



北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司

2020 年审计报告

2021 年 02 月

一、 审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 02 月 22 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2021BJAA70031
注册会计师姓名	季晟、李宏志

审计报告

XYZH/2021BJAA70031

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（以下简称锋尚文化公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了锋尚文化公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于锋尚文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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
<p>如锋尚文化公司财务报表附注六、27 所示，锋尚文化公司 2020 年度专业设计及制作业务收入金额为人民币 97,940.73 万元，占营业收入总额比例为 99.54%。</p> <p>专业设计及制作业务是指锋尚文化公司承接的各类灯光照明设计专业制作业务，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。锋尚文化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、23 所示。</p> <p>由于营业收入是锋尚文化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，我们将锋尚文化专业设计及制作业务收入确认识别作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对专业制作业务收入确认的审计程序主要包括：</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(6) 结合应收账款函证程序，确定收入交易的真实性、准确性。</p>
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
<p>如锋尚文化公司财务报表附注六、27 所示，锋尚文化公司 2020 年度专业设计及制作业务成本金额为人民币 60,428.63 万元，占营业成本总额比例为 99.65%。</p> <p>由于营业成本是锋尚文化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固有风险，我们将锋尚文化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。</p>	<p>我们针对专业制作业务成本的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估成本完整性相关的内部控制；</p> <p>(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</p>

	<p>性；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(6) 检查应付账款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。</p>
--	---

四、 其他信息

锋尚文化公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括锋尚文化公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 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文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算锋尚文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锋尚文化公司的财务报告过程。

六、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对锋尚文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锋尚文化公司不能持续经营。

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

(6) 就锋尚文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）

中国注册会计师：季晟 （项目合伙人）

中国注册会计师：李宏志

中国 北京

二〇二一年二月二十二日

二、 财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、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

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	815,798,918.97	560,459,213.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,125,641,131.23	
衍生金融资产		
应收票据	5,493,556.50	2,376,000.00
应收账款	363,908,220.51	157,317,126.72
应收款项融资		
预付款项	9,801,431.71	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	5,636,542.04	2,790,478.44
其中：应收利息	0.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	75,700,264.26	382,693,584.34
合同资产	41,730,193.95	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,318,974.52	56,465,403.27
流动资产合计	3,464,029,233.69	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	4,000,896.27	0.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	43,253,025.94	44,906,284.90
固定资产	41,452,193.91	48,484,412.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,110.94	0.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	878,242.59	572,508.14
递延所得税资产	9,413,155.29	3,082,888.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	99,118,624.94	97,046,093.79
资产总计	3,563,147,858.63	1,270,698,515.92
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	145,421,727.67	134,084,964.01
预收款项		442,927,177.36
合同负债	159,075,695.37	0.00
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	10,262,118.75	9,127,213.14

应交税费	24,770,878.37	16,303,419.44
其他应付款	1,995,076.44	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	51,423,787.61	18,092,362.26
流动负债合计	392,949,284.21	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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,975,783.14	9,137,389.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,975,783.14	9,137,389.41
负债合计	400,925,067.35	641,307,554.14
所有者权益：		
股本	72,074,057.00	54,054,057.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,373,805,896.34	119,494,502.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	36,037,028.50	27,027,028.50
一般风险准备		
未分配利润	680,305,809.44	428,815,373.38
归属于母公司所有者权益合计	3,162,222,791.28	629,390,961.78
少数股东权益		
所有者权益合计	3,162,222,791.28	629,390,961.78
负债和所有者权益总计	3,563,147,858.63	1,270,698,515.92

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	763,909,532.41	523,013,842.42
交易性金融资产	2,125,641,131.23	
衍生金融资产		
应收票据	5,493,556.50	2,376,000.00
应收账款	342,339,805.80	146,888,965.92
应收款项融资		
预付款项	9,457,801.02	11,409,011.32
其他应收款	5,200,666.46	2,493,217.99
其中：应收利息	0.00	
应收股利		
存货	66,300,340.49	376,328,342.66
合同资产	41,730,193.95	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,263,174.65	54,465,707.66
流动资产合计	3,378,336,202.51	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	37,500,000.00	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	43,253,025.94	44,906,284.90
固定资产	40,332,092.66	47,206,525.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,110.94	

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	878,242.59	572,508.14
递延所得税资产	6,127,345.63	1,799,298.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	128,211,817.76	121,484,617.18
资产总计	3,506,548,020.27	1,238,459,705.15
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	145,469,239.30	138,062,170.89
预收款项		420,842,677.36
合同负债	136,171,921.78	0.00
应付职工薪酬	5,664,184.21	4,557,822.86
应交税费	24,208,818.32	13,558,581.56
其他应付款	1,971,270.34	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	48,663,397.27	17,455,179.57
流动负债合计	362,148,831.22	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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		

递延所得税负债	7,975,783.14	9,137,389.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,975,783.14	9,137,389.41
负债合计	370,124,614.36	635,223,950.17
所有者权益：		
股本	72,074,057.00	54,054,057.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,373,805,896.34	119,494,502.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,037,028.50	27,027,028.50
未分配利润	654,506,424.07	402,660,166.58
所有者权益合计	3,136,423,405.91	603,235,754.98
负债和所有者权益总计	3,506,548,020.27	1,238,459,705.15

