股东会决议,同意北京金典文化艺术有限公司将其持有的本公司75%、25%的股权分别转给沙晓岚、王芳韵。本次股权变更后,沙晓岚出资900万元,占公司注册资本的75%;王芳韵出资300万元,占公司注册资本的25%。

依据本公司2013年11月的股东会决议,同意公司注册资本由1,200万元变更为2,000万元,其中沙晓岚以货币资金增资600万元,王芳韵以货币资金增资200万元。本次股权变更后,沙晓岚出资1,500万元,占公司注册资本的75%;王芳韵出资500万元,占公司注册资本的25%。北京中天华庆会计师事务所有限公司对本公司的注册资本变更事项进行审验,并出具验资报告“中天华庆验字[2013]第483号”予以确认。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

依据本公司2015年2月的股东会决议，同意公司注册资本由2,000万元变更为2,600万元，其中：沙晓岚以货币资金增资450万元，王芳韵以货币资金增资150万元。本次股权变更后，沙晓岚出资1,950万元，占公司注册资本的75%，王芳韵出资650万元，占公司注册资本的25%。北京华励诚嘉会计师事务所（普通合伙）对本公司的注册资本变更事项进行审验，并出具验资报告“华励诚嘉验审字[2015]第B-031号”予以确认。

2015年7月3日，北京市工商局出具了编号为（京东）名称变核（内）字[2015]第0026559号《企业名称变更核准通知书》，核准将本公司名称由“北京锋尚世纪文化艺术有限公司”变更为“北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司”。

2015年8月6日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2015]京会兴审字第69000121号”《审计报告》，本公司截至2015年6月30日经审计的净资产为6,776.56万元。

2015年8月7日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华评报字[2015]第050058号”《北京锋尚世纪文化艺术有限公司拟变更为股份有限公司评估项目评估报告》，本公司截至2015年6月30日净资产的评估值为7,502.64万元。

2015年8月8日，依据本公司临时股东会决议，同意公司以2015年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司。2015年8月24日，依据本公司创立大会决议暨2015年第一次临时股东大会，审议通过成立股份有限公司以及起草公司章程等议案，并以公司2015年6月30日经审计净资产6,776.56万元折股，折合股本2,600万股，每股面值1.00元，其余净资产计入资本公积。整体变更后，本公司注册资本为2,600万元，并经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月24日出具“[2015]京会兴验字第69000093号”验资报告进行审验。

依据本公司2016年11月8日第一届董事会第十次会议及2016年11月23日的2016年第三次临时股东大会决议，本公司以目前总股本26,000,000股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每10股转增9.23077股，合计转增股本24,000,002股。本次资本公积转增股本后，本公司总股本由26,000,000股增加至50,000,002股。本公司于2016年12月13日取得北京市工商行政管理局东城分局颁发注册号为91110101741558466W营业执照。公司注册地为北京市东城区青龙胡同1号5层519室。

依据本公司2017年3月22日第一届董事会第十六次会议及2017年4月6日第三次临时股东大会决议，同意股东沙晓岚将其持有公司6.41%的股权，折合股本3,205,000股，股东王芳韵将其持有公司6.25%的股权，折合股本3,125,000股，以每股3.80元的价格转让给西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙），转让价款总额为2,405.40万元。同时，股东大会决议同意将西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）设立为本公司的员工持股平台，对本公司核心员工进行股权激励。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

依据本公司2017年12月4日第一届董事会第二十一次会议及2017年12月19日第六次临时股东大会决议，同意和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）增加本公司注册资本及股本4,054,055股，增加投资金额9,000万元。本次增资后，本公司注册资本及股本变更为54,054,057.00元。另外，股东沙晓岚将其持有本公司4,054,055股份转让给和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙），转让价款为9,000万元。经本次股权增资及转让后，沙晓岚持有本公司30,240,947股，占注册资本55.95%；王芳韵持有本公司9,375,000股，占注册资本17.34%；西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）持有本公司6,330,000股，占注册资本11.71%；和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）持有本公司8,108,110股，占注册资本15.00%。

本公司及子公司属文化艺术行业，以创意设计为核心，业务范围涵盖大型文化演艺活动、景观艺术照明及演绎、文化旅游演艺等多个领域的创意、设计及制作服务。

经营范围主要为：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至2020年6月22日）；组织文化艺术交流活动；舞台灯光设计；舞台灯光设备租赁；安装、调试舞台设备；施工总承包；专业承包；承办展览展示；技术推广服务；销售机械电器设备、五金交电；经济信息咨询；物业管理；出租商业用房；出租办公用房；工程勘察、设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营演出及经纪业务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。）

二、合并财务报表范围

报告期内纳入本公司合并范围的子公司如下：

单位名称	持股比例（%）	
	直接持股	间接持股
上海思博兰帝工程设计有限公司	100.00	-
北京锋尚世纪文化发展有限公司	100.00	-
浙江锋尚世纪文化传媒有限公司	100.00	-
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	100.00	-

注1：上海思博兰帝工程设计有限公司于2012年4月9日设立，北京锋尚世纪文化发展有限公司及浙江锋尚世纪文化传媒有限公司于2016年4月14日设立，北京锋尚煜景文化艺术有限公司于2017年4月19日设立。

注2：经本公司董事会及股东大会批准，浙江锋尚世纪文化传媒有限公司已于2018年1月22日经浙江省东阳市工商行政管理局批准完成工商注销手续因而本公司2018年度未将其纳入合并范围。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本集团及本公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的财务状况；2017年度、2018年度及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

8.1 金融工具（新金融工具准则）

本集团于2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体内容如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团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) 金融资产的分类和计量

本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量,但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的,按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本集团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;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量,与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息,计入当期损益,除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③指定为以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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

②若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；

⑨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；

⑩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；

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑭本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；

⑮合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产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：

a) 发行方或债务人发生重大财务困难；

b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c) 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；

- d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- e) 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;
- f) 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。

本集团对金额重大的金融资产,在单项资产的基础上确定其信用损失,对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- a) 对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值;
- b) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的,本集团予以终止对该项金融资产的确认:A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止;B、该金融资产已转移,且本集团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;C、该金融资产已转移,虽然本集团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控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊,

并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

①被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

②被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的分类和计量

本集团的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8.2 金融资产和金融负债（原金融工具准则）

本集团于2019年1月1日之前执行原金融工具准则，具体内容如下：

本集团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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

9.1 执行新金融工具准则后的应收款项坏账准备

应收账款及其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、8.金融工具(2)金融工具减值”。

9.2 执行原金融工具准则的应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单户余额为300万元以上的应收账款、单户余额为300万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

1) 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收无减值迹象的关联方款项为信用风险特征划分组合
其他组合	无回收风险的组合(主要包括押金、保证金及备用金等)

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，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。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、未完成项目成本等，其中：未完成项目成本是指公司正在执行或制作的各类设计、咨询及设计制作项目所发生的成本，该成本于项目执行完毕时转入营业成本。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣

告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

12. 投资性房地产

本集团投资性房地产系出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销，各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括专用设备、办公及电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	专用设备	5	5	19
2	办公及电子设备	5	5	19
3	运输设备	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 职工薪酬

本集团的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

18. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成

本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本集团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，将该合同全部作为提供劳务处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(4) 本集团各类业务的收入及成本具体确认方法：

