

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

2020年1-6月

审阅报告

索引	页码
审阅报告	
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	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-66

审阅报告

XYZH/2020BJA70325

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的北京锋尚世纪文化传媒有限公司(以下简称北京锋尚世纪公司)财务报表,包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是北京锋尚世纪公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映北京锋尚世纪公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

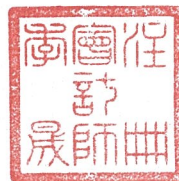
本审阅报告仅供北京锋尚世纪公司向深圳证券交易所申请首次发行新股之目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



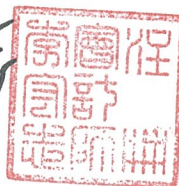
中国注册会计师:
(项目合伙人)

李晟



中国注册会计师:

李宏志



中国 北京

二〇二〇年七月十日

合并资产负债表

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	528,897,182.24	560,459,213.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	23,500,000.00	2,376,000.00
应收账款	六、3	291,549,834.34	157,317,126.72
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,160,359.52	11,550,615.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	4,830,154.54	2,790,478.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	285,915,492.18	382,693,584.34
合同资产	六、7	9,997,216.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	49,734,829.46	56,465,403.27
流动资产合计		1,205,585,069.10	1,173,652,422.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、9	44,079,655.42	44,906,284.90
固定资产	六、10	42,661,334.88	48,484,412.35
在建工程			
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、11	501,622.02	572,508.14
递延所得税资产	六、12	5,448,607.28	3,082,888.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,691,219.60	97,046,093.79
资产总计		1,298,276,288.70	1,270,698,515.92

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：北京世纪尚世文化传媒有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	137,942,289.48	134,084,964.01
预收款项			
合同负债	六、15	325,123,528.86	397,475,348.97
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	5,001,434.49	9,127,213.14
应交税费	六、17	22,916,652.80	16,303,419.44
其他应付款	六、18	1,761,453.06	11,635,028.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	71,784,318.75	63,544,190.65
流动负债合计		564,529,677.44	632,170,164.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	7,450,361.93	9,137,389.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,450,361.93	9,137,389.41
负 债 合 计		571,980,039.37	641,307,554.14
股东权益：			
股本	六、20	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	119,494,502.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	27,027,028.50	27,027,028.50
一般风险准备			
未分配利润	六、23	525,720,660.93	428,815,373.38
归属于母公司股东权益合计		726,296,249.33	629,390,961.78
少数股东权益			
股东权益合计		726,296,249.33	629,390,961.78
负债和股东权益总计		1,298,276,288.70	1,270,698,515.92

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

编制单位：北京世纪文化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		502,029,398.69	523,013,842.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,500,000.00	2,376,000.00
应收账款	十五、1	278,566,687.55	146,888,965.92
应收款项融资			
预付款项		10,603,035.85	11,409,011.32
其他应收款	十五、2	4,503,596.09	2,493,217.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		277,987,045.93	376,328,342.66
合同资产		9,997,216.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,670,485.74	54,465,707.66
流动资产合计		1,154,857,466.67	1,116,975,087.97
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	十五、3	37,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,079,655.42	44,906,284.90
固定资产		41,536,854.67	47,206,525.60
在建工程			
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		501,622.02	572,508.14
递延所得税资产		3,552,139.19	1,799,298.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,670,271.30	121,484,617.18
资产总计		1,281,527,737.97	1,238,459,705.15

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	2020年6月30日	2020年1月1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		140,957,506.83	138,062,170.89
预收款项			
合同负债		302,011,736.41	376,640,915.00
应付职工薪酬		2,567,986.10	4,557,822.86
应交税费		22,453,632.37	13,558,581.56
其他应付款		36,712,934.46	31,610,128.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,262,315.38	61,656,941.93
流动负债合计		573,966,111.55	626,086,560.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,450,361.93	9,137,389.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,450,361.93	9,137,389.41
负 债 合 计		581,416,473.48	635,223,950.17
股东权益：			
股本		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	119,494,502.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,027,028.50	27,027,028.50
未分配利润		499,535,676.09	402,660,166.58
股东权益合计		700,111,264.49	603,235,754.98
负债和股东权益总计		1,281,527,737.97	1,238,459,705.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京世纪文化股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、24	428,038,969.15	409,162,632.65
利息收入		428,038,969.15	409,162,632.65
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、24	295,353,062.27	290,878,719.80
利息支出		273,741,118.14	271,096,331.60
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	552,920.16	1,661,396.87
销售费用	六、26	5,638,687.30	4,620,466.27
管理费用	六、27	15,508,586.52	13,905,458.47
研发费用	六、28	362,909.88	91,030.45
财务费用	六、29	-451,159.73	-495,963.86
其中：利息费用			
利息收入			20,991.52
加：其他收益		509,475.18	664,790.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	3,280,286.52	786,620.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	7,605,410.96	4,638,849.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-8,653,100.53	50,235.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33		1,458,884.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,918,503.83	125,218,502.48
加：营业外收入	六、34	2,833,624.56	
减：营业外支出	六、35	11,227.17	175,893.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,740,901.22	125,042,608.98
减：所得税费用	六、36	40,835,613.67	39,948,574.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,905,287.55	85,094,034.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,905,287.55	85,094,034.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,905,287.55	85,094,034.63
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,905,287.55	85,094,034.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		96,905,287.55	85,094,034.63
六、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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		96,905,287.55	85,094,034.63
归属于少数股东的综合收益总额		96,905,287.55	85,094,034.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）		1.79	1.57
		1.79	1.57