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	983,895,054.72	912,126,929.27
其中：营业收入	983,895,054.72	912,126,929.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	662,240,195.42	587,933,013.50
其中：营业成本	606,419,018.60	541,646,501.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,664,406.23	5,485,783.90
销售费用	12,882,868.29	9,532,099.89
管理费用	38,854,800.11	31,810,941.70
研发费用	10,245,527.16	361,193.15
财务费用	-8,826,424.97	-903,506.71
其中：利息费用		21,916.57
利息收入	9,037,360.02	1,095,780.15
加：其他收益	9,396,637.47	7,932,185.53
投资收益（损失以“-”号填列）	20,435,348.32	11,658,027.39
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		
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）	5,741,131.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,151,116.16	-2,119,741.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,740,585.74	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-42,871.58	2,191,966.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	338,293,402.84	343,856,354.15
加：营业外收入	5,995,072.91	
减：营业外支出	21,697.35	177,211.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	344,266,778.40	343,679,142.60
减：所得税费用	83,766,342.34	89,847,102.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,500,436.06	253,832,040.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	260,500,436.06	253,832,040.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	260,500,436.06	253,832,040.58
2.少数股东损益		
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.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		
7.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	260,500,436.06	253,832,040.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	260,500,436.06	253,832,040.58
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	4.34	4.70
（二）稀释每股收益	4.34	4.70

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	963,594,362.43	882,980,239.43
减：营业成本	599,980,964.24	525,896,960.76
税金及附加	2,527,557.39	5,016,698.01
销售费用	13,010,181.87	9,339,125.29
管理费用	25,946,556.82	24,153,128.13
研发费用	7,990,581.27	
财务费用	-8,615,947.80	-621,365.24
其中：利息费用		29,743.92
利息收入	8,820,270.38	802,457.35
加：其他收益	9,288,385.10	7,603,243.41
投资收益（损失以“-”号填列）	20,337,123.28	11,658,027.39
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）	5,741,131.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,607,284.61	-2,036,514.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,704,903.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-42,871.58	1,994,086.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	340,766,048.30	338,414,535.32
加：营业外收入	3,348,019.60	
减：营业外支出	10,827.17	156,502.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	344,103,240.73	338,258,033.29
减：所得税费用	83,246,983.24	88,211,818.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,856,257.49	250,046,215.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	260,856,257.49	250,046,215.22
（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.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		
7.其他		
六、综合收益总额	260,856,257.49	250,046,215.22
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	517,723,731.47	1,026,211,935.61
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	3,307,839.14	649,656.43
收到其他与经营活动有关的现金	51,839,305.96	41,087,494.14
经营活动现金流入小计	572,870,876.57	1,067,949,086.18
购买商品、接受劳务支付的现金	270,514,500.58	645,042,419.91
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		
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	56,806,615.58	52,302,915.88
支付的各项税费	108,930,857.68	145,952,582.84
支付其他与经营活动有关的现金	57,858,732.73	49,470,496.34
经营活动现金流出小计	494,110,706.57	892,768,414.97
经营活动产生的现金流量净额	78,760,170.00	175,180,671.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,295,000,000.00	1,520,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,434,452.05	11,658,027.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,620.00	1,957,000.00
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	4,315,594,072.05	1,533,615,027.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,128,674.74	27,276,685.67
投资支付的现金	6,418,900,000.00	1,520,000,000.00
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	6,424,028,674.74	1,547,276,685.67
投资活动产生的现金流量净额	-2,108,434,602.69	-13,661,658.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,288,150,768.00	
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		
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	2,288,150,768.00	851,375.62
偿还债务支付的现金		1,715,956.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,743.92
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	10,430,537.03	950,000.00
筹资活动现金流出小计	10,430,537.03	2,695,700.31
筹资活动产生的现金流量净额	2,277,720,230.97	-1,844,324.69
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	248,045,798.28	159,674,688.24
加：期初现金及现金等价物余额	560,459,213.69	400,784,525.45
六、期末现金及现金等价物余额	808,505,011.97	560,459,213.69

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	506,865,020.38	974,705,413.32
收到的税费返还	2,795,236.87	
收到其他与经营活动有关的现金	91,986,711.94	76,401,607.73
经营活动现金流入小计	601,646,969.19	1,051,107,021.05
购买商品、接受劳务支付的现金	278,729,785.00	640,641,720.87
支付给职工以及为职工支付的现金	33,813,229.50	28,576,791.06
支付的各项税费	102,720,803.88	138,938,919.58
支付其他与经营活动有关的现金	115,670,810.83	64,199,700.81
经营活动现金流出小计	530,934,629.21	872,357,132.32
经营活动产生的现金流量净额	70,712,339.98	178,749,888.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,260,000,000.00	1,520,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,337,123.28	11,658,027.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,914.59	1,617,000.00
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	4,280,638,037.87	1,533,275,027.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,068,825.83	26,053,953.76
投资支付的现金	6,390,400,000.00	1,520,000,000.00
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	6,395,468,825.83	1,546,053,953.76
投资活动产生的现金流量净额	-2,114,830,787.96	-12,778,926.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,288,150,768.00	
取得借款收到的现金		
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	2,288,150,768.00	851,375.62
偿还债务支付的现金		1,715,956.39

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,743.92
支付其他与筹资活动有关的现金	10,430,537.03	950,000.00
筹资活动现金流出小计	10,430,537.03	2,695,700.31
筹资活动产生的现金流量净额	2,277,720,230.97	-1,844,324.69
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	233,601,782.99	164,126,637.67
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	756,615,625.41	523,013,842.42

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞青

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他	小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	54,054,057.00				119,494,502.90				27,027,028.50		428,815,373.38		629,390,961.78		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、本年期初余额	54,054,057.00				119,494,502.90				27,027,028.50		428,815,373.38		629,390,961.78		629,390,961.78
三、本期增减变 动金额（减少以	18,020,000.00				2,254,311,393.44				9,010,000.00		251,490,436.06		2,532,831,829.50		2,532,831,829.50

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

“—”号填列)														
(一) 综合收益总额										260,500,436.06		260,500,436.06		260,500,436.06
(二) 所有者投入和减少资本	18,020,000.00				2,254,311,393.44							2,272,331,393.44		2,272,331,393.44
1. 所有者投入的普通股	18,020,000.00				2,254,311,393.44							2,272,331,393.44		2,272,331,393.44
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								9,010,000.00		-9,010,000.00				
1. 提取盈余公积								9,010,000.00		-9,010,000.00				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增														