①专业设计及制作业务收入

a)演艺类专业设计及制作业务

对于承接的演艺类专业设计及制作业务，本集团在演艺活动已经完成，并取得相关证明及达到合同约定的其他条件时确认收入。同时，本集团将演艺类专业设计及制作业

务实际发生的人员工资、设备采购成本、折旧费、差旅费、运输费、租赁费、演艺团体雇佣费等各项支出确认成本。

b)非演艺类专业设计及制作业务

对于承接的非演艺类专业设计及制作业务,本集团在非演艺类专业设计及制作已经完成,并经客户验收后确认收入。同时,本集团将非演艺类专业设计及制作业务实际发生的人员工资、设备采购成本、折旧费、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

②设备租赁业务收入

本集团承接的专业设备租赁业务,在交付租赁物,并在租赁期内满足合同约定的各项使用条件,于租赁期满时,按合同金额确认收入。同时,本集团将此类业务租赁期间发生的各项折旧费、人员费用、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

③栏目制作

本集团承接的栏目制作业务,根据与客户签订的节目销售合同,公司制作相关栏目并提供给客户,按照提供栏目进度确认收入。同时,本公司将此类项目实际发生的人员工资、折旧费、差旅费、运输费、租赁费等各项支出确认成本。

④投资性房地产租赁收入

本集团将投资性房地产租赁,按租赁协议约定的租赁期限与租金额,在相关租金已经收到或取得了收款的证据时,按照直线法在租赁期内确认收入。同时,本公司将此类业务于租赁期间发生的折旧费、维护费等各项支出确认成本。

⑤其他收入

本集团的其他业务主要为偶然承接的业务咨询服务及设备保养服务,业务咨询服务即为协助委托方完成方案设计,并在按照合同约定的工作完成或达到预定效果并满足合同约定的其他条件时,以客户确认服务完成的交接单作为确认收入实现原则;设备保养服务主要为客户完成指定设备的维护保养,按照实际履行保养次数分次确认收入实现。

21. 政府补助

本集团的政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

24. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部2018年6月发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行调整具体如下:

受影响的项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	-	43,715,948.08	43,715,948.08
应收票据	750,000.00	-750,000.00	-
应收账款	42,965,948.08	-42,965,948.08	-
应付票据及应付账款	-	23,475,260.34	23,475,260.34
应付账款	23,475,260.34	-23,475,260.34	-
管理费用	22,967,826.27	-378,189.60	22,589,636.67
研发费用	-	378,189.60	378,189.60

财政部于2019年4月30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),财会6号文件对一般企业财务报表格式进行了修订,将应收账款及应收票据项目拆分为“应收账款”及“应收票据”项目,“应付账款及应付票据”

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

拆分为“应付账款”及“应付票据”项目，明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”科目的列报内容。对于已执行新金融工具准则的企业，新增“应收款项融资”项目，用于反映新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款；新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。

对于上述列报项目的变更，本集团对其中影响本集团报表列示项目采用追溯调整法，对2018年度及2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

受影响的项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	103,120,532.33	-103,120,532.33	-
应收票据	-	6,000,000.00	6,000,000.00
应收账款	-	97,120,532.33	97,120,532.33

(续)

受影响的项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	43,715,948.08	-43,715,948.08	-
应收票据	-	750,000.00	750,000.00
应收账款	-	42,965,948.08	42,965,948.08

②使用新金融工具准则的影响

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见本附注四、8.金融工具。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。如果按照新金融工具准则本集团2018年度的信用减值损失金额为1,218,525.93元，相比原金融工具准则下账龄分析法计算的资产减值损失金额减少2,548,136.93元，导致本集团2018年净利润的金额增加1,895,980.37元。因此，本集团基于谨慎性原则及重要性原则考虑，仍按照原金融工具准则下账龄分析法计算的资产减值损失金额对2018年财务报表项目进行调整如下：

受影响的项目	2018年12月31日/2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失	3,766,662.86	-3,766,662.86	-
信用减值损失（损失以“—”填列）	-	-3,766,662.86	-3,766,662.86

除上述事项外，本集团报告期内无重大会计政策、会计估计相关变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	20%、25%

2. 税收优惠

根据财政部发布的《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
本公司之子公司上海思博兰帝工程设计有限公司2019年度适用该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)，规定自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本集团自2019年4月1日起适用该税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	33,370.83	26,819.03
银行存款	560,425,842.86	400,757,706.42
其他货币资金	-	-
合计	560,459,213.69	400,784,525.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本集团货币资金期末余额较期初增加159,674,688.24元，增幅为39.84%，主要为本集团本期经营业务规模大幅度增长，本期经营活动产生的净现金流量大幅增加所致。

2. 应收票据

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	2,376,000.00	6,000,000.00
合计	2,376,000.00	6,000,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,700,182.53	100.00	8,383,055.81	5.06	157,317,126.72
其中：以信用期和账龄作为风险特征的组合	165,700,182.53	100.00	8,383,055.81	5.06	157,317,126.72
合计	165,700,182.53	100.00	8,383,055.81	—	157,317,126.72

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,483,847.00	100.00	6,363,314.67	6.15	97,120,532.33
其中：以信用期和账龄作为风险特征的组合	103,483,847.00	100.00	6,363,314.67	6.15	97,120,532.33
合计	103,483,847.00	100.00	6,363,314.67	—	97,120,532.33

注:本集团期末应收账款账面余额较期初增加 62,216,335.53 元,增幅为 60.12%,主要系本期收入金额较上期有较大幅度增长所致。

1) 以信用期和账龄作为风险特征的组合账龄披露如下:

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,963,046.04	3,394,005.68	3.03%
1-2年	44,340,386.59	3,572,639.02	8.06%
2-3年	8,543,036.18	1,236,013.99	14.47%
3-4年	853,713.72	180,397.12	21.13%
合计	165,700,182.53	8,383,055.81	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	90,481,298.73	4,524,064.93	5.00
1-2年	11,655,061.00	1,165,506.10	10.00
2-3年	1,347,487.27	673,743.64	50.00
合计	103,483,847.00	6,363,314.67	—

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的2019年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉中汉源文化产业投资有限公司	22,950,000.00	1年以内	13.85	695,697.67
太原国有投资集团有限公司/ 太原市晋阳湖管理处	22,696,191.00	1年以内	13.69	688,003.80
北京星光影视设备科技股份有限公司	17,312,887.00	1年以内	10.45	524,816.35
北京良业环境技术股份有限公司	300,000.00	1年以内	0.18	9,094.09
	10,209,077.79	1-2年	6.16	822,576.27
	6,400,000.00	2-3年	3.86	925,957.63
珠海城市建设集团有限公司	16,698,035.46	1年以内	10.08	506,177.97
合计	96,566,191.25	—	58.27	4,172,323.78

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,820,145.55	50.39	18,584,059.12	81.50
1-2年	1,667,924.53	14.44	4,218,851.01	18.50
2-3年	4,062,545.59	35.17	-	-
合计	11,550,615.67	100.00	22,802,910.13	100.00

(2) 按预付对象归集的2019年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中信建投证券股份有限公司	400,000.00	1-2年	3.46
	3,400,000.00	2-3年	29.44
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	618,867.92	1年以内	5.36
	418,867.93	1-2年	3.63
	660,377.36	2-3年	5.72

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019年12月31日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京市中伦(上海)律师事务所	283,018.87	1年以内	2.45
	849,056.60	1-2年	7.35
北京中联经典企业管理有限公司	937,838.61	1年以内	8.12
成都达意美施音乐科技有限公司	829,716.96	1年以内	7.18
合计	8,397,744.25	—	72.71