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	419,195,212.23	404,034,162.77
减：营业成本	十五、4	271,099,471.53	267,598,974.35
税金及附加		480,723.87	1,479,512.97
销售费用		5,678,571.20	4,435,022.14
管理费用		10,432,161.40	10,843,110.45
研发费用			
财务费用		-387,992.38	-285,985.33
其中：利息费用			20,991.52
利息收入		441,326.04	448,916.10
加：其他收益		3,238,363.05	590,512.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,508,082.19	4,638,849.31
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			
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）		-7,011,362.58	-499,848.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,261,004.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,627,359.27	125,954,045.90
加：营业外收入		1,569,938.45	
减：营业外支出		10,827.17	156,302.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,186,470.55	125,797,743.87
减：所得税费用		40,310,961.04	39,935,187.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,875,509.51	85,862,556.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,875,509.51	85,862,556.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		96,875,509.51	85,862,556.65
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：北京世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		202,732,960.44	382,468,892.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,058,640.38	2,321,529.68
经营活动现金流入小计		207,791,600.82	384,790,422.59
购买商品、接受劳务支付的现金		163,213,183.37	215,467,573.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,629,300.76	24,678,433.50
支付的各项税费		42,552,134.98	56,362,406.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	26,683,953.79	39,003,302.48
经营活动现金流出小计		262,078,572.90	335,511,716.41
经营活动产生的现金流量净额		-54,286,972.08	49,278,706.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		985,000,000.00	990,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,605,410.96	4,638,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			357,000.00
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		992,605,410.96	994,995,849.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,651,545.66	13,936,975.00
投资支付的现金		985,000,000.00	990,000,000.00
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		986,651,545.66	1,003,936,975.00
投资活动产生的现金流量净额		5,953,865.30	-8,941,125.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			851,375.62
筹资活动现金流入小计		-	851,375.62
偿还债务所支付的现金			1,470,819.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			28,818.87
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、37	500,000.00	350,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	1,849,638.53
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-998,262.91
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、37	-48,833,106.78	39,339,317.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	560,459,213.69	400,784,525.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	511,626,106.91	440,123,843.03

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：北京世纪文化传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		196,137,164.07	360,638,608.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,272,346.57	17,982,364.12
经营活动现金流入小计		239,409,510.64	378,620,972.58
购买商品、接受劳务支付的现金		168,000,825.78	209,854,293.43
支付给职工以及为职工支付的现金		17,599,979.68	12,719,130.94
支付的各项税费		38,821,495.25	51,980,902.47
支付其他与经营活动有关的现金		48,608,254.50	54,579,674.03
经营活动现金流出小计		273,030,555.21	329,134,000.87
经营活动产生的现金流量净额		-33,621,044.57	49,486,971.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	990,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,508,082.19	4,638,849.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00
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		957,508,082.19	994,655,849.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,642,556.68	13,026,243.09
投资支付的现金		960,000,000.00	990,000,000.00
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		961,642,556.68	1,003,026,243.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,134,474.49	-8,370,393.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			851,375.62
筹资活动现金流入小计		-	851,375.62
偿还债务支付的现金			1,470,819.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,818.87
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	350,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	1,849,638.53
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-998,262.91
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		-38,255,519.06	40,118,315.02
加：期初现金及现金等价物余额		523,013,842.42	358,887,204.75
六、期末现金及现金等价物余额		484,758,323.36	399,005,519.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,054,057.00				119,494,502.90				27,027,028.50	428,815,373.38		629,390,961.78
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	54,054,057.00	-	-	-	119,494,502.90	-	-	-	27,027,028.50	428,815,373.38	-	629,390,961.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										96,905,287.55		96,905,287.55
（二）股东投入和减少资本										96,905,287.55		96,905,287.55
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	525,720,660.93	-	726,296,249.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青钱印瑞

李勇

印晓

合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2019年1-6月

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
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	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	374,707,545.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				851,375.62					85,094,034.63		85,945,410.25	85,945,410.25
(一) 综合收益总额									85,094,034.63		85,094,034.63	85,094,034.63
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股				851,375.62							851,375.62	851,375.62
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												
(三) 利润分配				851,375.62							851,375.62	851,375.62
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				21,755,940.28	265,348,455.65		460,652,955.83	460,652,955.83

法定代表人:

王健林

主管会计工作负责人:

李勇

会计机构负责人:

钱瑞

青钱印瑞

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年1-6月												单位：人民币万元	
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	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	54,054,057.00				119,494,502.90					27,027,028.50	402,660,166.58		603,235,754.98
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				119,494,502.90					27,027,028.50	402,660,166.58		603,235,754.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											96,875,509.51		96,875,509.51
（二）股东投入和减少资本											96,875,509.51		96,875,509.51
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	499,535,676.09		700,111,264.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李勇

张初月

钱瑞青

母公司股东权益变动表（续）

2019年1-6月												单位：人民币元
项	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	其他	股东权益 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	-	-	-	-	85,862,556.65	-	86,713,932.27	
（一）综合收益总额									85,862,556.65		85,862,556.65	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	851,375.62	-	-	-	-	-	-	851,375.62	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				851,375.62								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	851,375.62	
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	-	-	-	21,755,940.28	243,747,596.23	-	439,052,096.41	

法定代表人：

凤沙晓印

主管会计工作负责人：

李勇印

会计机构负责人：

钱印

青钱印瑞

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%的股权转让给沙晓岚，薛兴华将其持有的本公司 1%的股权转让给王芳韵。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%的股权转让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%的股权分别转让给沙晓岚、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。

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。

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

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 2022 年 6 月 21 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；经营演出及经济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

本期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	-
北京锋尚煜景文化艺术有限公司	100.00	-
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	100.00	-

本公司之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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起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。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制。

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2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月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. 金融资产和金融负债

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接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（涉及转移的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）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。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。本集团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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

9. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	逾期 1年以内	逾期 1-2年	逾期 2-3年	逾期 3年以上
预计损失率	2.94%	6.84%	42.65%	100.00%