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	72,074,057.00				2,373,805,896.34			36,037,028.50		680,305,809.44		3,162,222,791.28		3,162,222,791.28

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末	54,054,057.00				118,643,127.28				21,755,940.28		180,254,421.02		374,707,545.58		374,707,545.58

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

末余额															
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	54,054,057.00	0.00	0.00	0.00	118,643,127.28	0.00	0.00	0.00	21,755,940.28		180,254,421.02		374,707,545.58	0.00	374,707,545.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	851,375.62	0.00	0.00	0.00	5,271,088.22		248,560,952.36		254,683,416.20	0.00	254,683,416.20
（一）综合收益总额											253,832,040.58		253,832,040.58		253,832,040.58
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	851,375.62	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		851,375.62	0.00	851,375.62
1. 所有者													0.00		0.00

投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					851,375.62								851,375.62		851,375.62
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,271,088.22		-5,271,088.22		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									5,271,088.22		-5,271,088.22		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公													0.00		0.00

积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

四、本期期末余额	54,054,057.00	0.00	0.00	0.00	119,494,502.90	0.00	0.00	0.00	27,027,028.50	0.00	428,815,373.38		629,390,961.78	0.00	629,390,961.78
----------	---------------	------	------	------	----------------	------	------	------	---------------	------	----------------	--	----------------	------	----------------

法定代表人：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	54,054,057.00				119,494,502.90				27,027,028.50	402,660,166.58		603,235,754.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,020,000.00				2,254,311,393.44				9,010,000.00	251,846,257.49		2,533,187,650.93
（一）综合收益总额										260,856,257.49		260,856,257.49
（二）所有者投入和减少资本	18,020,000.00				2,254,311,393.44							2,272,331,393.44
1. 所有者投入的普通股	18,020,000.00				2,254,311,393.44							2,272,331,393.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

(三) 利润分配									9,010,000.00	-9,010,000.00		
1. 提取盈余公积									9,010,000.00	-9,010,000.00		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	72,074,057.00				2,373,805,896.34				36,037,028.50	654,506,424.07		3,136,423,405.91

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

一、上年期末余额	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、本年期初余额	54,054,057.00				118,643,127.28				21,755,940.28	157,885,039.58		352,338,164.14
三、本期增减变动金额（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										250,046,215.22		250,046,215.22
（二）所有者投入和减少资本					851,375.62							851,375.62
1. 所有者投入的普通股												851,375.62
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司 2020 年审计报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	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：沙晓岚

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：钱瑞

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)

三、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

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)

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。

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

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)

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%。

根据中国证监会“证监许可〔2020〕1565号”文《关于同意北京锋尚世纪文化传媒股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A股)18,020,000股,实际发行价格人民币138.02元,募集资金合计2,487,120,400.00元。上述募集资金扣除承销费用、保荐费用以及本公司累计发生的其他相关发行费用12,819,374.56元(不含税)后,募集资金净额人民币2,272,331,393.44元,其中增加股本人民币18,020,000.00元,其余计入资本公积-股本溢价为人民币2,254,311,393.44元。

本次股票发行后,本公司的股份总数变更为7,207.4057万股,每股面值人民币1.00元,股本总额为人民币7,207.4057万元,其中:本次股票发行前原股东股本总额为人民币5,405.4057万元,占变更后股本总额的75.00%;社会公众股股本为人民币1,802.00万元,占变更后股本总额25.00%。本次增资事项业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2020年8月11日出具XYZH/2020BJA70342《验资报告》。

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。)

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)

四、合并财务报表范围

本年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
上海锋尚世纪工程设计有限公司	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	-
上海锋尚世纪企业发展有限公司	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。

五、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。

六、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12月31日的财务状况及2020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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经

营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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,本集团将其分类为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。

10. 应收票据

本集团应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致，请详见“四、重要会计政策及会计估计 11. 应收账款”。

11. 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和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。除非本集团在不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的，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，按其差额借记“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：

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	逾期 1年以内	逾期 1-2年	逾期 2-3年	逾期 3-4年	逾期 4-5年
预计损失率	4.21%	8.28%	12.59%	26.67%	80.00%

12. 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。

13. 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。

本集团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。

14. 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,参照上述四、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“资产减值损失”,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,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 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%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

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)

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如果是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,该股权原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,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

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)

法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控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。

16. 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

17. 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。

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)

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。

18. 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。

19. 无形资产

本集团无形资产包括系统软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括库房装修费用和办公室装修费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销期限视租赁期限和收益期限两者孰短确认,各项装修的摊销期间为20至54个月不等。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 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。

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) 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

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)

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。

28. 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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

30. 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。

31. 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。

32. 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

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	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：			
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，本集团本年内无重大会计政策、会计估计相关变更事项。

七、 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	应纳所得税额	20%、25%

2. 税收优惠

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)

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锋尚世纪工程设计有限公司2020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2020年度适用该税收优惠政策。

八、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	年末余额	年初余额
现金	36,834.33	33,370.83
银行存款	808,468,177.64	560,425,842.86
其他货币资金	7,293,907.00	
合计	815,798,918.97	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	年末余额	年初余额	使用受限制的原因
用于担保的保函保证金	7,293,907.00		履约保函尚未到期
合计	7,293,907.00		

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	2,125,641,131.23	
权益工具投资		
其他		

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	年末余额	年初余额
合计	2,125,641,131.23	

注：一年内到期的债权投资为本公司购买的不可提前支取、期限不超过6个月的结构存款本金211,990.00万元及本年公允价值变动损益574.11万元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,493,556.50	2,376,000.00
商业承兑汇票		
合计	5,493,556.50	2,376,000.00

(2) 年末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,735,000.00	100.00	241,443.50	4.21	5,493,556.50
其中：信用风险组合	5,735,000.00	100.00	241,443.50	4.21	5,493,556.50
合计	5,735,000.00	100.00	241,443.50	4.21	5,493,556.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,376,000.00	100.00			2,376,000.00
其中:信用风险组合	2,376,000.00	100.00			2,376,000.00
合计	2,376,000.00	100.00			2,376,000.00