注:本集团预付账款期末余额相比期初减少 11,252,294.46 元,降幅为 49.35%,主要系减少预付汉中系列项目设备款 8,971,170.16 元。

5. 其他应收款

项目	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,790,478.44	3,871,446.94
合计	2,790,478.44	3,871,446.94

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
押金及保证金	2,663,970.44	3,819,665.94
备用金	126,508.00	51,781.00
赔偿金	100,000.00	
减:其他应收款坏账准备	100,000.00	-
合计	2,790,478.44	3,871,446.94

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	-	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-	100,000.00	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	100,000.00	-	-

(3) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	1,499,501.00
1至2年	1,213,365.00
2至3年	177,612.44
3年以上	-
合计	2,890,478.44

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中联经典企业管理有限公司	租房押金	1,180,665.00	1-2年	40.85	-
西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司	保证金	550,000.00	1年以内	19.03	-
山东汇鑫建安工程项目管理有限公司烟台分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	10.38	-
北京旗冀供应链管理有限公司	租房押金	175,000.00	1年以内	6.05	-
上海晋润海棠企业发展有限公司	租房押金	162,005.10	2-3年	5.60	-
合计	—	2,367,670.10	—	81.91	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成项目成本	382,693,584.34	-	382,693,584.34	221,115,941.85	-	221,115,941.85
合计	382,693,584.34	-	382,693,584.34	221,115,941.85	-	221,115,941.85

注：本集团期末存货余额比期初增加 161,577,642.49 元，增幅为 73.07%，主要原因系汉中系列项目本期增加制作成本 76,281,960.30 元、《大唐追梦》游船式实景演出制作项目本期增加制作成本 62,520,248.45 元，上述项目截至 2019 年年末尚未完工验收。

7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴增值税	56,459,742.89	38,813,186.54
待认证进项税	5,660.38	-
预缴企业所得税	-	649,656.43
合计	56,465,403.27	39,462,842.97

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	52,208,178.65	52,208,178.65
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日余额	52,208,178.65	52,208,178.65
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	5,648,634.79	5,648,634.79
2. 本期增加金额	1,653,258.96	1,653,258.96
(1) 计提或摊销	1,653,258.96	1,653,258.96
3. 本期减少金额	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019年12月31日余额	7,301,893.75	7,301,893.75
三、减值准备		
1. 2018年12月31日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2018年12月31日账面价值	46,559,543.86	46,559,543.86
2. 2019年12月31日账面价值	44,906,284.90	44,906,284.90

(2) 本公司的投资性房地产为位于朝阳区望京东园四区7号楼501-506号的房屋,已于2018年5月3日取得所有权证,不动产权证号为:京(2018)朝不动产权第0046388号。

9. 固定资产

项目	2019年12月31日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
固定资产	48,484,412.35	29,974,816.30
固定资产清理	-	-
合计	48,484,412.35	29,974,816.30

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	49,949,853.58	8,518,903.17	2,490,489.59	60,959,246.34
2. 本期增加金额	30,161,431.25	1,400,749.69	456,842.81	32,019,023.75
(1) 购置	30,161,431.25	1,400,749.69	456,842.81	32,019,023.75
3. 本期减少金额	6,097,954.17	1,051,200.00	298,910.77	7,448,064.94
(1) 处置或报废	6,097,954.17	1,051,200.00	298,910.77	7,448,064.94

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4. 2019年12月31日余额	74,013,330.66	8,868,452.86	2,648,421.63	85,530,205.15
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	25,167,737.36	4,684,240.12	1,132,452.56	30,984,430.04
2. 本期增加金额	9,233,203.42	1,238,604.46	1,030,114.29	11,501,922.17
(1) 计提	9,233,203.42	1,238,604.46	1,030,114.29	11,501,922.17
3. 本期减少金额	4,256,037.26	707,082.01	477,440.14	5,440,559.41
(1) 处置或报废	4,256,037.26	707,082.01	477,440.14	5,440,559.41
4. 2019年12月31日余额	30,144,903.52	5,215,762.57	1,685,126.71	37,045,792.80
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	24,782,116.22	3,834,663.05	1,358,037.03	29,974,816.30
2. 2019年12月31日账面价值	43,868,427.14	3,652,690.29	963,294.92	48,484,412.35

(2) 本集团报告期内不存在闲置的固定资产情况, 固定资产报告期内不存在减值迹象。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,641,588.29 元。

10. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日
通州库房装修费 (注1)	948,418.86	-	948,418.86	-
顺义库房装修费 (注2)	-	639,561.88	114,785.26	524,776.62
办公室装修费 (注3)	1,458,998.83	55,298.06	1,466,565.37	47,731.52
合计	2,407,417.69	694,859.94	2,529,769.49	572,508.14

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本公司原租赁北京市兆成印刷有限责任公司位于北京市通州区宋庄镇工业区的房屋，由于该房屋未能取得相关权属证明文件，本公司于 2019 年 3 月重新租赁新的房产，原库房装修账面余额 745,259.12 元已于本年 4 月全部摊销；

注 2：2019 年 3 月，本公司库房搬迁至顺义，顺义库房以投入使用月至租赁合同终止月为期限对装修费用进行摊销，收益期为 54 个月，月摊销额 10.936.33 元

注 3：办公室装修费 2018 年末金额为公司北京总部的办公室装修费，受益期为 22 个月，月摊销额 121,835.71 元，截止至 2019 年末已全部摊销完毕。本年新增办公室装修费为太原分公司办公室装修费。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	3,848,497.78	962,124.45	214,136.16	53,534.04
资产减值准备	8,483,055.81	2,120,763.95	6,363,314.67	1,590,828.67
合计	12,331,553.59	3,082,888.40	6,577,450.83	1,644,362.71

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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
全额税前扣除固定资产采购金额的税会差异	36,549,557.64	9,137,389.41	13,706,255.80	3,426,563.95
合计	36,549,557.64	9,137,389.41	13,706,255.80	3,426,563.95

12. 资产减值准备明细表

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加 (计提)	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
信用减值准备	6,363,314.67	2,119,741.14	-	-	8,483,055.81
存货跌价准备	-	-	-	-	-
合计	6,363,314.67	2,119,741.14	-	-	8,483,055.81

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
未付设备采购款	104,920,479.84	59,202,943.36
未付设计制作费	27,446,601.17	25,221,914.22
未付其他费用	1,717,883.00	547,397.25
合计	134,084,964.01	84,972,254.83

注:本集团期末应付账款余额比期初增加 49,112,709.18 元,增幅为 57.80%,主要原因系随项目开展新增设备采购款及制作费用,项目尚未完成或未结算尚未支付所致,主要包括太原市长风商务区内河水秀项目增加 21,014,515.99 元、汉中系列项目增加 15,064,341.37 元、《大唐追梦》游船式实景演出制作项目增加 8,858,952.51 元。

14. 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收项目款	440,815,710.09	346,666,866.09
预收房租款	2,111,467.27	1,968,055.31
合计	442,927,177.36	348,634,921.40

注:本集团期末预收账款余额主要系预收汉中汉源文化产业投资有限公司《天汉传奇》、《汉颂》、《汉乐府》项目制作款、汉中汉源湖演出背景艺术灯光制作款 241,212,750.00 元及西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司《大唐追梦》游船式实景演出制作款 86,344,492.00 元。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	6,854,685.69	48,958,371.01	47,131,690.28	8,681,366.42
离职后福利-设定提存计划	328,527.39	4,988,634.64	4,896,915.31	420,246.72
辞退福利	10,500.00	33,850.00	18,750.00	25,600.00
合计	7,193,713.08	53,980,855.65	52,047,355.59	9,127,213.14