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

11. 存货

本公司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。

本公司存货主要为未完成项目成本，未完成项目成本包括外部采购成本、直接人工、其他直接费用和制造费用。其中，本公司外部采购根据项目具体发生情况直接归结，对于定制化工程类设备服务采购、专业制作外包及创意设计外包等，根据完工进度确认采购成本，对于非定制化的灯光、投影等设备类采购及辅材辅料等，根据入库单确认采购成本，对于演员服务、化妆造型、现场装卸等劳务费，根据实际劳务结算金额确认采购

成本；直接人工包括直接参与具体项目的人员工资薪酬，按参与项目的具体时间进行核算；其他直接费用包括项目直接发生的差旅费、运费、折旧费等，根据项目具体发生情况直接归结；制造费用按照直接人工费用比例法和直接成本占比法进行分摊，对于与直接人工费用正相关的间接人员工资、社会保险费、福利费、餐饮费等间接成本费用，采取直接人工费用比例法进行分配，对于间接折旧、车辆使用费、运费等其他间接成本费用，采取直接成本占比法进行分配。

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

13. 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。

14. 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

15. 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。

16. 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。

17. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

18. 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。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资

产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(6) 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，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。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验收，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。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。

④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，以客户确认取得服务控制权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，按照客户已经取得维护保养服务控制权确认收入实现。

24. 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。

25. 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。

26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

27. 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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部新颁布了关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知，本集团在编制2020年一季度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第十一次会议批准。	说明1

说明1：首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

1) 合并资产负债表

单位：元			
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			
预收款项	442,927,177.36	-	-442,927,177.36
合同负债	-	397,475,348.97	397,475,348.97
其他流动负债	18,092,362.26	63,544,190.65	45,451,828.39
流动负债合计	632,170,164.73	632,170,164.73	-
负债合计	641,307,554.14	641,307,554.14	-
所有者权益：			
所有者权益合计	629,390,961.78	629,390,961.78	-

2) 母公司资产负债表

单位：元			
项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债：			

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30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	2020年1月1日	调整数
预收款项	420,842,677.36	-	-420,842,677.36
合同负债	-	376,640,915.00	376,640,915.00
其他流动负债	17,455,179.57	61,656,941.93	44,201,762.36
流动负债合计	626,086,560.76	626,086,560.76	-
负债合计	635,223,950.17	635,223,950.17	-
所有者权益:			
所有者权益合计	603,235,754.98	603,235,754.98	-

(2) 除上述事项外, 本集团本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%、9%、13%
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	应纳税所得额	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2020年1-6月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

(1) 货币资金分类

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
现金	35,106.24	33,370.83
银行存款	511,591,000.67	560,425,842.86
其他货币资金	17,271,075.33	-
合计	528,897,182.24	560,459,213.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 货币资金期末使用受限制状况

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额	使用受限制的原因
用于担保的保函保证金	17,271,075.33	-	履约保函尚未到期
合计	17,271,075.33	-	

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
银行承兑汇票	23,500,000.00	2,376,000.00
合计	23,500,000.00	2,376,000.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	534,475.15	4,500,000.00
合计	534,475.15	4,500,000.00

注：本集团 2020 年 1-6 月期间已背书转让且尚未到期的银行承兑汇票 5,034,475.15 元，其中 4,500,000.00 元的出票银行是济宁银行股份有限公司曲阜支行，由于该银行不属于信用等级较高的承兑银行范畴，故本集团本期对该已背书转让但尚未到期的金额未予以终止确认。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2020年6月30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	308,585,990.68	100.00	17,036,156.34	5.52	291,549,834.34
其中：以信用期和账龄作为风险特征的组合	308,585,990.68	100.00	17,036,156.34	5.52	291,549,834.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	308,585,990.68	100.00	17,036,156.34	—	291,549,834.34

(续)

类别	2020年1月1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	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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	165,700,182.53	100.00	8,383,055.81	—	157,317,126.72

注：本集团应收账款期末账面余额较期初增加 142,885,808.15 元，增加幅度为 86.23%，主要是受新冠肺炎疫情影响，部分客户结算付款期延长所致。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	245,227,850.56	7,209,698.81	2.94
1-2年	50,029,509.86	3,422,018.47	6.84
2-3年	12,073,567.91	5,149,376.71	42.65
3年以上	1,255,062.35	1,255,062.35	100.00
合计	308,585,990.68	17,036,156.34	—

(续)

账龄	2020年1月1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年以上	853,713.72	180,397.12	21.13
合计	165,700,182.53	8,383,055.81	—

(2) 按欠款方归集的2020年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30日 账面余额	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
太原市长风商务区管理中心	109,542,333.95	1年以内	35.50	3,220,544.62
无锡拈花湾文化投资发展有限公司	32,591,185.37	1年以内	10.56	958,180.85
	301,348.63	3年以上	0.10	301,348.63
汉中汉源文化产业投资有限公司	22,950,000.00	1年以内	7.44	674,730.00
太原国有投资集团有限公司	22,696,191.00	1年以内	7.35	667,268.02
烟台芝罘湾文旅投资发展有限公司	21,244,745.00	1年以内	6.88	624,595.50
合计	209,325,803.95	—	67.83	6,446,667.62

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年6月30日		2020年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,881,207.87	43.74	5,820,145.55	50.39
1-2年	1,674,963.40	15.01	1,667,924.53	14.44
2-3年	4,413,340.78	39.54	4,062,545.59	35.17
3年以上	190,847.47	1.71	-	-
合计	11,160,359.52	100.00	11,550,615.67	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30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	3,800,000.00	2-3年	34.05
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	566,037.74	1年以内	5.07
	943,396.23	1-2年	8.45
	471,698.12	2-3年	4.23
	188,679.24	3年以上	1.69
北京中联经典企业管理有限公司	945,662.39	1年以内	8.47
北京市中伦(上海)律师事务所	283,018.87	1年以内	2.54
	707,547.17	1-2年	6.34
	141,509.43	2-3年	1.27
海南满天星文化传媒有限公司	507,425.74	1年以内	4.55
合计	8,554,974.93	—	76.66