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,735,000.00	241,443.50	4.21
商业承兑汇票			
合计	5,735,000.00	241,443.50	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		241,443.50			241,443.50
合计		241,443.50			241,443.50

(7) 本年不存在实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账	388,200,948.98	100.00	24,292,728.47	6.26	363,908,220.51

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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
其中:以信用期和账龄作为风险特征的组合	388,200,948.98	100.00	24,292,728.47	6.26	363,908,220.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	388,200,948.98	100.00	24,292,728.47	6.26	363,908,220.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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	5.06	157,317,126.72

注:本集团应收账款年末账面余额较年初增加 22,250.08 万元,增幅为 134.28%,主要系本年增加应收汉中汉源文化产业投资有限公司、太原市长风商务区管理中心、烟台芝罘湾文旅投资发展有限公司、南通市紫琅公园管理有限公司专业设计及制作款所致。

1) 按组合计提应收账款坏账准备:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,040,483.01	11,537,104.33	4.21

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)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	72,381,720.70	5,993,206.47	8.28
2-3 年	34,341,329.72	4,323,573.41	12.59
3-4 年	6,583,701.83	1,755,873.28	26.67
4-5 年	853,713.72	682,970.98	80.00
合计	388,200,948.98	24,292,728.47	—

(续)

账龄	年初余额		
	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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	274,040,483.01
1-2 年	72,381,720.70
2-3 年	34,341,329.72
3-4 年	6,583,701.83
4-5 年	853,713.72
合计	388,200,948.98

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,383,055.81	15,909,672.66			24,292,728.47
合计	8,383,055.81	15,909,672.66			24,292,728.47

(4) 本年不存在实际核销的应收账款。

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)

(5) 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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
客户1	125,418,838.16	1年以内	32.31	5,280,133.09
	22,950,000.00	1-2年	5.91	1,900,260.00
客户2	40,133,853.95	1年以内	10.34	1,689,635.25
	9,940,000.00	1-2年	2.56	823,032.00
客户3	18,900,000.00	1年以内	4.87	795,690.00
	2,980,000.00	1-2年	0.77	246,744.00
客户4	21,244,745.00	1年以内	5.47	894,403.76
客户5	20,421,075.78	1年以内	5.26	859,727.29
合计	261,988,512.89		67.49	12,489,625.39

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,792,590.36	99.91	5,820,145.55	50.39
1-2年	6,806.35	0.07	1,667,924.53	14.44
2-3年			4,062,545.59	35.17
3年以上	2,035.00	0.02		
合计	9,801,431.71	100.00	11,550,615.67	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海米越光文化发展有限公司	1,910,000.00	1年以内	19.49
北京洛蓝印象文化传媒有限公司	940,879.63	1年以内	9.60
北京京品顺视国际文化发展有限公司	913,623.42	1年以内	9.32
青目(北京)数字科技有限公司	744,103.77	1年以内	7.59
北京玺盛文化传媒有限公司	621,759.96	1年以内	6.34

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	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	5,130,366.78	—	52.34

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,636,542.04	2,790,478.44
合计	5,636,542.04	2,790,478.44

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,400,611.90	2,663,970.44
备用金	235,930.14	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	5,636,542.04	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				

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)	
本期计提				
其他变动				
2020年12月31日余额		100,000.00		100,000.00

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,545,134.60
1至2年	731,130.00
2至3年	1,186,465.00
3年以上	173,812.44
合计	5,636,542.04

(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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	39.02	
北京中联经典企业管理有限公司	租房押金	1,180,665.00	2-3年	20.58	
北京世纪华侨城实业有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	10.46	
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"	施工保证金	550,000.00	1-2年	9.59	
北京旗冀供应链管理有限公司"	仓库押金	175,000.00	1-2年	3.05	
合计	—	4,743,799.46	—	82.69	

7. 存货

(1) 存货分类

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	年末余额			年初余额		
	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	75,735,946.24	35,681.98	75,700,264.26	382,693,584.34		382,693,584.34
合计	75,735,946.24	35,681.98	75,700,264.26	382,693,584.34		382,693,584.34

注:本集团年末存货账面余额比期初减少30,695.76万元,降幅为80.21%,主要原因系本年《大唐追梦》游船式实景演出制作项目、《汉中天汉传奇》及《汉颂文艺演出制作项目》及《太原市长风商务区内河水秀项目》完工验收而减少存货35,323.35万元所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完成项目成本		35,681.98				35,681.98
合计		35,681.98				35,681.98

注:宜宾市青少年发展中心建设项目-剧院舞台设备专项设计咨询项目年末存货账面余额155,681.98元,较预计可变现净值(该项目收入合同金额)高出35,681.98元,因此对其计提存货跌价准备。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的项目质保金	44,435,097.71	2,704,903.76	41,730,193.95			
合计	44,435,097.71	2,704,903.76	41,730,193.95			

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期的项目质保金	41,730,193.95	本年有质保期的项目增加,导致未到期质保金增加
合计	41,730,193.95	—

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) 同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
未到期的项目质保金	2,704,903.76			按预期信用减值风险计提减值准备
合计	2,704,903.76			—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	16,533,621.93	56,459,742.89
待抵扣进项税	568,536.25	5,660.38
预缴所得税	3,216,816.34	
合计	20,318,974.52	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)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
郑州黄河颂演艺有限公司		4,000,000.00		896.27						4,000,896.27	
合计		4,000,000.00		896.27						4,000,896.27	

注：郑州黄河颂演艺有限公司（以下简称黄河颂演艺公司）为本公司之子公司郑州锋尚世纪文化旅游发展有限公司（以下简称郑州锋尚）与河南郑发文旅投资有限公司（以下简称郑发文旅）联合成立的联营公司，主营业务为文艺创作与表演；文化艺术交流与传播等，郑发文旅及郑州锋尚占黄河颂演艺公司的股权比例分别为60%及40%。