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,587,340.88	42,096,653.36	40,404,578.32	8,279,415.92
二、职工福利费	-	826,167.66	826,167.66	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
三、社会保险费	172,401.34	2,943,615.10	2,835,789.30	280,227.14
其中:				
医疗保险费	153,396.18	2,654,341.08	2,557,009.08	250,728.18
工伤保险费	5,324.86	86,039.53	82,481.68	8,882.71
生育保险费	13,680.30	203,234.49	196,298.54	20,616.25
四、住房公积金	14,483.00	2,701,904.00	2,700,882.00	15,505.00
五、工会经费和职工教经费	80,460.47	390,030.89	364,273.00	106,218.36
合计	6,854,685.69	48,958,371.01	47,131,690.28	8,681,366.42

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险	305,316.25	4,804,802.15	4,709,226.16	400,892.24
失业保险费	23,211.14	183,832.49	187,689.15	19,354.48
合计	328,527.39	4,988,634.64	4,896,915.31	420,246.72

16. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	98,645.44	89,699.82
企业所得税	15,661,407.87	25,527,866.44
个人所得税	371,882.35	228,052.20
城市维护建设税	96,416.01	275,289.84
教育费附加	68,868.58	196,910.96
印花税	6,199.19	42,738.32
合计	16,303,419.44	26,360,557.58

17. 其他应付款

项目	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日 账面余额
应付利息	-	7,827.35
应付股利	-	-
其他应付款	11,635,028.52	11,272,387.82
合计	11,635,028.52	11,280,215.17

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款应付利息	-	7,827.35
合计	-	7,827.35

17.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	10,231,334.21	10,039,117.28
押金	1,016,653.18	1,016,653.18
其他	387,041.13	216,617.36
合计	11,635,028.52	11,272,387.82

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
拉克(天津)文化传媒有限公司	10,000,000.00	合同尚未履行
上海合煦信息科技有限公司	1,016,653.18	房屋出租押金
合计	11,016,653.18	—

18. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	-	1,715,956.40
合计	-	1,715,956.40

注：2014年7月16日，本公司为购买绿地中心办公楼与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订公房贷字1400000106613号贷款合同，借款金额为25,120,000.00元，采取等额本金的方式偿还贷款，借款到期日为2019年7月16日。截至2019年12月31日，借款已全部还清。同时，本公司股东王芳韵、沙晓岚分别就此项贷款与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了担保合同，担保合同号分别为个担保字第1400000106613-1号、个担保字第1400000106613-2号也已经解除。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 其他流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	18,092,362.26	13,452,612.24
合计	18,092,362.26	13,452,612.24

20. 股本

股东名称	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
沙晓岚	30,240,947.00	-	-	30,240,947.00
王芳韵	9,375,000.00	-	-	9,375,000.00
西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)	6,330,000.00	-	-	6,330,000.00
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	8,108,110.00	-	-	8,108,110.00
合计	54,054,057.00	-	-	54,054,057.00

(续)

股东名称	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
沙晓岚	30,240,947.00	-	-	30,240,947.00
王芳韵	9,375,000.00	-	-	9,375,000.00
西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)	6,330,000.00	-	-	6,330,000.00
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	8,108,110.00	-	-	8,108,110.00
合计	54,054,057.00	-	-	54,054,057.00

(续)

股东名称	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
沙晓岚	37,500,002.00	-	7,259,055.00	30,240,947.00
王芳韵	12,500,000.00	-	3,125,000.00	9,375,000.00
西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)	-	6,330,000.00	-	6,330,000.00
和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)	-	8,108,110.00	-	8,108,110.00
合计	50,000,002.00	14,438,110.00	10,384,055.00	54,054,057.00

注: 本公司报告期股本变动情况详见“财务报表附注一”所述内容。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 资本公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	103,711,494.09	-	-	103,711,494.09
其他资本公积(注)	14,931,633.19	851,375.62	-	15,783,008.81
合计	118,643,127.28	851,375.62	-	119,494,502.90

注: 本公司原租赁北京市兆成印刷有限责任公司位于北京市通州区宋庄镇工业区的房屋, 由于该房屋未能取得相关权属证明文件, 本公司于 2019 年 3 月重新租赁新的房产, 由此给公司造成的装修费及搬运费损失共计 851,375.62 元, 根据公司实际控制人出具的承诺函, 该部分损失由实际控制人承担。2019 年 6 月 14 日, 本公司收到股东沙晓岚以现金方式支付的上述损失 851,375.62 元, 并计入资本公积。

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	103,711,494.09	-	-	103,711,494.09
其他资本公积(注)	11,600,092.21	3,331,540.98	-	14,931,633.19
合计	115,311,586.30	3,331,540.98	-	118,643,127.28

注: 本公司 2018 年确认以权益结算的股份支付费用 3,331,540.98 元。

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价(注1)	17,765,549.09	85,945,945.00	-	103,711,494.09
其他资本公积(注2)	-	11,600,092.21	-	11,600,092.21
合计	17,765,549.09	97,546,037.21	-	115,311,586.30

注 1: 根据本公司 2017 年 12 月 19 日第六次临时股东大会决议, 同意和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)公司投资 90,000,000.00 元, 增加本公司股本 405.4055 万股, 剩余 85,945,945.00 元作为资本溢价计入资本公积。

注 2: 其他资本公积的本期增加主要原因: (1) 本公司 2017 年收到股东沙晓岚退回 2014、2015 年度关联方租赁价差 8,456,922.95 元, 扣除应缴所得税后为 6,342,692.21 元; (2) 本公司 2017 年确认以权益结算的股份支付费用 5,257,400.00 元。

22. 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	21,755,940.28	5,271,088.22	-	27,027,028.50
合计	21,755,940.28	5,271,088.22	-	27,027,028.50

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：因公司法定盈余公积金达到注册资本的 50%后可不再进行计提，故本公司本期计提法定盈余公积金额为 5,271,088.22 元。

(续)

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	9,107,361.66	12,648,578.62	-	21,755,940.28
合计	9,107,361.66	12,648,578.62	-	21,755,940.28

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	4,705,970.42	4,401,391.24	-	9,107,361.66
合计	4,705,970.42	4,401,391.24	-	9,107,361.66

23. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
上期期末余额	180,254,421.02	56,865,131.55	37,310,051.77
加：期初未分配利润调整数	-	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-	-
会计政策变更	-	-	-
重要前期差错更正	-	-	-
同一控制合并范围变更	-	-	-
其他调整因素	-	-	-
本期期初余额	180,254,421.02	56,865,131.55	37,310,051.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
减：提取法定盈余公积	5,271,088.22	12,648,578.62	4,401,391.24
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	30,000,001.20
转作股本的普通股股利	-	-	-
净资产折股	-	-	-
本期期末余额	428,815,373.38	180,254,421.02	56,865,131.55

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	907,787,986.22	539,442,818.57	568,572,537.68	341,115,270.94	202,225,217.70	102,910,872.37
其 他 业务	4,338,943.05	2,203,683.00	4,139,883.90	2,180,950.36	4,024,231.29	2,163,585.16
合计	912,126,929.27	541,646,501.57	572,712,421.58	343,296,221.30	206,249,448.99	105,074,457.53