5. 其他应收款

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,830,154.54	2,790,478.44
合计	4,830,154.54	2,790,478.44

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日账面余额	2020年1月1日账面余额
押金及保证金	4,609,774.90	2,663,970.44
备用金	220,379.64	126,508.00
赔偿金	100,000.00	100,000.00
减：其他应收款坏账准备	100,000.00	100,000.00
合计	4,830,154.54	2,790,478.44

(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)	
2020年1月1日余额	-	100,000.00	-	100,000.00
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	-	100,000.00	-	100,000.00

(3) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日账面余额
1年以内(含1年)	2,653,044.10
1至2年	1,994,998.00
2至3年	9,300.00
3年以上	172,812.44
合计	4,830,154.54

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2020年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第18届世界中学生运动会执行委员会办公室	履约保证金	2,238,134.46	1年以内	46.34	-
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	24.44	-
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	投标保证金	550,000.00	1-2年	11.39	-
北京旗冀供应链管理有限公司	仓库押金	175,000.00	1-2年	3.62	-
上海晋润海棠企业发展有限公司	租房押金	162,005.10	3年以上	3.35	-
合计	—	4,305,804.56	—	89.14	-

6. 存货

项目	2020年6月30日			2020年1月1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	285,915,492.18	-	285,915,492.18	382,693,584.34	-	382,693,584.34
合计	285,915,492.18	-	285,915,492.18	382,693,584.34	-	382,693,584.34

注: 本集团期末存货账面余额比期初减少 96,778,092.16 元, 降幅为 25.29%, 主要原因系本期《大唐追梦》游船式实景演出制作项目及太原市长风商务区内河水秀项目完工验收而减少存货 122,887,506.92 元所致。

7. 合同资产

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
未到期的项目质保金	9,997,216.82	-
合计	9,997,216.82	-

8. 其他流动资产

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
预缴增值税	49,548,241.96	56,459,742.89
待抵扣进项税	186,587.50	5,660.38
合计	49,734,829.46	56,465,403.27

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 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. 2020年1月1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. 2020年6月30日余额	52,208,178.65	52,208,178.65
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年1月1日余额	7,301,893.75	7,301,893.75
2. 本期增加金额	826,629.48	826,629.48
(1) 计提或摊销	826,629.48	826,629.48
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 2020年6月30日余额	8,128,523.23	8,128,523.23
三、减值准备		
1. 2020年1月1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. 2020年6月30日余额	-	-
四、账面价值		
1. 2019年1月1日账面价值	44,906,284.90	44,906,284.90
2. 2020年6月30日账面价值	44,079,655.42	44,079,655.42

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	2020年6月30日 账面价值	2020年1月1日 账面价值
固定资产	42,661,334.88	48,484,412.35
固定资产清理	-	-
合计	42,661,334.88	48,484,412.35

10.1 固定资产

11. 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. 2020年1月1日余额	74,013,330.66	8,868,452.86	2,648,421.63	85,530,205.15
2. 本期增加金额	35,309.73	8,988.98	616,212.36	660,511.07
(1) 购置	35,309.73	8,988.98	616,212.36	660,511.07
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2020年6月30日余额	74,048,640.39	8,877,441.84	3,264,633.99	86,190,716.22
二、累计折旧				
1. 2020年1月1日余额	30,144,903.52	5,215,762.57	1,685,126.71	37,045,792.80
2. 本期增加金额	6,260,115.18	451,412.32	254,386.79	6,965,914.29
(1) 计提	5,777,789.43	451,412.32	254,386.79	6,483,588.54
(2) 其他增加	482,325.75	-	-	482,325.75
3. 本期减少金额	-	-	482,325.75	482,325.75
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	482,325.75	482,325.75
4. 2020年6月30日余额	36,405,018.70	5,667,174.89	1,457,187.75	43,529,381.34
三、减值准备				
1. 2020年1月1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. 2020年6月30日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2020年1月1日账面价值	43,868,427.14	3,652,690.29	963,294.92	48,484,412.35

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,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
2020年6月30日账面价值	37,643,621.69	3,210,266.95	1,807,446.24	42,661,334.88

(1) 本集团本期不存在闲置的固定资产情况, 固定资产本期不存在减值迹象。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本集团已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 17,185,862.94 元。

12. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	2020年6月30日
顺义库房装修费 (注 1)	524,776.62	55,650.01	78,804.61	501,622.02
办公室装修费 (注 2)	47,731.52	-	47,731.52	-
合计	572,508.14	55,650.01	126,536.13	501,622.02

注 1: 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 13,032.41 元。

注 2: 办公室装修费为太原分公司办公室装修费, 2020 年 3 月注销太原分公司, 剩余摊销额已在本期全部摊销完毕。

13. 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	2020 年 6 月 30 日 账面余额		2020 年 1 月 1 日 账面余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损	4,667,707.64	1,166,038.20	3,848,497.78	962,124.45
资产减值准备	17,136,156.34	4,282,569.08	8,483,055.81	2,120,763.95
合计	21,803,863.98	5,448,607.28	12,331,553.59	3,082,888.40

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日 账面余额		2020 年 1 月 1 日 账面余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
全额税前扣除固定资产 采购金额的税会差异	29,801,447.72	7,450,361.93	36,549,557.64	9,137,389.41
合计	29,801,447.72	7,450,361.93	36,549,557.64	9,137,389.41

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 资产减值准备明细表

项目	2020年 1月1日	本期增加 (计提)	本期减少		2020年 6月30日
			转回	其他转出	
应收款项减值准备	8,483,055.81	8,653,100.53	-	-	17,136,156.34
合计	8,483,055.81	8,653,100.53	-	-	17,136,156.34