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)

11. 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.年初余额	52,208,178.65	52,208,178.65
2.本年增加金额		
(1) 外购		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.年末余额	52,208,178.65	52,208,178.65
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	7,301,893.75	7,301,893.75
2.本年增加金额	1,653,258.96	1,653,258.96
(1) 计提或摊销	1,653,258.96	1,653,258.96
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	8,955,152.71	8,955,152.71
三、减值准备		
1. 年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1.年初账面价值	44,906,284.90	44,906,284.90
2. 年末账面价值	43,253,025.94	43,253,025.94

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)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	41,452,193.91	48,484,412.35
固定资产清理		-
合计	41,452,193.91	48,484,412.35

(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.年初余额	74,013,330.66	8,868,452.86	2,648,421.63	85,530,205.15
2.本年增加金额	4,597,040.85	330,876.11	1,125,697.61	6,053,614.57
(1) 购置	4,597,040.85	330,876.11	1,125,697.61	6,053,614.57
3.本年减少金额	1,367,521.60		179,405.32	1,546,926.92
(1) 处置或报废	1,367,521.60		179,405.32	1,546,926.92
4.年末余额	77,242,849.91	9,199,328.97	3,594,713.92	90,036,892.80
二、累计折旧				
1.年初余额	30,144,903.52	5,215,762.57	1,685,126.71	37,045,792.80
2.本年增加金额	11,699,205.66	1,303,198.54	-111,510.64	12,890,893.56
(1) 计提	11,699,205.66	1,303,198.54	-111,510.64	12,890,893.56
(2) 其他增加				
3.本年减少金额	1,299,145.60		52,841.87	1,351,987.47
(1) 处置或报废	1,299,145.60		52,841.87	1,351,987.47
(2) 其他减少				
4.年末余额	40,544,963.58	6,518,961.11	1,520,774.20	48,584,698.89
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				
四、账面价值				

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	专用设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1.年初账面价值	43,868,427.14	3,652,690.29	963,294.92	48,484,412.35
2.年末账面价值	36,697,886.33	2,680,367.86	2,073,939.72	41,452,193.91

(2) 本集团本年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。

(3) 截至2020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15,010,979.61元。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	145,333.12	145,333.12
(1)购置	145,333.12	145,333.12
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	145,333.12	145,333.12
二、累计摊销		
1.年初余额		
2.本年增加金额	24,222.18	24,222.18
(1)计提	24,222.18	24,222.18
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	24,222.18	24,222.18
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		

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	软件使用权	合计
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年初账面价值		
2.年末账面价值	121,110.94	121,110.94

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)

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
顺义库房装修费	524,776.62	568,924.38	215,458.41	878,242.59
办公室装修费	47,731.52		47,731.52	
合计	572,508.14	568,924.38	263,189.93	878,242.59

15. 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	年末余额		年初余额	
	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	10,294,767.02	2,573,691.75	3,848,497.78	962,124.45
资产减值准备及信用减值准备	27,374,757.71	6,839,463.54	8,483,055.81	2,120,763.95
合计	37,669,524.73	9,413,155.29	12,331,553.59	3,082,888.40

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	31,903,132.55	7,975,783.14	36,549,557.64	9,137,389.41
合计	31,903,132.55	7,975,783.14	36,549,557.64	9,137,389.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	898,443.72	-
合计	898,443.72	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注

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)

年份	年末余额	年初余额	备注
2025年	898,443.72		
合计	898,443.72		—

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)

16. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加 (计提)	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
应收账款减值准备	8,383,055.81	15,909,672.66			24,292,728.47
其他应收款减值准备	100,000.00				100,000.00
合同资产减值准备		2,704,903.76			2,704,903.76
应收票据减值准备		241,443.50			241,443.50
存货跌价准备		35,681.98			35,681.98
合计	8,483,055.81	18,891,701.90			27,374,757.71

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
未付设备采购款	101,832,033.26	104,920,479.84
未付设计制作费	37,994,269.43	27,446,601.17
未付其他费用	5,595,424.98	1,717,883.00
合计	145,421,727.67	134,084,964.01

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
设计制作项目	157,095,891.13	395,464,427.76
租赁项目	1,979,804.24	2,010,921.21
合计	159,075,695.37	397,475,348.97

注: 本年合同负债较上年减少 238,399,653.60 元, 减幅 59.98%, 主要是因为汉中汉源文化产业投资有限公司之汉源湖项目和汉源湖演出背景艺术灯光制作项目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之《大唐追梦》游船式实景演出制作项目本年确认收入, 因此合同负债金额减少 25,528.37 万元。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,681,366.42	55,677,352.17	54,122,741.04	10,235,977.55
离职后福利-设	420,246.72	813,983.08	1,208,088.60	26,141.20

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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
定提存计划				
辞退福利	25,600.00	54,245.49	79,845.49	
合计	9,127,213.14	56,545,580.74	55,410,675.13	10,262,118.75

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,279,415.92	49,595,784.46	48,141,244.49	9,733,955.89
二、职工福利费		282,920.33	282,920.33	
三、社会保险费	280,227.14	2,964,185.49	2,901,039.67	343,372.96
其中:				
医疗保险费	250,728.18	2,766,167.99	2,702,978.87	313,917.30
工伤保险费	8,882.71	17,175.27	25,652.38	405.60
生育保险费	20,616.25	180,842.23	172,408.42	29,050.06
四、住房公积金	15,505.00	2,305,889.00	2,310,486.00	10,908.00
五、工会经费和职工教经费	106,218.36	528,572.89	487,050.55	147,740.70
合计	8,681,366.42	55,677,352.17	54,122,741.04	10,235,977.55