(2) 主营业务收入及成本分类列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
专业设计 设计及制 作业务	906,826,298.57	538,950,192.36	567,990,708.30	340,641,625.93	186,804,954.83	88,493,358.51
栏目制 制作业务 及其他	961,687.65	492,626.21	581,829.38	473,645.01	15,420,262.87	14,417,513.86
合计	907,787,986.22	539,442,818.57	568,572,537.68	341,115,270.94	202,225,217.70	102,910,872.37

25. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,831,855.83	1,623,446.86	1,832,114.12
印花税	618,434.07	518,687.40	421,981.32
教育费附加	2,031,514.00	1,165,222.77	1,310,308.07
车船使用税	3,980.00	7,380.00	15,242.23
合计	5,485,783.90	3,314,737.03	3,579,645.74

26. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
项目调研费	5,869,380.54	1,967,581.16	-
后期维护费	2,216,460.89	463,428.28	28,791.97
投标服务费	999,257.54	-	-
租赁费	117,098.04	87,531.54	292,411.66
差旅及业务招待费	50,604.71	218,779.40	189,362.19

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
办公费及其他	279,298.17	243,615.51	213,762.51
合计	9,532,099.89	2,980,935.89	724,328.33

注 1: 本公司项目后期维护费增加主要系本年设备供应及改造服务类项目的后续维护费用增加所致。

注 2: 本公司项目调研费增加主要系本年拟开展的业务项目发生的前期调研费增加所致。

27. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,873,522.87	15,571,571.42	8,864,123.24
折旧及摊销费	4,349,961.47	2,396,411.52	937,429.92
房租物业水电费	3,373,488.39	4,469,721.61	3,821,587.30
差旅及业务招待费	817,367.58	786,370.16	566,035.57
车辆费用	813,956.43	785,075.66	493,834.65
办公费	759,275.67	861,337.87	717,621.96
中介机构费	600,007.06	1,817,910.40	1,580,091.64
税金及残保金	406,455.03	454,768.77	34,384.59
股份支付	-	3,331,540.98	5,257,400.00
其他	816,907.20	618,069.25	317,127.80
合计	31,810,941.70	31,092,777.64	22,589,636.67

28. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发人员薪酬	361,193.15	489,760.18	378,189.60
合计	361,193.15	489,760.18	378,189.60

29. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	21,916.57	172,913.25	322,308.85
减: 利息收入	1,095,780.15	1,775,083.76	1,098,137.67
加: 汇兑损失	-	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加: 其他支出	170,356.87	61,053.10	31,193.49
合计	-903,506.71	-1,541,117.41	-744,635.33

30. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账准备	-2,019,741.14	-3,766,662.86	-
其他应收款坏账准备	-100,000.00	-	-
合计	-2,119,741.14	-3,766,662.86	-

31. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-	-1,568,083.34
存货跌价准备	-	-	-
合计	-	-	-1,568,083.34

32. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
进项税加计扣除金额(注)	5,167,172.46	-	-
政府补助	2,750,000.00	200,000.00	70,000.00
稳岗补贴款	10,177.00	-	-
代扣代缴个税手续费返还	4,836.07	2,446.88	72,794.16
合计	7,932,185.53	202,446.88	142,794.16

注: 财政部、税务总局和海关总署 2019 年 3 月 20 日发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	来源和依据	与资产收益相关
财政奖励资金	1,400,000.00	-	-	北京市东城区金融服务办公室、《北京市人民政府	与收益相关

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产/收益相关
				办公厅关于进一步支持企业上市发展的意见》(京政办发〔2018〕21号)	
财政扶持资金	840,000.00	-	-	北京市东城区文化发展促进中心、《东城区文化创意产业发展专项资金管理办法》(东政发[2016]7号)	与收益相关
财政奖励资金	340,000.00	-	-	北京市东城区发展和改革委员会、《北京市东城区人民政府关于印发东城区加快转型升级加强税源建设办法的通知》(东政发[2014]29号)	与收益相关
财政扶持资金	170,000.00	50,000.00	70,000.00	上海市静安区财政局、《上海市人民政府贯彻国务院关于进一步促进中小企业发展若干意见的实施意见》(沪府发[2010]11号)	与收益相关
财政奖励资金	-	150,000.00	-	北京市东城区产业和投资促进局(东城区金融服务办公室)、《北京市东城区人民政府关于印发东城区加快转型升级加强税源建设办法的通知》(东政发[2014]29号)	与收益相关
合计	2,750,000.00	200,000.00	70,000.00	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
合计	11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33

34. 资产处置收益

项目	2019 年度 发生额	2018 年度 发生额	2017 年度 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-	-
非流动资产处置收益	2,191,966.60	-339,487.03	307,819.91	2,191,966.60
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,191,966.60	-339,487.03	307,819.91	2,191,966.60
其中：固定资产处置收益	2,191,966.60	-339,487.03	307,819.91	2,191,966.60
无形资产处置收益	-	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-	-
合计	2,191,966.60	-339,487.03	307,819.91	2,191,966.60

35. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿款	-	258,900.60	-
其他	-	4,280.14	330.00
合计	-	263,180.74	330.00

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿款	-	258,900.60	-
其他	-	4,280.14	330.00
合计	-	263,180.74	330.00

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	173,795.75	30,294.79	-
罚款	2,200.00	1,100.00	800.00
滞纳金	1,215.80	746,295.15	-
合计	177,211.55	777,689.94	800.00

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	173,795.75	30,294.79	-
罚款	2,200.00	1,100.00	800.00
滞纳金	1,215.80	746,295.15	-
合计	177,211.55	777,689.94	800.00

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	85,574,802.25	56,256,649.90	20,454,664.30
递延所得税费用	4,272,299.77	2,438,746.60	-194,674.01
合计	89,847,102.02	58,695,396.50	20,259,990.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期合并利润总额	343,679,142.60	194,733,264.59	74,216,462.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	85,919,785.65	48,683,316.15	18,554,115.63
子公司适用不同税率的影响	-253,507.86	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	363,186.55	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,180,824.23	9,648,893.80	1,684,289.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	21,585.05
所得税费用	89,847,102.02	58,695,396.50	20,259,990.29

38. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金及保证金	36,851,908.27	22,240,875.80	6,265,594.86
政府补助	2,750,000.00	200,000.00	70,000.00
利息收入	1,095,780.15	1,775,083.76	1,098,137.67
外部往来款	218,563.79	212,586.74	17,920,161.57
代垫款及备用金	79,503.03	749,010.61	501,364.91
其他	91,738.90	560,226.28	-
合计	41,087,494.14	25,737,783.19	25,855,259.01

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金及保证金	36,819,492.77	16,725,565.90	12,540,430.70
房租物业水电费	7,814,175.48	8,684,570.77	4,905,151.13
车辆、差旅及业务招待费	1,502,217.70	5,866,174.10	4,431,660.06
办公费	1,331,981.67	925,946.50	2,765,549.09
中介机构及服务费	700,975.00	1,836,972.00	975,126.00
员工备用金	368,066.14	5,534,512.13	5,402,956.76
银行手续费	170,356.87	61,053.10	31,193.49
外部往来款	-	-	8,072,861.30
其他	763,230.71	304,114.50	1,632,710.73
合计	49,470,496.34	39,938,909.00	40,757,639.26

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股东捐赠款	851,375.62	-	8,456,922.95
贷款保证金及利息	-	-	-
合计	851,375.62	-	8,456,922.95