15. 应付账款

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
未付设备采购款	101,203,976.46	104,920,479.84
未付设计制作费	34,933,870.58	27,446,601.17
未付其他费用	1,804,442.44	1,717,883.00
合计	137,942,289.48	134,084,964.01

16. 合同负债

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
设计制作项目	320,868,713.86	395,464,427.76
租赁项目	4,254,815.00	2,010,921.21
合计	325,123,528.86	397,475,348.97

注：本集团合同负债期末余额主要系预收汉中汉源文化产业投资有限公司《汉源湖》、《汉乐府》项目制作款、汉中汉源湖演出背景艺术灯光制作款共计 212,359,098.27 元及拉克（天津）文化传媒有限公司四川达州《梦回巴国》项目制作款 34,747,748.87 元。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 账面余额
短期薪酬	8,681,366.42	24,320,947.77	28,035,274.00	4,967,040.19
离职后福利-设定提存计划	420,246.72	604,794.43	990,646.85	34,394.30
辞退福利	25,600.00	54,245.49	79,845.49	-
合计	9,127,213.14	24,979,987.69	29,105,766.34	5,001,434.49

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,279,415.92	21,583,883.20	25,318,527.50	4,544,771.62
二、职工福利费	-	282,920.33	282,920.33	-
三、社会保险费	280,227.14	774,746.83	903,646.81	151,327.16
其中：				
医疗保险费	250,728.18	729,563.56	832,049.68	148,242.06
工伤保险费	8,882.71	14,069.34	21,951.45	1,000.60
生育保险费	20,616.25	31,113.93	49,645.68	2,084.50
四、住房公积金	15,505.00	1,424,388.36	1,423,961.00	15,932.36
五、工会经费和职工教育经费	106,218.36	255,009.05	106,218.36	255,009.05
合计	8,681,366.42	24,320,947.77	28,035,274.00	4,967,040.19

(3) 设定提存计划

项目	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 账面余额
基本养老保险	400,892.24	579,809.79	947,350.03	33,352.00
失业保险费	19,354.48	24,984.64	43,296.82	1,042.30
合计	420,246.72	604,794.43	990,646.85	34,394.30

18. 应交税费

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
增值税	351,548.26	98,645.44
企业所得税	22,409,328.24	15,661,407.87
城市维护建设税	67,958.89	96,416.01
教育费附加	48,542.07	68,868.58
印花税	36,243.20	6,199.19
个人所得税	3,032.14	371,882.35
合计	22,916,652.80	16,303,419.44

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 其他应付款

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
其他应付款	1,761,453.06	11,635,028.52
合计	1,761,453.06	11,635,028.52

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
押金及保证金	1,016,653.18	11,016,653.18
往来款	361,684.56	231,334.21
其他	383,115.32	387,041.13
合计	1,761,453.06	11,635,028.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日 账面余额	未偿还或结转的原因
上海合煦信息科技有限公司	1,016,653.18	房屋出租押金
合计	1,016,653.18	—

20. 其他流动负债

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
待转销项税	71,784,318.75	63,544,190.65
合计	71,784,318.75	63,544,190.65

20. 股本

股东名称	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 账面余额
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

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30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	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日 账面余额
股本溢价	103,711,494.09	-	-	103,711,494.09
其他资本公积	15,783,008.81	-	-	15,783,008.81
合计	119,494,502.90	-	-	119,494,502.90

22. 盈余公积

项目	2020年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 账面余额
法定盈余公积	27,027,028.50	-	-	27,027,028.50
合计	27,027,028.50	-	-	27,027,028.50

23. 未分配利润

项目	2020年1-6月	2019年度
上期期末余额	428,815,373.38	180,254,421.02
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	428,815,373.38	180,254,421.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,905,287.55	253,832,040.58
减：提取法定盈余公积	-	5,271,088.22
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
本期期末余额	525,720,660.93	428,815,373.38

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，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	2020年1-6月发生额		2019年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,807,337.09	272,643,326.02	407,079,845.11	269,994,490.10
其他业务	2,231,632.06	1,097,792.12	2,082,787.54	1,101,841.50
合计	428,038,969.15	273,741,118.14	409,162,632.65	271,096,331.60

(2) 主营业务收入及成本分类列示如下：

项目	2020年1-6月发生额		2019年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
专业设计及制作业务	425,764,581.09	272,641,039.29	407,079,845.11	269,994,490.10
其他	42,756.00	2,286.73	-	-
合计	425,807,337.09	272,643,326.02	407,079,845.11	269,994,490.10

25. 税金及附加

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
印花税	216,457.51	455,631.10
城市维护建设税	190,532.04	700,079.03
教育费附加	142,870.61	503,026.74
车船使用税	3,060.00	2,660.00
合计	552,920.16	1,661,396.87

26. 销售费用

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
项目调研费	5,108,069.10	2,176,683.71
后期维护费	229,991.07	1,274,816.38
租赁费	71,169.98	57,711.02
投标服务费	-	845,687.73
差旅及业务招待费	42,273.07	65,027.83
办公费及其他	187,184.08	200,539.60
合计	5,638,687.30	4,620,466.27

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 管理费用

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
职工薪酬	10,694,891.61	7,573,290.51
房租物业水电费	1,906,909.32	1,721,043.21
折旧及摊销费	1,300,209.68	2,288,765.37
办公费	410,822.65	369,625.34
差旅及业务招待费	293,720.61	404,787.50
中介机构费	265,458.62	344,652.44
车辆费用	213,209.85	374,492.56
其他	423,364.18	828,801.54
合计	15,508,586.52	13,905,458.47

28. 研发费用

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
研发人员薪酬	362,909.88	91,030.45
合计	362,909.88	91,030.45