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	400,892.24	781,703.64	1,157,246.88	25,349.00
失业保险费	19,354.48	32,279.44	50,841.72	792.20
合计	420,246.72	813,983.08	1,208,088.60	26,141.20

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	21,164,192.09	15,661,407.87
增值税	3,128,633.39	98,645.44
城市维护建设税	239,076.55	96,416.01
教育费附加	170,768.97	68,868.58
个人所得税	37,830.37	371,882.35

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	年末余额	年初余额
印花税	30,377.00	6,199.19
合计	24,770,878.37	16,303,419.44

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,995,076.44	11,635,028.52
合计	1,995,076.44	11,635,028.52

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,016,653.18	11,016,653.18
往来款	49,116.11	231,334.21
其他	929,307.15	387,041.13
合计	1,995,076.44	11,635,028.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	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	—

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	51,423,787.61	63,544,190.65
合计	51,423,787.61	63,544,190.65

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

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)

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	54,054,057.00	18,020,000.00				18,020,000.00	72,074,057.00

注：本年增加情况详见本财务报表附注一、公司的基本情况。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	103,711,494.09	2,254,311,393.44		2,358,022,887.53
其他资本公积	15,783,008.81			15,783,008.81
合计	119,494,502.90	2,254,311,393.44		2,373,805,896.34

注：本年增加情况详见本财务报表附注一、公司的基本情况。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,027,028.50	9,010,000.00		36,037,028.50
合计	27,027,028.50	9,010,000.00		36,037,028.50

注：截至2020年12月31日，本公司累计盈余公积金额已到股本金额的50%，故超出金额不再计提。

26. 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
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	260,500,436.06	253,832,040.58
减：提取法定盈余公积	9,010,000.00	5,271,088.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

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	本年发生额	上年发生额
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	680,305,809.44	428,815,373.38

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	979,407,267.18	604,286,297.38	907,787,986.22	539,442,818.57
其他业务	4,487,787.54	2,132,721.22	4,338,943.05	2,203,683.00
合计	983,895,054.72	606,419,018.60	912,126,929.27	541,646,501.57

(2) 合同产生的收入情况：

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
商品类型		
其中：专业设计及制作业务	979,407,267.18	604,286,297.38
其他	4,487,787.54	2,132,721.22
合计	983,895,054.72	606,419,018.60
按经营地区分类		
其中：华北地区	97,353,551.04	75,642,485.58
华东地区	273,434,855.37	139,598,591.23
华南地区	14,783,018.90	6,291,193.99
华中地区	109,971,698.08	68,085,895.27
西北地区	426,335,568.16	288,802,574.17
西南地区	62,016,363.17	27,998,278.36
合计	983,895,054.72	606,419,018.60

(3) 与履约义务相关信息：

本集团承接专业设计及制作的业务通常在专业设计及制作已经完成验收，客户取得相关商品及服务控制权时确认收入实现。本集团按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款，

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)

一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。本集团专业设计及制作业务部分项目存在以保证金形式进行质量保证履约义务,但预计不存在质量保证履约风险。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 508,460,435.83 元,其中,408,149,773.61 元预计将于 2021 年度确认收入。

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,312,543.02	2,831,855.83
教育费附加	950,248.10	2,031,514.00
车船使用税	4,380.00	3,980.00
印花税	397,235.11	618,434.07
合计	2,664,406.23	5,485,783.90

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
项目调研费	8,768,023.83	5,869,380.54
后期维护费	3,237,954.30	2,216,460.89
租赁费	136,946.99	117,098.04
投标服务费		999,257.54
差旅及业务招待费	111,214.81	50,604.71
办公费及其他	628,728.36	279,298.17
合计	12,882,868.29	9,532,099.89

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,209,991.97	19,873,522.87
房租物业水电费	3,897,844.15	4,311,109.92
中介机构费	2,497,953.26	600,007.06
折旧及摊销费	1,751,854.37	3,412,339.94
办公费	1,265,514.14	759,275.67
差旅及业务招待费	783,201.85	817,367.58

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	本年发生额	上年发生额
车辆费用	482,780.88	813,956.43
其他	965,659.49	1,223,362.23
合计	38,854,800.11	31,810,941.70

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,497,554.17	361,193.15
房租物业水电费	360,782.04	
办公费	136,948.96	
车辆费用	131,209.70	
折旧及摊销费	72,680.25	
差旅及业务招待费	44,199.43	
其他	2,152.61	
合计	10,245,527.16	361,193.15

注：本年研发费用增幅较大主要为本集团增加舞美效果新技术开发应用设计项目、多媒体设备特殊场景应用涉及项目和演出设备控制系统更新涉及项目等。

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		21,916.57
减：利息收入	9,037,360.02	1,095,780.15
加：汇兑损失		
加：其他支出	210,935.05	170,356.87
合计	-8,826,424.97	-903,506.71

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
财政扶持资金	4,320,000.00	2,240,000.00
财政奖励资金	2,370,000.00	510,000.00
稳岗补贴款		10,177.00

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	本年发生额	上年发生额
进项税加计扣除金额(注)	2,454,742.13	5,167,172.46
代扣代缴个税手续费返还	251,895.34	4,836.07
合计	9,396,637.47	7,932,185.53

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。

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	896.27	
交易性金融资产的投资收益	20,434,452.05	11,658,027.39
合计	20,435,348.32	11,658,027.39

35. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	5,741,131.23	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	5,741,131.23	

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-15,909,672.66	-2,019,741.14
其他应收款坏账损失		-100,000.00
应收票据减值损失	-241,443.50	
合计	-16,151,116.16	-2,119,741.14

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,704,903.76	
存货跌价损失	-35,681.98	
合计	-2,740,585.74	

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)

38. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	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	-42,871.58	2,191,966.60	-42,871.58
划分为持有待售的非流动资产处置收益	-42,871.58	2,191,966.60	-42,871.58
其中：固定资产处置收益	-42,871.58	2,191,966.60	-42,871.58
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			
其中：固定资产处置收益			
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	-42,871.58	2,191,966.60	-42,871.58