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
IPO 中介服务费	950,000.00	1,624,000.00	4,454,000.00
合计	950,000.00	1,624,000.00	4,454,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	253,832,040.58	136,037,868.09	53,956,472.22
加: 资产减值准备	2,119,741.14	3,766,662.86	1,568,083.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,155,181.13	10,106,869.33	9,061,765.21
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	2,529,769.49	1,612,181.11	209,667.48
待摊费用减少(减: 增加)	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,191,966.60	339,487.03	-307,819.91
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	173,804.68	30,294.79	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	21,916.57	172,913.25	322,308.85
投资损失(收益以“-”填列)	-11,658,027.39	-6,072,369.85	-686,575.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,438,525.69	-987,817.35	-194,674.01
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,710,825.46	3,426,563.95	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货的减少(增加以“-”填列)	-161,577,642.49	-159,627,020.43	-56,787,319.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-45,657,913.09	-69,060,164.79	-47,077,331.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	119,310,091.80	215,152,194.00	152,181,331.30
其他	851,375.62	3,331,540.98	5,257,400.00
经营活动产生的现金流量净额	175,180,671.21	138,229,202.97	117,503,308.22
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	560,459,213.69	400,784,525.45	274,868,914.66
减:现金的期初余额	400,784,525.45	274,868,914.66	105,393,120.51
加:现金等价物的期末余额	-	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	159,674,688.24	125,915,610.79	169,475,794.15

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金			
其中:库存现金	33,370.83	26,819.03	48,955.62
可随时用于支付的银行存款	560,425,842.86	400,757,706.42	274,819,959.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-	-
期末现金和现金等价物余额	560,459,213.69	400,784,525.45	274,868,914.66

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

七、合并范围的变化

1. 企业合并

本集团2017年度、2018年度及2019年度无因企业合并导致的合并范围变化。

2. 处置子公司

本集团2017年度、2018年度及2019年度无因处置子公司导致的合并范围变化。

3. 其他原因的合并范围变动

被投资单位	投资金额	投资比例	持股比例	变动原因
浙江锋尚世纪文化传媒有限公司	500,000.00	100.00%	100.00%	注
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	10,000,000.00	100.00%	100.00%	2017年新设

注：本公司于2016年4月14日设立浙江锋尚世纪文化传媒有限公司，后因该公司预期业务未能展开，经本公司董事会及股东大会批准注销，并已于2018年1月22日经浙江省东阳市工商行政管理局批准完成工商注销手续，该公司于公司设立之日起至注销之日止纳入本公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

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	
上海思博兰帝工程设计有限公司	上海	上海市静安区	专业设计及制作服务	100%	-	报告期前同一控制下企业合并
北京锋尚世纪文化发展有限公司	北京	北京市怀柔区	专业设计及制作服务	100%	-	投资设立
浙江锋尚世纪文化传媒有限公司	浙江	浙江省东阳市	专业设计及制作服务	100%	-	投资设立 (2018年1月注销)
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	北京	北京市朝阳区	专业设计及制作服务	100%	-	投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团无带息债务(2018年12月31日:1,715,956.40元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 96,566,191.25元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	560,459,213.69	-	-	-	560,459,213.69
应收票据	2,376,000.00	-	-	-	2,376,000.00
应收账款	165,700,182.53	-	-	-	165,726,363.67
其它应收款	1,414,813.44	1,200,665.00	175,000.00	-	2,890,478.44
金融负债					
应付账款	134,084,964.01	-	-	-	134,084,964.01
其它应付款	618,375.34	11,016,653.18	-	-	11,635,028.52
应付利息	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	9,127,213.14	-	-	-	9,127,213.14
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，由于本集团的借款均为固定利率借款，所以利率可能发生的合理变动对当期损益和权益没有影响。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终实际控制人为自然人沙晓岚、王芳韵夫妇。

(2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
沙晓岚	30,240,947.00	30,240,947.00	55.95	55.95
王芳韵	9,375,000.00	9,375,000.00	17.34	17.34
西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)	6,330,000.00	6,330,000.00	11.71	11.71
合计	45,945,947.00	45,945,947.00	85.00	85.00

注 1：股东沙晓岚为西藏晟蓝文化传播合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接持股 5,246,000 股，间接持股比例 9.70%。

注 2：本公司另存在持有 5%以上股份的非控股股东和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙），持股金额 8,108,110.00 元，持股比例 15.00%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

3. 关联自然人

(1) 现任董事、监事及高级管理人员

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 董事会成员

序号	姓名	职务	任期
1	沙晓岚	董事长、总经理	2015年8月24日至2021年8月23日
2	王芳韵	董事	2016年3月19日至2021年8月23日
3	于福申	董事、副总经理	2015年8月24日至2021年8月23日
4	苗培如	董事	2015年8月24日至2021年8月23日
5	钮沐联	独立董事	2017年6月6日至2021年8月23日
6	卢闯	独立董事	2017年6月6日至2021年8月23日
7	李华	独立董事	2017年6月6日至2021年8月23日

2) 监事会成员

序号	姓名	职务	任期
1	李建	监事会主席	2015年8月24日至2021年8月23日
2	李敏	监事	2015年8月24日至2021年8月23日
3	马洁波	职工代表监事	2015年8月24日至2021年8月23日

3) 高级管理人员

序号	姓名	职务	任期
1	沙晓岚	董事长、总经理	2017年5月22日至2021年8月23日
2	于福申	董事、副总经理	2017年5月22日至2021年8月23日
3	郑俊杰	副总经理	2017年5月22日至2021年8月23日
4	于君呈	副总经理	2017年5月22日至2021年8月23日
5	付肸	副总经理	2017年6月3日至2021年8月23日
6	王雪晨	副总经理	2017年6月3日至2021年8月23日
7	李勇	董事会秘书、财务总监	2018年6月11日至2021年8月23日

(2) 报告期内离职的董事、监事及高级管理人员

韩春启曾任本公司第一届董事会董事，已于2017年5月辞职；蒋和斌曾任本公司董事会秘书、财务总监，已于2018年6月辞职。

4. 其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联方	北京市中伦文德律师事务所	接受劳务
其他关联方	上海指光文化传播有限公司	提供劳务

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 本公司监事李敏为北京市中伦文德律师事务所合伙人, 因此认定北京市中伦文德律师事务所为本公司的其他关联方。

注 2: 上海指光文化传播有限公司系沙晓岚外甥李涛控制的企业(2015年11月11日成立, 李涛于2015年11月11日至2016年4月13日以及2018年1月18日之后控制该企业, 其余期间具有重大影响)。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
北京市中伦文德律师事务所	法律顾问服务	-	-	141,509.43
合计	—	-	-	141,509.43

(2) 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
上海指光文化传播有限公司	设计、制作及设备租赁服务	-	-	246,153.85
合计	—	-	-	246,153.85

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
			2019年度	2018年度	2017年度
沙晓岚	本公司	房产	-	315,414.29	1,448,571.43
沙晓岚	上海思博兰帝工程设计有限公司	房产	-	-	558,511.45

注 1: 2017年度及2018年1月1日至2018年3月19日, 本公司承租股东沙晓岚名下北京市歌华大厦519、520室办公室641.1平方米, 租赁单价6.50元每天每平方米, 年租金含税金额152.10万元。该关联方交易价格系参照市场第三方房屋租赁价格执行。