29. 财务费用

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
利息支出	-	20,991.52
减：利息收入	509,475.18	664,790.69
加：汇兑损失	-	-
加：其他支出	58,315.45	147,835.31
合计	-451,159.73	-495,963.86

30. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
政府补助	1,780,000.00	758,000.00
进项税加计扣除金额(注)	1,353,030.53	25,159.26
代扣代缴个税手续费返还	147,255.99	3,461.09
合计	3,280,286.52	786,620.35

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	2020年1-6月 发生额	2019年1-6月发 生额	来源和依据	与资产/收 益相关
财政扶持资金	1,320,000.00	588,000.00	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
财政扶持资金	-	170,000.00	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	460,000.00	-	北京市东城区文化发展促进中心、《东城区“文菁计划”实施办法》(东政发〔2019〕8号)	与收益 相关
合计	1,780,000.00	758,000.00	-	-

31. 投资收益

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
理财产品收益	7,605,410.96	4,638,849.31
合计	7,605,410.96	4,638,849.31

32. 信用减值损失

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
应收账款坏账准备	-8,653,100.53	50,235.22
其他应收款坏账准备	-	-
合计	-8,653,100.53	50,235.22

33. 资产处置收益

项目	2020年1-6月 发生额	2019年1-6 月发生额	计入本期非经常 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	-	1,458,884.75	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月 发生额	2019年1-6 月发生额	计入本期非经常 性损益的金额
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	-	1,458,884.75	-
其中: 固定资产处置收益	-	1,458,884.75	-
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	-	1,458,884.75	-

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额	其中: 计入当期非 经常性损益的金额
政府补助	2,829,199.78	-	2,829,199.78
其他	4,424.78	-	4,424.78
合计	2,833,624.56	-	2,833,624.56

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴 是否 影响 当年 盈亏	是否 特殊 补贴	本年发生金 额	上年发 生金额	与资产 相关/与 收益相 关
北京市社会 保险基金管 理中心阶段 性减免三项 社会保险费	北京市社 会保险基 金管理中 心	补助	阶段性减 免三项社 会保险费 而获得的 补助	否	否	2,816,879.78	-	与收益 相关
北京市稳定 滞留湖北未 返京人员劳 动关系临时 性岗位补贴	北京市人 力资源和 社会保障 局、北京 市财政局	补贴	给与滞留 湖北未返 京人员临 时性岗位 补贴	否	否	12,320.00	-	与收益 相关
合计	-	-	-	-	-	2,829,199.78	-	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市社会保险基金管理中心阶段性减免三项社会保险费	2,816,879.78	-	北京市社会保险基金管理中心、《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(京社保发(2020)2号)	与收益相关
北京市人社局和财政局对滞留湖北未返京人员发放岗位临时性补贴	12,320.00	-	北京市人力资源和社会保障局、北京市财政局《关于稳定滞留湖北未返京人员劳动关系有关措施的通知》(京人社办字(2020)30号)	与收益相关
合计	2,829,199.78	-	-	-

35. 营业外支出

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额	其中:计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	173,795.75	-
罚款	10,400.00	1,400.00	10,400.00
滞纳金	827.17	697.75	827.17
合计	11,227.17	175,893.50	11,227.17

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
当期所得税费用	44,888,360.03	40,781,319.24
递延所得税费用	-4,052,746.36	-832,744.89
合计	40,835,613.67	39,948,574.35

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
本期合并利润总额	137,740,901.22	125,042,608.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,435,225.31	31,260,652.25
子公司适用不同税率的影响	2,567.57	-51,285.94
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,397,820.80	8,739,208.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	-	-
所得税费用	40,835,613.67	39,948,574.35

37. 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	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
押金及保证金	2,103,332.59	757,415.50
政府补助	1,792,320.00	758,000.00
利息收入	509,475.18	664,790.69
代垫款及备用金	356,416.53	30,037.50
外部往来款	63,731.01	104,369.44
其他	233,365.07	6,916.55
合计	5,058,640.38	2,321,529.68

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
押金及保证金	20,436,709.79	32,642,492.77
房租物业水电费	3,524,946.29	3,637,115.37
办公费	937,904.10	406,343.35
中介机构及服务费	581,409.60	594,380.00
车辆、差旅及业务招待费	530,276.20	595,640.78

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
员工借备用金	132,419.91	400,284.44
银行手续费	58,315.45	147,835.31
其他	481,972.45	579,210.46
合计	26,683,953.79	39,003,302.48

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
股东捐赠款	-	851,375.62
合计	-	851,375.62

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
IPO 中介服务费	500,000.00	350,000.00
合计	500,000.00	350,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月 发生额	2019年1-6月 发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,905,287.55	85,094,034.63
加: 资产减值准备	-	-
信用减值准备	8,653,100.53	-50,235.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,483,588.54	5,798,181.93
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	126,536.13	1,721,708.81
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)	-	-1,458,884.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	173,795.75
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	20,991.52
投资损失(收益以“-”填列)	-7,605,410.96	-4,638,849.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,365,718.88	-120,427.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,687,027.48	-712,317.49

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-6月 发生额	2019年1-6月 发生额
存货的减少(增加以“-”填列)	96,778,092.16	-49,859,058.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-182,430,303.43	-85,505,853.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-69,145,116.24	97,964,243.73
其他	-	851,375.62
经营活动产生的现金流量净额	-54,286,972.08	49,278,706.18
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	511,626,106.91	440,123,843.03
减:现金的期初余额	560,459,213.69	400,784,525.45
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	-48,833,106.78	39,339,317.58

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年6月30日 账面余额	2020年1月1日 账面余额
现金	511,626,106.91	560,459,213.69
其中:库存现金	35,106.24	33,370.83
可随时用于支付的银行存款	511,591,000.67	560,425,842.86
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	511,626,106.91	560,459,213.69
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	-	-