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	其中：计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,986,607.42		5,986,607.42
其他	8,465.49		8,465.49
合计	5,995,072.91		5,995,072.91

(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	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	否	否	5,870,448.09		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

2020年1月1日至2020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)

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
社会保险费			补助					
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	13,860.00		与收益相关
北京市东城区社会保险事业管理中心失业返还稳岗补贴	北京市东城区社会保险事业管理中心	补贴	精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作补贴	否	否	102,299.33		与收益相关
合计	-	-	-	-	-	5,986,607.42		-

(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	5,870,448.09		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	13,860.00		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
北京市东城区社会保险事业管理中心失业返还稳岗补贴	102,299.33		北京市人力资源和社会保障局《北京市财政局关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》-京人社能字〔2020〕48号	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

2020年1月1日至2020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	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
合计	5,986,607.42		-	-

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	其中：计入本年 非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	108.06	173,795.75	108.06
罚款	900.00	2,200.00	900.00
滞纳金	827.17	1,215.80	827.17
其他	19,862.12		19,862.12
合计	21,697.35	177,211.55	21,697.35

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	91,258,215.50	85,574,802.25
递延所得税费用	-7,491,873.16	4,272,299.77
合计	83,766,342.34	89,847,102.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	344,266,778.40	343,679,142.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,066,694.60	85,919,785.65
子公司适用不同税率的影响	-50,036.21	-253,507.86
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	-2,250,316.05	4,180,824.23
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

2020年1月1日至2020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	本年发生额	上年发生额
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	83,766,342.34	89,847,102.02

42. 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	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	34,076,113.06	36,851,908.27
利息收入	9,037,360.02	1,095,780.15
政府补助	6,806,159.33	2,750,000.00
代垫款及备用金	1,215,174.96	79,503.03
外部往来款	292,230.32	91,738.90
其他	412,268.27	218,563.79
合计	51,839,305.96	41,087,494.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金	42,530,713.85	36,819,492.77
房租物业水电费	6,594,736.20	7,814,175.48
办公费	2,391,008.08	1,331,981.67
中介机构及服务费	2,135,895.62	700,975.00
车辆、差旅及业务招待费	1,776,837.04	1,502,217.70
员工借备用金	1,235,879.91	368,066.14
银行手续费	104,678.03	170,356.87
其他	1,088,984.00	763,230.71

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	本年发生额	上年发生额
合计	57,858,732.73	49,470,496.34

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额	上年发生额
IPO 中介服务费	10,430,537.03	950,000.00
合计	10,430,537.03	950,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	260,500,436.06	253,832,040.58
加: 资产减值准备	2,740,585.74	
信用减值准备	16,151,116.16	2,119,741.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,544,152.52	13,155,181.13
无形资产摊销	24,222.18	
长期待摊费用摊销	263,189.93	2,529,769.49
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)	42,871.58	-2,191,966.60
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	108.06	173,804.68
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-5,741,131.23	
财务费用(收益以“-”填列)		21,916.57
投资损失(收益以“-”填列)	-20,435,348.32	-11,658,027.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,330,266.89	-1,438,525.69
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,161,606.27	5,710,825.46

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	本年 发生额	上年 发生额
存货的减少(增加以“-”填列)	306,957,638.10	-161,577,642.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-260,459,917.73	-45,657,913.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-228,335,879.89	119,310,091.80
其他		851,375.62
经营活动产生的现金流量净额	78,760,170.00	175,180,671.21
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	808,505,011.97	560,459,213.69
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	248,045,798.28	159,674,688.24

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	808,505,011.97	560,459,213.69
其中: 库存现金	36,834.33	33,370.83
可随时用于支付的银行存款	808,468,177.64	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	808,505,011.97	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		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
货币资金	7,293,907.00	履约保函尚未到期

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	年末余额	受限原因
合计	7,293,907.00	

九、 合并范围的变化

1. 企业合并

本集团本年无因企业合并导致的合并范围变化。

2. 处置子公司

本集团本年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
上海锋尚世纪企业发展有限公司	500,000.00	100.00%	100.00%	2020年11月新设

十、 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	
上海锋尚世纪工程设计有限公司	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	北京	北京市	专业设计及	100		投资设立

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)

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	
限公司		朝阳区	制作服务			
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
上海锋尚世纪企业发展有限公司	上海	上海市静安区	专业设计及制作服务	100		投资设立

十一、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

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)

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：261,988,512.89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	815,798,918.97				815,798,918.97
交易性金融资产	2,125,641,131.23				2,125,641,131.23
应收票据	5,493,556.50				5,493,556.50
应收账款	262,503,378.68	101,404,841.83			363,908,220.51
其他应收款	3,545,134.60	731,130.00	1,360,277.44		5,636,542.04
合同资产	27,169,489.46	14,560,704.49			41,730,193.95
金融负债					
应付账款	145,421,727.67				145,421,727.67
其他应付款	978,423.26		1,016,653.18		1,995,076.44

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)

十二、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12月31日	2020年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日
沙晓岚	30,240,947.00	30,240,947.00	41.96	55.95
王芳韵	9,375,000.00	9,375,000.00	13.01	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	8.78	11.71
合计	45,945,947.00	45,945,947.00	63.75	85.00

注: 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 7.28%。

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. 合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
郑州黄河颂演艺有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
韶山湖湘旅游开发有限公司	其他关联关系(注)

注: 和谐成长二期(义乌)投资中心(有限合伙)为持有上市公司 5%以上股份的股东, 其执行事务合伙人为北京和谐欣荣投资中心(有限合伙), 牛奎光、林栋梁、杨飞和王静波为北京和谐欣荣投资中心(有限合伙)的二级出资人, 以上四位自然人同时是西藏知行并进创业投资管理有限公司的出资人, 合计持有西藏知行并进创业投资管理有限公司 100.00%的权益, 韶山湖湘旅游开发有限公司为西藏知行并进创业投资管理有限公司投资并控制的企业, 基于《深圳证券交易所创业板股票上市规