注 2: 2017年1月1日至2017年3月21日, 子公司上海思博兰帝工程设计有限公司承租股东沙晓岚名下上海市闸北区永和路318弄8号楼1,533.71平方米, 租赁单价4.50元每天每平方米, 年租金含税金额252.20万元。该关联方交易价格系参照市场公开房屋租赁价格执行。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注3: 本公司2015年及之前存在关联方房屋租赁价格高于同期市场公开价格或非关联方价格的情况, 本公司股东沙晓岚于2017年6月退回之前年度关联方房屋租赁价差8,456,922.95元, 其中2015年度为3,189,000.01元, 2014年度为5,267,922.94元。本公司将股东退回房屋租赁价差作为权益性交易处理计入资本公积。

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
沙晓岚、王芳韵	本公司	25,120,000.00	2014-7-16	2019-7-16	是

注1: 2014年7月16日, 沙晓岚、王芳韵分别与中国民生银行股份有限公司总行营业部签署《担保合同》(编号: 个担保字第1400000106613-2号、个担保字第1400000106613-1号), 约定沙晓岚、王芳韵为本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签署的《单位购房借款合同》(编号: 公房贷字第1400000106613号)项下全部债务提供连带责任保证担保, 担保金额25,120,000.00元, 担保期限至《单位购房借款合同》债务履行期限届满之日起两年。截至2019年12月31日, 上述《担保合同》已到期。

注2: 2017年1月23日, 沙晓岚、王芳韵分别与北京银行股份有限公司雍和支行签署《最高额保证合同》(编号: 【0384339-001】、【0384339-002】), 约定沙晓岚、王芳韵为本公司与北京银行股份有限公司雍和支行签署的《综合授信合同》(编号: 【0384339】)项下全部债务提供连带责任保证担保。截至2019年12月31日, 上述授信已到期, 本公司未使用上述《综合授信合同》的授信额度。

注3: 2017年7月10日, 沙晓岚与招商银行股份有限公司北京分行签署《最高额不可撤销担保书》(编号: 2017年小金中授字第041号), 约定沙晓岚为本公司与招商银行股份有限公司北京分行签署的《授信协议》(编号: 2017年小金中授字第041号)项下全部债务提供连带责任保证担保。截至2019年12月31日, 上述授信已到期, 公司未使用上述授信。

4. 实际控制人承诺履行情况

根据本公司实际控制人沙晓岚及王芳韵夫妇出具的承诺, 实际控制人将以现金方式承担公司原有承租库房搬迁造成的装修费损失745,259.12元及搬运费106,116.50元, 共计851,375.62元, 截至2019年12月31日, 该承诺实际控制人已履行完毕。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
沙晓岚	拆入	600,000.00	2015年12月15日	2018年1月22日

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬			
合计金额	7,138,638.45	5,744,308.49	4,124,049.89

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预付账款	沙晓岚	-	-	-
应付账款	沙晓岚	-	-	761,000.00
其他应付款	沙晓岚	-	-	1,593,600.00
其他应收款	沙晓岚	-	-	-
其他应收款	王芳韵	-	-	-

注 1：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应付账款为应付股东沙晓岚房租款 761,000.00 元，上述款项已于 2018 年 1 月支付结清；其他应付款为应付股东沙晓岚往来款 1,593,600.00 元，上述款项分别于 2018 年 1 月和 2018 年 3 月支付结清。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019年度 金额	2018年度 金额	2017年度 金额
公司本期授予的各项权益工具总额	-	3,331,540.98	5,257,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-	3,331,540.98	5,257,400.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度 金额	2018年度 金额	2017年度 金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	依据管理层采用 P/E 倍数法评估确定的 2018 年 10 月 31 日企业价值	依据国融兴华评报字 [2017]第 010180 号拟进行股权激励项目评估报告，采用收益法确定的 2016 年 12 月 31 日企业价值

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度 金额	2018年度 金额	2017年度 金额
对可行权权益工具数量的确定依据	—	西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)2018年11月5日的合伙协议	公司董事会批准分配股份激励股数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	3,331,540.98 (注1)	5,257,400.00 (注2)
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	3,331,540.98	5,257,400.00

注1:根据西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)2018年11月5日的合伙协议,全体合伙人同意普通合伙人沙晓岚将分别将持有的合伙企业人民币30.40万元、7.60万元及7.60万元出资额所对应的财产份额转让给李勇、张玲玲及姜薇三位员工。本公司授予股份且满足可行权条件的股份支付的公允价格是根据管理层评估的以2018年10月31日为基准日经P/E倍数法评估确认的本公司全部权益价值为185,204.56万元,折合每股公允价值34.26元,扣除被激励员工每股6.50元的投资成本,本公司2018年度确认股份支付费用为333.15万元,并计入当期管理费用及资本公积。

注2:根据本公司2017年3月22日第一届董事会第十六次会议及2017年4月6日第三次临时股东大会决议,通过西藏晟蓝文化传播合伙企业(有限合伙)(以下简称西藏晟蓝)向于福申、于君呈、马洁波、郑俊杰、王雪晨等23名员工授予108.4万股股份。根据2017年8月15日西藏晟蓝的合伙人变更决定书,才振义、吴永丰、王威、杨晓玉、王仲珂等5名员工自愿退伙,并将其被授予的10万股股份转让给于君呈。本公司授予股份且满足可行权条件的股份支付的公允价格是根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2017]第010180号拟进行股权激励项目评估报告,以2016年12月31日作为评估基准日经收益法评估确认本公司全部权益价值为43,232.34万元,折合每股公允价值8.65元,扣除被激励员工每股3.80元的投资成本,本公司2017年度确认股份支付费用为525.74元,并计入当期管理费用及资本公积。

注3:2018年权益工具公允价值的确定方法由收益法变更为P/E倍数法是由于参考最近一次外部投资者和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)增资及购买股权所采用的企业价值估值方法,管理层判断采用P/E倍数法可以合理反映公司2018年10月31日全部股东权益的公允价值。和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)增资入股时点的P/E倍数为8.89,与本次管理层估算2018年10月31日全部股东权益的公允价值采用的P/E倍数一致。

十二、或有事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

十三、承诺事项

截至2019年12月31日，本集团的重大承诺事项如下：

本公司的对外房屋出租及对外房屋承租情况：

期间	房屋租赁收入金额（不含税）	房屋租赁支出金额（不含税）
T+1 年	4,475,525.85	2,973,942.97
T+2 年	2,023,182.92	1,973,942.97
T+3 年及以后	-	3,289,904.95
合计	6,498,708.77	11,005,513.46

十四、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本集团将于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（2017）（以下简称新收入准则），管理层通过对本集团业务模式、合同条款等方面分析后，确认本集团已有业务的收入确认会计政策在新收入准则实施前后无较大差异，实施新收入准则对首次执行日（2020年1月1日）前各年度合并财务报表的主要财务指标无影响，与本次申报财务报表不存在差异。

截至本报告出具日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年12月31日				
	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	153,986,160.08	100.00	7,097,194.16	4.61	146,888,965.92
其中：以信用期和账龄作为风险特征的组合	153,986,160.08	100.00	7,097,194.16	4.61	146,888,965.92

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	153,986,160.08	100.00	7,097,194.16	—	146,888,965.92

(续)

类别	2018年12月31日				
	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	87,874,625.04	100.00	5,160,679.67	5.87	82,713,945.37
其中:以信用期和账龄作为风险特征的组合	87,874,625.04	100.00	5,160,679.67	5.87	82,713,945.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	87,874,625.04	100.00	5,160,679.67	—	82,713,945.37

1) 以信用期和账龄作为风险特征的组合账龄披露如下:

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,904,046.04	3,240,649.05	3.03%
1-2年	40,340,386.59	3,250,346.93	8.06%
2-3年	2,943,036.18	425,801.06	14.47%
3-4年	853,713.72	180,397.12	21.13%
合计	151,041,182.53	7,097,194.16	—

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,228,598.73	4,061,429.93	5.00
1-2年	4,255,061.00	425,506.10	10.00
2-3年	1,347,487.27	673,743.64	50.00
合计	86,831,147.00	5,160,679.67	—

2) 组合中, 关联方应收账款明细

债权单位名称	债务单位名称	账面余额	账龄	款项性质
北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司	北京锋尚煜景文化艺术有限公司	2,082,839.11	1年以内	应收劳务费
	上海思博兰帝工程设计有限公司	394,491.90	1年以内	应收劳务费
		467,646.54	1-2年	应收劳务费
合计	—	2,944,977.55	—	—

(2) 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	2019年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉中汉源文化产业投资有限公司	22,950,000.00	1年以内	14.90	695,697.67
太原国有投资集团有限公司/ 太原市晋阳湖管理处	22,696,191.00	1年以内	14.74	688,003.80
北京星光影视设备科技股份有限公司	17,312,887.00	1年以内	11.24	524,816.35
珠海城市建设集团有限公司	16,698,035.46	1年以内	10.84	506,177.97
曲阜尼山文化旅游投资发展有限公司	14,535,120.00	1-2年	9.44	1,171,138.57
	100,000.00	2-3年	0.06	14,468.09
合计	94,292,233.46	—	61.22	3,600,302.45

2. 其他应收款

项目	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,493,217.99	3,519,331.49
合计	2,493,217.99	3,519,331.49

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额
押金及保证金	2,432,358.00	3,509,720.50
备用金	60,859.99	9,610.99
赔偿金	100,000.00	-
减：其他应收款坏账准备	100,000.00	-
合计	2,493,217.99	3,519,331.49

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-	100,000.00	-	100,000.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	100,000.00	-	100,000.00

(3) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	1,389,242.00
1至2年	1,189,573.00
2至3年	14,402.99
3年以上	0.00
合计	2,593,217.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中联经典企业管理有限公司	租房押金	1,180,665.00	1-2年	45.53	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	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
西安曲江文化旅游股份有限公司大唐芙蓉园景区管理分公司	保证金	550,000.00	1年以内	21.21	-
山东汇鑫建安工程项目管理有限公司烟台分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	11.57	-
北京旗冀供应链管理有限公司	租房押金	175,000.00	1年以内	6.75	-
成都博阳大魔方演艺有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.86	-
北京市兆成印刷有限责任公司	赔偿金	100,000.00	1年以内	3.86	100,000.00
合计	—	2,405,665.00	—	92.78	100,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	27,000,000.00	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	27,000,000.00	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海思博兰帝工程设计有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京锋尚世纪文化发展有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	875,110,585.74	520,461,990.49	534,170,195.51	328,062,510.60	168,472,651.66	88,245,726.31
其 他 业务	7,869,653.69	5,434,970.27	7,136,159.79	4,961,472.88	4,896,936.27	2,956,264.73
合计	882,980,239.43	525,896,960.76	541,306,355.30	333,023,983.48	173,369,587.93	91,201,991.04

(2) 主营业务收入及成本分类列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
专 业 设 计 及 制 作 业务	874,174,077.87	519,964,430.74	533,631,554.96	327,605,259.28	153,154,918.40	74,281,012.04
栏 目 制 作 业 务 及 其 他	936,507.87	497,559.75	538,640.55	457,251.32	15,317,733.26	13,964,714.27
合计	875,110,585.74	520,461,990.49	534,170,195.51	328,062,510.60	168,472,651.66	88,245,726.31

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行理财产品收益	11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
子公司处置收益	-	-86,251.56	-
合计	11,658,027.39	5,986,118.29	686,575.33

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	2,018,170.85	-369,781.82	307,819.91
计入当期损益的政府补助 (不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	2,750,000.00	200,000.00	70,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	11,658,027.39	6,072,369.85	686,575.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	6,289.31
一次性股权激励成本	-	-3,331,540.98	-5,257,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,415.80	-484,214.41	-470.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,013.07	2,446.88	72,794.16
小计	16,437,795.51	2,089,279.52	-4,114,391.29
减：所得税影响额	4,055,893.29	1,542,047.74	285,752.18
非经常性净损益合计	12,381,902.22	547,231.78	-4,400,143.47
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	12,381,902.22	547,231.78	-4,400,143.47

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

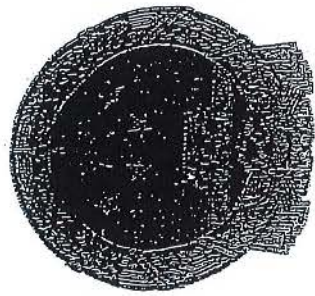
报告期利润	报告期	加权平均	每股收益	
		净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2019年度	50.56	4.70	4.70
	2018年度	44.84	2.52	2.52
	2017年度	40.74	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	48.09	4.47	4.47
	2018年度	44.66	2.51	2.51
	2017年度	44.07	1.17	1.17

十八、 财务报告批准

本财务报告为公司向中国证券监督管理委员会申请首次发行新股之目的使用，并经公司董事会批准报出。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

二〇二〇年 月二十日



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

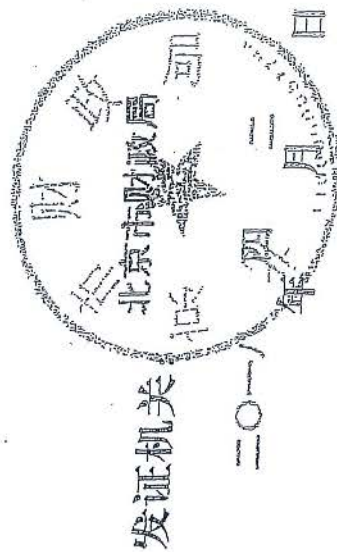
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

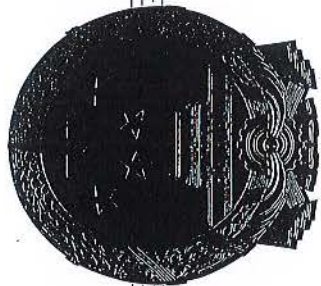
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本(3-1))



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2019年05月08日



姓名 季晨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974年08月16日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit
身份证号码 1101051974081661
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号 110001570006
No. of License

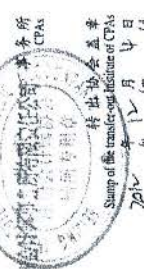
执业注册会计师协会
Addressed Association of CPAs
2001年04月28日
Date of business



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所



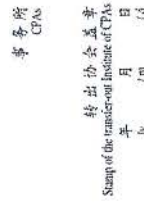
同意调入
Agree the holder to be transferred to



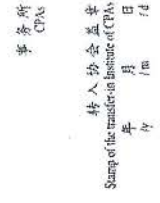
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 30日
by 周德忠 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：李德忠
证书编号：210803110006



2009年 3月 30日
by 周德忠 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名：李德忠
性别：男
出生日期：1974-11-16
工作单位：信永中和会计师事务所
身份证号：210802741116001



合格，继续有效一年。
The certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：210803110006
批准注册协会：辽宁省注册会计师协会
发证日期：2009年 8月 15日
Date of Issuance