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	17,271,075.33	履约保函尚未到期
合计	17,271,075.33	

七、合并范围的变化

1. 企业合并

本集团2020年1-6月无因企业合并导致的合并范围变化。

2. 处置子公司

本集团2020年1-6月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
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	100.00%	100.00%	2020年4月新设

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	-	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
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
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	郑州	郑州市郑东区	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。

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2020年6月30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。

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：209,325,803.95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：

2020年6月30日金额：

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	528,897,182.24	-	-	-	528,897,182.24
应收票据	23,500,000.00	-	-	-	23,500,000.00
应收账款	245,227,850.56	50,029,509.86	13,328,630.26	-	308,585,990.68
其他应收款	3,312,484.44	1,180,665.00	337,005.10	-	4,930,154.54
金融负债					
应付账款	137,942,289.48	-	-	-	137,942,289.48
其他应付款	1,761,453.06	-	-	-	1,761,453.06
应付职工薪酬	5,001,434.49	-	-	-	5,001,434.49

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(%)	
	2020年6月30日	2020年1月1日	2020年6月30日	2020年1月1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。

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联自然人

(1) 现任董事、监事及高级管理人员

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) 本期离职的董事、监事及高级管理人员

本集团本期无离职的董事、监事及高级管理人员。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
关键管理人员薪酬合计金额	3,440,775.53	3,023,071.51

十一、或有事项

截至2020年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2020年6月30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	4,279,338.42	7,075,201.02
T+2 年	-	5,575,909.34
T+3 年及以后	-	2,739,899.48
合计	4,279,338.42	15,391,009.84

十三、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。

十四、其他重要事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、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	2020年6月30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	292,675,244.29	100.00	14,108,556.74	4.82	278,566,687.55

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:以信用期和账龄作为风险特征的组合	289,951,990.68	99.07	14,108,556.74	4.87	275,843,433.94
关联方组合	2,723,253.61	0.93	-	-	2,723,253.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	292,675,244.29	100.00	14,108,556.74	—	278,566,687.55

(续)

类别	2020年1月1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	151,041,182.53	98.09	7,097,194.16	4.70	143,943,988.37
关联方组合	2,944,977.55	1.91	-	-	2,944,977.55
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

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,193,850.56	6,944,099.21	2.94
1-2年	46,029,509.86	3,148,418.47	6.84
2-3年	6,473,567.91	2,760,976.71	42.65
3年以上	1,255,062.35	1,255,062.35	100.00
合计	289,951,990.68	14,108,556.74	—

(续)

账龄	2020年1月1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年以上	853,713.72	180,397.12	21.13
合计	151,041,182.53	7,097,194.16	—

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	上海思博兰帝工程设计有限公司	415,381.40	1年以内	应收劳务费
		269,240.14	1-2年	应收劳务费
		351,724.60	2-3年	应收劳务费
	北京锋尚煜景文化艺术有限公司	1,670,035.46	1年以内	应收劳务费
	北京锋尚世纪文化发展有限公司	157.73	1年以内	应收劳务费
	郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	16,714.28	1年以内	应收劳务费
合计	—	2,723,253.61	—	—

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年6月30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
太原市长风商务区管理中心	109,542,333.95	1年以内	37.43	3,220,544.62
无锡拈花湾文化投资发展有限公司	32,591,185.37	1年以内	11.14	958,180.85
	301,348.63	3年以上	0.10	301,348.63
汉中汉源文化产业投资有限公司	22,950,000.00	1年以内	7.84	674,730.00
太原国有投资集团有限公司	22,696,191.00	1年以内	7.75	667,268.02
烟台芝罘湾文旅投资发展有限公司	21,244,745.00	1年以内	7.26	624,595.50
合计	209,325,803.95	—	71.52	6,446,667.62

2. 其他应收款

项目	2020年6月30日账面余额	2020年1月1日账面余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,503,596.09	2,493,217.99
合计	4,503,596.09	2,493,217.99

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	2020年6月30日账面余额	2020年1月1日账面余额
押金及保证金	4,344,292.46	2,432,358.00
备用金	159,303.63	60,859.99
赔偿金	100,000.00	100,000.00
减: 其他应收款坏账准备	100,000.00	100,000.00
合计	4,503,596.09	2,493,217.99

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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)	
2020年1月1日余额	-	100,000.00	-	100,000.00
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-		-	
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	-	100,000.00	-	100,000.00

(3) 按账龄披露

账龄	2020年6月30日账面余额
1年以内(含1年)	2,493,487.10
1至2年	1,994,998.00
2至3年	15,110.99
合计	4,503,596.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年6月30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
第18届世界中学生运动会执行委员会办公室	履约保证金	2,238,134.46	1年以内	49.70	-
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	26.22	-
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	投标保证金	550,000.00	1-2年	12.21	-
北京旗冀供应链管理有限公司	仓库押金	175,000.00	1-2年	3.89	-
郑州市公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	2.22	-
合计	—	4,243,799.46	—	94.24	-

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年6月30日			2020年1月1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	37,000,000.00	-	37,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	37,000,000.00	-	37,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日账面余额	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	-	-
郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	27,000,000.00	10,000,000.00	-	37,000,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2020年1-6月发生额		2019年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,920,241.52	269,058,850.11	400,612,863.99	265,265,333.46
其他业务	3,274,970.71	2,040,621.42	3,421,298.78	2,333,640.89
合计	419,195,212.23	271,099,471.53	404,034,162.77	267,598,974.35

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 主营业务收入及成本分类列示如下：

项目	2020年1-6月发生额		2019年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
专业设计及制作业务	415,920,241.52	269,058,850.11	400,612,863.99	265,265,333.46
合计	415,920,241.52	269,058,850.11	400,612,863.99	265,265,333.46

5. 投资收益

项目	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
银行理财产品收益	7,508,082.19	4,638,849.31
合计	7,508,082.19	4,638,849.31