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)

则》7.2.3的规定中实质重于形式的原则,本公司将韶山湖湘旅游开发有限公司认定为关联方。

(二) 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬合计金额	7,744,729.04	7,138,638.45

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	韶山湖湘旅游开发有限公司	40,713,592.61	
合同负债	郑州黄河颂演艺有限公司	9,433,962.30	

十三、或有事项

截至2020年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2020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	2,023,182.92	6,828,121.24
T+2年		2,918,415.85
T+3年及以后		1,447,501.24
合计	2,023,182.92	11,194,038.33

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	72,074,057
经审议批准宣告发放的利润或股利	72,074,057

注:本公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数(预计股份总数为72,074,057股)

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)

为基数，每10股转增9股，每10股派发现金股利人民币10元（含税）。本次权益分派共预计转增64,866,651股，派发现金股利人民币72,074,057元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、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。

十七、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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	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	363,802,841.07	100.00	21,463,035.27	5.90	342,339,805.80
其中：以信用期和账龄作为风险特征的组合	363,531,948.98	99.93	21,463,035.27	5.90	342,068,913.71
关联方组合	270,892.09	0.07			270,892.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	363,802,841.07	100.00	21,463,035.27	5.90	342,339,805.80

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并					

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	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单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	4.61	146,888,965.92

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	263,840,483.01	11,107,684.33	4.21
1-2年	67,512,720.70	5,590,053.27	8.28
2-3年	30,341,329.72	3,819,973.41	12.59
3-4年	983,701.83	262,353.28	26.67
4-5年	853,713.72	682,970.98	80.00
5年以上			
合计	363,531,948.98	21,463,035.27	—

(续)

账龄	年初余额		
	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

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)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
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	上海锋尚工程设计有限公司	235,798.43	1年以内	应收劳务费
	北京锋尚煜景文化艺术有限公司	35,093.66	1年以内	应收劳务费
合计		270,892.09		

(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	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	125,418,838.16	1年以内	34.47	5,280,133.09
	22,950,000.00	1-2年	6.31	1,900,260.00
客户2	40,133,853.95	1年以内	11.03	1,689,635.25
	9,940,000.00	1-2年	2.73	823,032.00
客户3	18,900,000.00	1年以内	5.20	795,690.00
	2,980,000.00	1-2年	0.82	246,744.00
客户4	21,244,745.00	1年以内	5.84	894,403.76
客户5	20,421,075.78	1年以内	5.61	859,727.29
合计	261,988,512.89		72.01	12,489,625.39

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

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	年末余额	年初余额
其他应收款	5,200,666.46	2,493,217.99
合计	5,200,666.46	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	年末余额	年初余额
押金及保证金	5,059,629.46	2,432,358.00
备用金	141,037.00	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	5,200,666.46	2,493,217.99

(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12月31日余额		100,000.00		100,000.00

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	3,281,371.46
1至2年	731,130.00
2至3年	1,182,665.00
3年以上	5,500.00

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)

账龄	年末余额
合计	5,200,666.46

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
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	42.22	
北京中联经典企业管理有限公司	租房押金	1,180,665.00	2-3年	22.27	
北京世纪华侨城实业有限公司	投标保证金	600,000.00	1年以内	11.32	
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"	施工保证金	550,000.00	1-2年	10.38	
北京旗冀供应链管理公司"	仓库押金	175,000.00	1-2年	3.30	
合计	—	4,743,799.46	—	89.49	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,500,000.00		37,500,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	37,500,000.00		37,500,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00

(2) 对子公司投资

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)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海锋尚世纪工程设计有限公司	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		
上海锋尚世纪企业发展有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	27,000,000.00	10,500,000.00		37,500,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,600,360.26	596,470,323.04	875,110,585.74	520,461,990.49
其他业务	5,994,002.17	3,510,641.20	7,869,653.69	5,434,970.27
合计	963,594,362.43	599,980,964.24	882,980,239.43	525,896,960.76

(2) 合同产生的收入情况：

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
商品类型		
其中：专业设计及制作业务	957,600,360.26	596,470,323.04
其他	5,994,002.17	3,510,641.20
合计	963,594,362.43	599,980,964.24
按经营地区分类		

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)

合同分类	本年发生额	
	收入	成本
其中: 华北地区	98,859,765.67	77,159,696.96
华东地区	263,514,740.85	132,765,822.76
华南地区	14,783,018.90	6,303,114.98
华中地区	108,462,264.17	67,978,274.16
西北地区	426,335,568.16	289,349,817.33
西南地区	51,639,004.68	26,424,238.05
合计	963,594,362.43	599,980,964.24

(3) 与履约义务相关信息:

本公司承接专业设计及制作的业务通常在专业设计及制作已经完成验收,客户取得相关商品及服务控制权时确认收入实现。本公司按照合同约定履行履约义务,并按照合同约定的收款进度收款,一般不存在重大融资成分、公司为代理人、预期退还客户款项的情形。本公司专业设计及制作业务部分项目存在以保证金形式进行质量保证履约义务,但预计不存在质量保证履约风险。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 470,872,322.62 元,其中,370,561,660.40 元预计将于 2021 年度确认收入。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产的投资收益	20,337,123.28	11,658,027.39
合计	20,337,123.28	11,658,027.39

十八、 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	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-42,871.58	
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	15,383,244.89	

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	本年发生额	说明
额或定量享受的政府补助)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	26,175,583.28	持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益及处置交易性金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,231.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	41,502,724.73	
减：所得税影响额	9,757,938.44	
非经常性净损益合计	31,744,786.29	
其中：归属于母公司股东非经常性净损益	31,744,786.29	

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：

本期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	17.17	4.34	4.34
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.08	3.81	3.81