十六、 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	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
非流动资产处置损益	-	1,285,089.00
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）	4,609,199.78	758,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	7,605,410.96	4,638,849.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,802.39	-2,097.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,255.99	28,620.35
小计	12,355,064.34	6,708,460.91
减：所得税影响额	2,775,851.35	1,601,222.38
非经常性净损益合计	9,579,212.99	5,107,238.53
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	9,579,212.99	5,107,238.53

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：

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期利润	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	2020 年 1-6 月	14.30	1.79	1.79
	2019 年 1-6 月	20.39	1.57	1.57
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020 年 1-6 月	12.88	1.62	1.62
	2019 年 1-6 月	19.17	1.48	1.48

十七、财务报告批准

本财务报告为公司向深圳证券交易所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

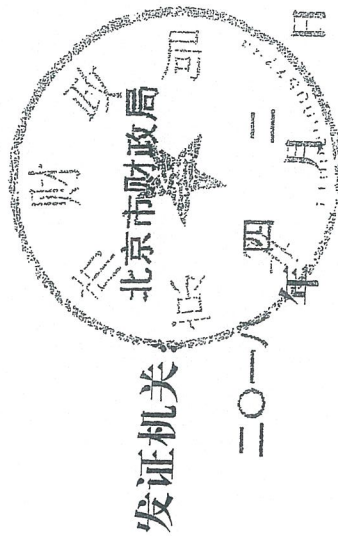
二〇二〇年七月十日



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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

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



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

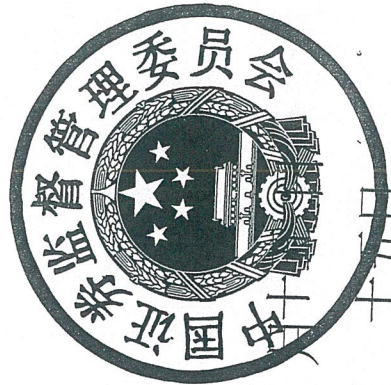
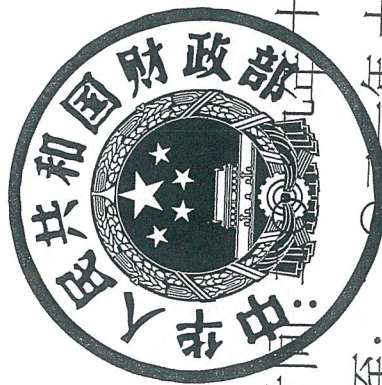
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

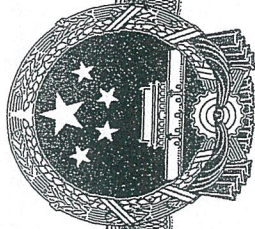
首席合伙人: 叶韶勋

证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇一一年十月十五日





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”
了解更多登记、
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)

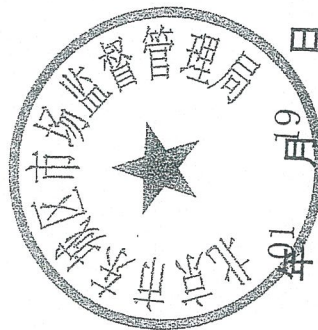
类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

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

2020

年01月19日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

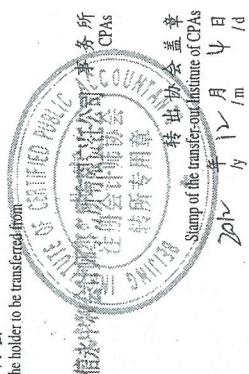
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
y / m / d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
y / m / d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月4日
y / m / d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月4日
y / m / d

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：李鹏

证书编号：110001570006



北京注册会计师协会
2017年12月20日
y / m / d

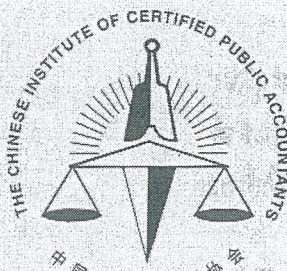
年度检验登记

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.



2017年3月30日
y / m / d



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2月6日
y / m / d



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 110105197408166114
Identity card No.

证书编号：110001570006
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期：2011年04月28日
Date of Issuance

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.



2008年 12月 30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：李宏志
证书编号：210803110006



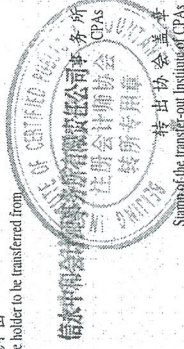
2009年 3月 30日

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

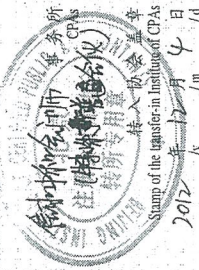
Agree the holder to be transferred from



2012年 12月 4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



2012年 12月 4日

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

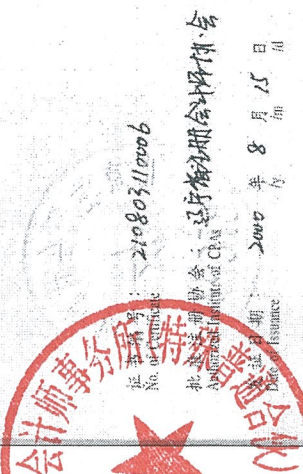
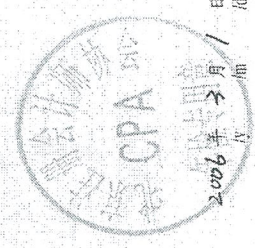
1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory 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：李宏志
性别：男
出生日期：1974-11-16
工作单位：恒中和会计师事务所
身份证号：210802741116001



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



证书编号：210803110006
北京市注册会计师协会
发证日期：2006年 8月 15日